DIÁRIO OFICIAL

DO DISTRITO FEDERAL

Brasília, segunda-feira 31 de dezembro de 1990 SUPLEMENTO II ANO XV Nº 252

ATOS DO GOVERNADOR

SECRETARIA DA FAZENDA

DECRETO Nº 12.957, DE 27 DE DEZEMBRO DE 1990

Aprova o Plano de Contas do Distrito Federal, dispõe sobre a remessa de balanços e demais demonstrativos contábeis à Secretaria da Fazenda, e dá outras providências.

PORTARIA Nº 46, DE 28 DE DEZEMBRO DE 1990

Aprova a tabela de eventos e de códigos dos dispositivos legais de dispensa de licitação, a serem utilizados na documentação de natureza orçamentária e financeira do Distrito Federal.

DECRETO N.o 12.957 DE 27 DE DEZEMBRO DE 1990

Aprova o Plano de Contas do Distrito Federal, dispõe sobre a remessa de balanços e demais demonstrativos contábeis à Secretaria da Fazenda, e dá outras providências.

O GOVERNADOR DO DISTRITO FEDERAL, no uso das atribuições que lhe são conferidas pelo artigo 20, inciso II, da Lei nº 3.751, de 13 de abril de 1 960.

D E C R E T A :

Art. 1º - Fica aprovado o Plano de Contas Único, na forma dos Anexos I, II e III, para aplicação à contabilidade dos órgãos da Administração Direta do Distrito Federal, bem como às suas Autarquias e Fundações.

Art. 2º - As empresas públicas e sociedades de economia mista do Distrito Federal deverão remeter, no prazo de 30 (trinta) dias após a publicação deste Decreto, à Coordenação do Sistema de Contabilidade, da Secretaria da Fazenda, o Plano de Contas contendo a função das respectivas contas.

Art. 3º - As entidades da Administração Indireta e

Fundações do Distrito Federal entregarão os respectivos balanços e demonstrativos contábeis:

I - à Coordenação do Sistema de Contabilidade, da Secretaria da Fazenda, com vista à consolidação dos resultados da Administração Direta, Indireta e Fundações, até o dia 15 de fevereiro;

II - ao Departamento de Auditoria, da Secretaria da Fazenda, com vista à expedição do Certificado de Auditoria e posterior encaminhamento ao Tribunal de Contas do Distrito Federal, acompanhados dos pareceres de seus órgãos colegiados, até o dia 30 de abril.

Parágrafo único - Quando se tratar de empresa pública ou sociedade de economia mista, os documentos a serem encaminhados na forma do inciso II, deste artigo, deverão estar acompanhados de cópia da Ata da Reunião de Sócios Cotistas ou da Assembléia Geral Ordinária alusivas à apreciação das contas anuais.

Art. 4º - As Autarquias e Fundações encaminharão aos órgãos referidos no artigo anterior os balanços e demonstrativos contábeis elaborados de acordo com as disposições da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1 964.

Art. 5º - As empresas públicas e sociedades de economia mista encaminharão o balanço patrimonial, acompanhado dos seguintes documentos:

I - demonstração da execução do orçamento do exercício;

II - demonstração do resultado do exercício;

III - demonstração dos lucros ou prejuízos acumulados;

IV - demonstração das origens e aplicações de recursos;

V - demonstração das mutações do patrimônio líquido no exercício;

VI - demonstração das variações patrimoniais; e

VII - notas explicativas e outros quadros analíticos ou demonstrações contábeis necessários para esclarecimento da situação patrimonial e dos resultados do exercício.

Art. 6º - No caso de ser necessária qualquer alteração ou retificação nos documentos entregues à Coordenação do Sistema de Contabilidade, da Secretaria da Fazenda, na forma do inciso I, do artigo 3º, deverá ser feita comunicação imediata àquele órgão.

Parágrafo único - O documento alterado ou retificado será entregue ao órgão mencionado neste artigo, no prazo máximo de 48 (quarenta e oito) horas após a alteração ou retificação.

Art. 7º - Fica a Secretaria da Fazenda autorizada:

I - a promover as alterações necessárias à atualização e adequação do Plano de Contas de que trata este Decreto;

II - a aprovar os modelos dos demonstrativos contábeis a serem utilizados pelas entidades de que trata este Decreto.

Art. 8º - A entidade que descumprir os prazos fixados neste Decreto, ficará sujeita a ter suspenso o pagamento de transferências ou qualquer outro que lhe deva ser feito pela Administração Central.

Art. 9º - Este Decreto entrará em vigor em 1º de janeiro de 1 991, revogadas as disposições em contrário, especialmente o Decreto nº 7.329, de 22 de dezembro de 1 982.

Brasília, 27 de dezembro de 1 990
102º da República e 31º de Brasília

WANDERLEY VALLIM DA SILVA
Governador do Distrito Federal

OZIAS MONTEIRO RODRIGUES

DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DA FAZENDA
SISTEMA INTEGRADO DE
ADMINISTRACÃO FINANCEIRA E CONTABILIDADE

PLANO DE CONTAS

ANEXO 01

DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DA FAZENDA
SISTEMA INTEGRADO DE
ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA E CONTABILIDADE

PLANO DE CONTAS
ESTRUTURA SINTÉTICA

100 - ATIVO

110 - ATIVO FINANCEIRO
111 - Disponível
112 - Vinculado em C/C Bancária
113 - Realizável
120 - ATIVO PERMANENTE
121 - Investimentos
122 - Imobilizado

200 - PASSIVO

210 - PASSIVO FINANCEIRO
211 - Dívida Flutuante
220 - PASSIVO PERMANENTE
221 - Dívida Fundada Interna
222 - Dívida Fundada Externa

300 - PATRIMÔNIO

400 - CONTAS DE COMPENSAÇÃO
410 - ATIVO COMPENSADO
411 - Valores em Poder de Terceiros
412 - Valores de Terceiros
413 - Valores e Obrigações Diversas
420 - PASSIVO COMPENSADO
421 - Contrapartida de Vals.em Poder de Terceiros
422 - Contrapartida de Valores de Terceiros
423 - Contrapartida de Vals.e Obrigações Diversas

500 - CONTAS DE RESULTADO PATRIMONIAL
510 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
511 - Resultantes e Independentes da Exec. Orçamentária

600 - CONTAS DE RESULTADO FINANCEIRO
610 - CONTAS DA GESTÃO FINANCEIRA ANUAL
611 - Receitas
612 - Despesas
613 - Contas de Interferência

700 - CONTROLES ESPECÍFICOS

PLANO DE CONTAS

100.00.000.00000 - ATIVO
110.00.000.00000 - ATIVO FINANCEIRO
111.00.000.00000 - Disponível
111.01.000.00000 - CAIXA
111.02.000.00000 - =BANCOS C/RECURSOS A UTILIZAR
(Nº do Banco/Agência/Conta)[1]
111.03.000.00000 - =BANCOS C/ARRECADACAO
(Código Agente Arrecadador)[2]
111.04.000.00000 - =AGENTES RECEBEDORES
(Código Agente Arrecadador)[2]
111.06.000.00000 - =APLICS. FINANCEIRAS NO MERCADO ABERTO
(Nº do Banco/Agência/Conta)[1]
111.07.000.00000 - =BANCOS C/OPERACÕES DE CRÉDITO
(Nº do Banco/Agência/Conta)[1]
112.00.000.00000 - Vinculado em C/C Bancária
112.01.000.00000 - =BANCOS C/RECURSOS VINCULADOS
(Nº do Banco/Agência/Conta)[1]
113.00.000.00000 - Realizável
113.01.000.00000 - CRÉDITOS A RECEBER
113.01.001.00000 - =Parcelamento de Débitos Fiscais
(Nº da Inscrição do Contribuinte)[3]
113.01.002.00000 - =Transferências a Receber
(CGC do Devedor)[4]
113.01.003.00000 - =Outros Créditos a Receber
(CGC do Devedor)[4]
113.02.000.00000 - RENDAS PATRIMONIAIS A RECEBER
113.02.001.00000 - =Receitas Imobiliárias
(CGC/CPF do Devedor)[4]
113.02.002.00000 - =Receitas de Valores Mobiliários
(CGC do Devedor)[4]
113.02.003.00000 - =Participacões e Dividendos
(CGC do Devedor)[4]
113.02.004.00000 - =Outras Receitas Patrimoniais
(CGC/CPF do Devedor)[4]
113.03.000.00000 - =RENDAS INDUSTRIAIS A RECEBER
(CGC/CPF do Devedor)[4]
113.04.000.00000 - =RENDAS DE SERVICOS A RECEBER
(CGC do Devedor)[4]
113.05.000.00000 - BENS PARA REVENDA
113.06.000.00000 - DEPÓSITOS COMPULSÓRIOS
113.07.000.00000 - DIVERSOS RESPONSÁVEIS
113.07.001.00000 - =Responsáveis p/Despesas a Regularizar

113.07.003.00000 - =Outros Responsáveis
(CGC/CPF do Responsável)[4]
113.08.000.00000 - =DEVEDORES POR EMPRÉSTIMOS
(CGC/CPF do Devedor)[4]
113.09.000.00000 - DÍVIDA ATIVA
113.09.001.00000 - =Dívida Ativa Tributária
(Nº da Inscrição do Devedor)[3]
113.09.002.00000 - =Dívida Ativa não Tributária
(CGC/CPF do Devedor)[4]
113.10.000.00000 - =OUTROS CRÉDITOS A RECEBER
(CGC do Devedor)[4]
113.11.000.00000 - ESTOQUE INTERNO-ALMOXARIFADOS
113.11.001.00000 - Material de Consumo
113.11.002.00000 - Equipamentos e Material Permanente

120.00.000.00000 - ATIVO PERMANENTE
121.00.000.00000 - Investimentos
121.01.000.00000 - = PARTICIPAÇÃO NO CAPITAL DE EMPRESAS
(CGC da Empresa)[4]
121.02.000.00000 - INVESTIMENTOS EM TÍTULOS MOBILIÁRIOS
121.03.000.00000 - EMPRÉSTIMO COMPULSÓRIO
121.04.000.00000 - OUTROS INVESTIMENTOS
122.00.000.00000 - Imobilizado
122.01.000.00000 - BENS MÓVEIS
122.02.000.00000 - BENS IMÓVEIS

200.00.000.00000 - PASSIVO
210.00.000.00000 - PASSIVO FINANCEIRO
211.00.000.00000 - Dívida Flutuante
211.01.000.00000 - =RESTOS A PAGAR-DESPESAS PROCESSADAS
(CGC/CPF do Credor)[4]
211.02.000.00000 - =RESTOS A PAGAR-DESPESAS NÃO PROCESSADAS
(CGC/CPF do Credor)[4]
211.03.000.00000 - SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR
211.04.000.00000 - CONSIGNAÇÕES EM FOLHA
211.04.001.00000 - IAPAS
211.04.002.00000 - Pensões Alimentícias
211.04.003.00000 - =Outras Consignações em Folha
(CGC do Consignatário)[3]
211.05.000.00000 - DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS
211.05.001.00000 - =Depósitos para Recursos
(CGC/CPF do Credor)[4]
211.05.002.00000 - =Cauções e Garantias
(CGC/CPF do Credor)[4]
211.05.003.00000 - =Remanescentes de Leilões
(CGC/CPF do Credor)[4]
211.05.004.00000 - =Vencimentos e Salários não Reclamados
(CPF do Credor)[4]
211.05.005.00000 - =Ordens Bancárias não Procuradas

211.06.000.00000 - DÉBITOS DE TESOURARIA
211.07.000.00000 - =OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR
(CGC/CPF do Credor)[4]

220.00.000.00000 - PASSIVO PERMANENTE
221.00.000.00000 - Dívida Fundada Interna
221.01.000.00000 - =DÍVIDA POR CONTRATOS NO PAÍS
(Nº do Contrato)[7]
222.00.000.00000 - Dívida Fundada Externa
222.01.000.00000 - =DÍVIDA POR CONTRATOS NO EXTERIOR
(Nº do Contrato)[7]

300.00.000.00000 - PATRIMÔNIO
300.01.000.00000 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

400.00.000.00000 - CONTAS DE COMPENSAÇÃO
410.00.000.00000 - ATIVO COMPENSADO
411.00.000.00000 - Valores em Poder de Terceiros
411.01.000.00000 - =RESPONSÁVEIS POR TÍTULOS CAUCIONADOS
(CGC do Recebedor)[4]
411.02.000.00000 - =RESPONSÁVEIS POR TÍTULOS EM CUSTÓDIA
(CGC do Recebedor)[4]
411.03.000.00000 - =RESPONSÁVEIS POR TÍTULOS EM COBRANÇA
(CGC do Recebedor)[4]
411.04.000.00000 - =DEVEDORES POR PAGAMENTO ANTECIPADO
(Nº Registro Cadastral do Contrato)[6]
411.05.000.00000 - =RESPONSÁVEIS POR CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO
(Nº do Registro Cadastral do Convênio)[6]
411.06.000.00000 - =RESPONSÁVEIS POR SUBVENÇÕES E AUXÍLIOS
(CGC da Instituição)[4]
412.00.000.00000 - Valores de Terceiros
412.01.000.00000 - =TÍTULOS RECEBIDOS EM CAUÇÃO
(CGC do Depositante)[4]
412.02.000.00000 - =BENS DE TERCEIROS A RESTITUIR
(CGC do Credor)[4]
412.03.000.00000 - =CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO
(Nº do Registro Cadastral do Convênio)[6]
413.00.000.00000 - Valores e Obrigações Diversas
413.01.000.00000 - =AVAIS E OUTRAS GARANTIAS CONCEDIDAS
(CGC do Credor)[4]
413.02.000.00000 - =OBRIGAÇÕES DE CONTRATADOS
(Nº do Registro Cadastral do Contrato)[6]
413.03.000.00000 - =FIANÇAS BANCÁRIAS
(CGC do Fiador)[4]
413.04.000.00000 - =GARANTIAS POR SEGUROS
(CGC da Entidade Seguradora)[4]
413.05.000.00000 - =RESPONSÁVEIS POR SUPRIMENTOS DE FUNDOS
(CPF do Responsável)[4]
413.06.000.00000 - =RESPONSÁVEIS P/OUTROS VALS.E OBRIGAÇÕES
(CGC/CPF do Responsável)[4]

420.00.000.00000 - PASSIVO COMPENSADO
421.00.000.00000 - Contrapart. de Vals.em Poder de Terceiros
421.01.000.00000 - =TÍTULOS ENTREGUES EM CAUÇÃO
(CGC do Recebedor)[4]
421.02.000.00000 - =TÍTULOS ENTREGUES PARA CUSTÓDIA
(CGC do Recebedor)[4]
421.03.000.00000 - =TÍTULOS ENTREGUES PARA COBRANÇA
(CGC do Recebedor)[4]
421.04.000.00000 - =ANTECIPAÇÃO DE PAGAMENTO A CONTRATADOS
(Nº do Registro Cadastral do Contrato)[6]
421.05.000.00000 - =RECURSOS ENTREGUES P/EXEC. DE CONVÊNIOS
(Nº do Registro Cadastral do Convênio)[6]
421.06.000.00000 - =SUBVENÇÕES E AUXÍLIOS CONCEDIDOS
(CGC da Instituição)[4]
422.00.000.00000 - Contrapartida de Valores de Terceiros
422.01.000.00000 - =CREDORES P/TÍTULOS CAUCIONADOS
(CGC do Depositante)[4]
422.02.000.00000 - =CREDORES POR BENS A RESTITUIR
(CGC do Credor)[4]
422.03.000.00000 - =EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS A COMPROVAR
(Nº do Registro Cadastral do Convênio)[6]
423.00.000.00000 - Contrapartida de Valores e Obrigs.Diversas
423.01.000.00000 - =OBRIGAÇÕES P/AVAIS E OUTRAS GARANTIAS
(CGC do Credor)[4]
423.02.000.00000 - =CONTRATOS EM EXECUÇÃO
(Nº do Registro Cadastral do Contrato)[6]
423.03.000.00000 - =OBRIGAÇÕES DE FIADORES
(CGC do Fiador)[4]
423.04.000.00000 - =OBRIGAÇÕES DE SEGURADORES
(CGC da Entidade Seguradora)[4]
423.05.000.00000 - =SUPRIMENTOS DE FUNDOS CONCEDIDOS
(CPF do Responsável)[4]
423.06.000.00000 - =OUTROS VALORES E OBRIGAÇÕES
(CGC/CPF do Responsável)[4]

500.00.000.00000 - CONTAS DE RESULTADO PATRIMONIAL
510.00.000.00000 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
511.00.000.00000 - Resultantes e Independs.da Exec.Orçamentária
511.01.000.00000 - VARIAÇÕES ATIVAS
511.01.001.00000 - Receitas Correntes
511.01.001.00001 - Receita Tributária
511.01.001.00002 - Receita de Contribuições
511.01.001.00003 - Receita Patrimonial
511.01.001.00004 - Receita Agropecuária
511.01.001.00005 - Receita Industrial
511.01.001.00006 - Receita de Serviços
511.01.001.00007 - Transferências Correntes
511.01.001.00009 - Outras Receitas Correntes
511.01.002.00000 - Receitas de Capital
511.01.002.00001 - Operações de Crédito
511.01.002.00002 - Alienação de Bens
511.01.002.00003 - Amortização de Empréstimos
511.01.002.00004 - Transferências de Capital
511.01.002.00005 - Outras Receitas de Capital
511.01.003.00000 - Mutações Patrimoniais
511.01.003.00001 - Aquisição de Bens Móveis
511.01.003.00002 - Construção ou Aquisição de Bens Imóveis
511.01.003.00003 - Amortização ou Resg.de Empréstimos Tomados
511.01.003.00004 - Empréstimos Concedidos
511.01.003.00005 - Participação no Capital de Empresas
511.01.003.00006 - Depósitos Compulsórios
511.01.003.00007 - Aquisição de Bens para Revenda
511.01.003.00008 - Aquisição de Títulos de Crédito
511.01.003.00009 - Aquis.de Títulos Repres.do Cap. de Empresas
511.01.003.00010 - Aquisição de Materiais para Estoque
511.01.003.00011 - Diversas
511.01.004.00000 - Independentes da Execução Orçamentária
511.01.004.00001 - Inscrição da Dívida Ativa
511.01.004.00002 - Incorporação de Bens
511.01.004.00003 - Cancelamento de Restos a Pagar
511.01.004.00004 - Cancelamento de Outras Dívidas Passivas
511.01.004.00005 - Diversas
511.02.000.00000 - VARIAÇÕES PASSIVAS
511.02.001.00000 - Despesas Correntes
511.02.001.00001 - Despesas de Custeio
511.02.001.00002 - Transferências Correntes
511.02.002.00000 - Despesas de Capital
511.02.002.00001 - Investimentos
511.02.002.00002 - Inversões Financeiras
511.02.002.00003 - Transferências de Capital
511.02.003.00000 - Mutações Patrimoniais
511.02.003.00001 - Cobrança da Dívida Ativa
511.02.003.00002 - Alienação de Bens Móveis
511.02.003.00003 - Alienação de Bens Imóveis
511.02.003.00004 - Alienação de Títulos e Valores
511.02.003.00005 - Empréstimos Tomados
SEF-DF, DEZ.90

511.02.003.00006 - Recebimento de Créditos
511.02.003.00007 - Diversas
511.02.004.00000 - Independentes da Execução Orçamentária
511.02.004.00001 - Cancelamento da Dívida Ativa
511.02.004.00002 - Encampação de Dívidas
511.02.004.00003 - Utilização de Materiais em Estoque
511.02.004.00004 - Diversas

600.00.000.00000 - CONTAS DE RESULTADO FINANCEIRO
610.00.000.00000 - CONTAS DA GESTÃO FINANCEIRA ANUAL
611.00.000.00000 - Receitas
611.01.000.00000 - =RECEITA ORÇAMENTÁRIA
(Classificação Orçamentária)[8]
611.02.000.00000 - RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA
611.02.001.00000 - =Restos a Pagar-Despesas Processadas
(CGC/CPF do Credor)[4]
611.02.002.00000 - =Restos a Pagar-Despesas não Processadas
(CGC/CPF do Credor)[4]
611.02.003.00000 - Serviço da Dívida a Pagar
611.02.004.00000 - Consignações em Folha
611.02.004.00001 - IAPAS
611.02.004.00002 - Pensões Alimentícias
611.02.004.00003 - =Outras Consignações em Folha
(CGC do Consignatário)[5]
611.02.005.00000 - Depósitos de Diversas Origens
611.02.005.00001 - =Depósitos para Recursos
(CGC/CPF do Credor)[4]
611.02.005.00002 - =Cauções e Garantias
(CGC/CPF do Credor)[4]
611.02.005.00003 - =Remanescentes de Leilões
(CGC/CPF do Credor)[4]
611.02.005.00004 - =Vencimentos e Salários não Reclamados
(CPF do Credor)[4]
611.02.005.00005 - =Ordens Bancárias não Procuradas
(CGC/CPF do Credor)[4]
611.02.005.00006 - =Outros Depósitos
(CGC/CPF do Credor)[4]
611.02.006.00000 - Débitos de Tesouraria
611.02.007.00000 - =Outras Obrigações a Pagar
(CGC/CPF do Credor)[4]

612.00.000.00000 - Despesas
612.01.000.00000 - =DESPESA ORÇAMENTÁRIA
(Classificação Orçamentária)[9]
612.02.000.00000 - DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA
612.02.001.00000 - =Restos a Pagar-Despesas Processadas
(CGC/CPF do Credor)[4]
612.02.002.00000 - =Restos a Pagar-Despesas não Processadas
(CGC/CPF do Credor)[4]
612.02.003.00000 - Serviço da Dívida a Pagar

612.02.004.00000 - Consignacões em Folha
612.02.004.00001 - IAPAS
612.02.004.00002 - Pensões Alimentícias
612.02.004.00003 - =Outras Consignações em Folha
(CGC do Consignatário)[3]
612.02.005.00000 - Depósitos de Diversas Origens
612.02.005.00001 - =Depósitos para Recursos
(CGC/CPF do Credor)[4]
612.02.005.00002 - =Cauções e Garantias
(CGC/CPF do Credor)[4]
612.02.005.00003 - =Remanescentes de Leilões
(CGC/CPF do Credor)[4]
612.02.005.00004 - =Vencimentos e Salários não Reclamados
(CPF do Credor)[4]
112.02.005.00005 - =Ordens Bancárias não Procuradas
(CGC/CPF do Credor)[4]
612.02.005.00006 - =Outros Depósitos
(CGC/CPF do Credor)[4]
612.02.006.00000 - Débitos de Tesouraria
612.02.007.00000 - =Outras Obrigacões a Pagar
(CGC/CPF do Credor)[4]

613.00.000.00000 - Contas de Interferência
613.01.000.00000 - AUTORIZAÇÕES DE PAGAMENTO EMITIDAS
613.01.001.00000 - =Despesa Orcamentária
(CGC/CPF do Favorecido)[4]
613.01.002.00000 - =Outras Despesas
(CGC/CPF do Favorecido)[4]
613.02.000.00000 - OPERAÇÕES INTERGESTORAS
613.03.000.00000 - OPERAÇÕES INTERSISTEMAS
613.09.000.00000 - RECEITA A CLASSIFICAR

700.00.000.00000 - CONTROLES ESPECÍFICOS
710.00.000.00000 - EXECUÇÃO DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA
710.01.000.00000 - =RECURSOS AUTORIZADOS
(Grupo de Programacão)[10]
710.02.000.00000 - =COTAS A FIXAR
(Grupo de Programacão)[10]
710.03.000.00000 - =COTAS FIXADAS
(Grupo de Programação)[10]
710.04.000.00000 - =COMPROMISSOS ASSUMIDOS
(Grupo de Programação)[10]
710.05.000.00000 - EXECUÇÃO DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA
710.06.000.00000 - =RECEITA ESTIMADA
(Classificação Orcamentária)[8]
710.07.000.00000 - ORCAMENTO DA RECEITA

TIPOS DE CONTAS-CORRENTES

01 - Nº do Banco/Agência/Conta
TR - Campos 10-11-12/13-14-15
AP - Campos 12-13-14
OB - Campos 13-14-15
DAR - Campo 18
GD - Campo 10-11-12
DDAR - Campo ... (montado pelo programa)

02 - Código do Agente Arrecadador
DAR - Campo ... (Agente Arrecadador)
DDAR - Campo 02

03 - Inscrição do Contribuinte
DAR - Campo 01

04 - CGC/CPF/CODIGO
NE - Campo 12
AP - Campo 10
OB - Campo 12
GD - Campo 19
RC - Campo 24
DAR - Campo 03

05 - CGC
AP - Campo 23

06 - Registro Cadastral
AP - Campo 21/22
DAR - Campo 01

07 - Número do Contrato de Empréstimo
AP - campo 23
DAR - Campo 06

08 - Classificação da Receita
DAR - Campo 12
AP - Campo 19 (código operacional da receita)

09 - Classificação da Despesa
NE - Campos 17-18-19-20

10- Grupo de Programação
NE - Campo ... (montado pelo programa)
AP - Campo ... (montado pelo programa)
CR - Campo ... (montado pelo programa)
PF - campo ... (montado pelo programa)

SEF-DF, DEZ.90

ANEXO 02

FUNÇÃO E FUNCIONAMENTO DAS CONTAS

ATIVO

CÓDIGO DA CONTA: **111.01.000.00000**
NOME: **CAIXA**
FUNÇÃO: Registra o movimento de numerário em Tesouraria de Orgão Relativamente Autônomo, quando se torne indispensável a arrecadação de receita própria, diretamente.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela entrada de numerário, em dinheiro ou em cheque, do produto da arrecadação, tendo em contrapartida a conta RECEITA ORÇAMENTÁRIA.
Credite - pela saída de numerário para recolhimento em conta bancária no prazo regulamentar, em contrapartida com a conta BANCOS C/RECURSOS A UTILIZAR em subconta própria no nível de conta-corrente.
Saldo - devedor. Demonstra receita arrecadada a recolher à conta bancária própria.

CÓDIGO DA CONTA: **111.02.000.00000**
NOME: **BANCOS C/RECURSOS A UTILIZAR**
FUNÇÃO: Registra recursos financeiros em Bancos, utilizáveis na execução da programação financeira, inclusive os provenientes de convênios, os quais, quando exigido, serão mantidos em conta específica, e, transitoriamente, em conta bancária própria, o produto arrecadado por Orgão Relativamente Autônomo, a ser transferido para a conta do Tesouro.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pelas transferências ou depósitos realizados, tendo como contrapartida a conta BANCOS C/ARRECADAÇÃO, AGENTES RECEBEDORES ou CAIXA, conforme o caso, pelo recolhimento da arrecadação; RECEITA ORÇAMENTÁRIA ou EXTRA-ORÇAMENTÁRIA, pela arrecadação realizada por crédito em conta.
Credite - pelas Ordens Bancárias emitidas, em contrapartida com a conta AUTORIZAÇÕES DE PAGAMENTO EMITIDAS, ou, pelas transferências autorizadas, a pória conta BANCOS C/RECURSOS A UTILIZAR, em ambos os casos, diretamente, ou com interferência da conta OPERAÇÕES INTERGESTORAS, caso em que a correspondência do lançamento na Unidade Gestora contemplada será feita simultânea e automaticamente, com identificação das contas bancárias movimentadas no nível de conta-corrente.
Saldo - devedor. Demonstra recursos a utilizar.

CÓDIGO DA CONTA: **111.03.000.00000**
NOME: **BANCOS C/ARRECADAÇÃO**
FUNÇÃO: Registra arrecadação de receitas pela Rede Bancária.
FUNCIONAMENTO:

Rede Bancária, tendo como contrapartida a conta RECEITA ORÇAMENTÁRIA ou EXTRA-ORÇAMENTÁRIA.

Credite - pelos recolhimentos à Agência Central do Banco de Brasília S.A., para crédito da "Conta de Movimento" do Governo do Distrito Federal, em contrapartida com a conta BANCOS C/RECURSOS A UTILIZAR.

Saldo - devedor. Demonstra receitas arrecadadas a recolher.

CÓDIGO DA CONTA: **111.04.000.00000**

NOME: **AGENTES RECEBEDORES**

FUNÇÃO: Registra arrecadação de receitas diretamente pela Seção de Tesouraria do Departamento da Despesa da Secretaria da Fazenda,ou a ela recolhidas por funcionários expressamente autorizados a arrecadar.

FUNCIONAMENTO:

Debite - pelas receitas arrecadadas ou recebidas dos funcionários tendo como contrapartida a conta RECEITA ORÇAMENTÁRIA ou EXTRA-ORÇAMENTÁRIA, conforme o caso.

Credite - pelos recolhimentos efetuados à conta bancária própria do Governo do Distrito Federal, no Banco de Brasília S. A., em contrapartida com a conta BANCOS C/RECS.A UTILZ.

Saldo - devedor. Demonstra receitas arrecadadas a recolher.

CÓDIGO DA CONTA: **111.06.000.00000**

NOME: **APLICS. FINANCEIRAS NO MERCADO ABERTO**

FUNÇÃO: Registra o valor de aplicações financeiras autorizadas. realizadas pela Secretaria da Fazenda.

FUNCIONAMENTO :

Debite - pelas tranferências para aplicação, tendo como contrapartida a conta BANCOS C/RECURSOS A UTILIZAR, e pelos rendimentos da aplicação, a conta RECEITA ORÇAMENTÁRIA.

Credite - pelo resgate das aplicações e respectiva transferência para a conta de movimento, em contrapartida com a conta BANCOS C/RECURSOS A UTILIZAR.

Saldo - devedor. Demonstra recursos financeiros aplicados.

CÓDIGO DA CONTA: **111.07.000.00000**

NOME: **BANCOS C/OPERAÇÕES DE CRÉDITO**

FUNÇÃO: Registra recursos financeiros disponíveis resultantes de operações de crédito contratadas com o banco depositário.

FUNCIONAMENTO:

Debite - pelos recursos resultantes da operação de crédito, tendo como contrapartida a conta RECEITA ORÇAMENTÁRIA ou EXTRA-ORÇAMENTÁRIA, conforme o caso.

Credite - pelas transferências autorizadas para a conta de movito no BRB, em contrapartida com a conta BANCOS C/RECURSOS A UTILIZAR.

Saldo - devedor. Demonstra recursos disponíveis.

CÓDIGO DA CONTA : **112.01.000.00000**

NOME : **BANCOS C/RECURSOS VINCULADOS**

FUNÇÃO : Registra recursos recebidos ou depositados em conta bancária específica, em virtude de Lei ou disposição de Contrato, para as operações determinadas.

FUNCIONAMENTO :

Debite - pelos recolhimentos ou depósitos em conta para finalidades determinadas, tendo como contrapartida a conta de origem.

Credite - pela utilização dos recursos em despesas realizadas, em contrapartida com a conta AUTORIZAÇÕES DE PAGAMENTO EMITIDAS.

Saldo - devedor. Demonstra recursos para finalidades específicas.

CÓDIGO DA CONTA : **113.01.000.00000**

NOME : **CRÉDITOS A RECEBER**

FUNÇÃO : Registra créditos a receber no exercício seguinte, tais como os decorrentes de parcelamento de débitos fiscais e transferências a receber.

FUNCIONAMENTO :

Debite - pelo valor dos créditos a receber, especificados nas subcontas, tendo como contrapartida a conta VARIAÇÕES ATIVAS.

Credite - pelo recebimento dos créditos, classificados como Receita Orçamentária, em contrapartida com a conta VARIAÇÕES PASSIVAS.

Saldo - devedor. Demonstra créditos a receber.

CÓDIGO DA CONTA: **113.02.000.00000**

NOME: **RENDAS PATRIMONIAIS A RECEBER**

FUNÇÃO: Registra créditos a receber correspondentes a receitas imobiliárias ou de valores mobiliários e outras.

FUNCIONAMENTO:

Debite - pela apuração da receita a receber e identificação do devedor, tendo como contrapartida a conta VARIAÇÕES ATIVAS.

Credite - pela baixa, em virtude de recebimento classificado como Receita Orçamentária, em contrapartida com a conta VARIAÇÕES PASSIVAS.

Saldo - devedor. Demonstra receitas a realizar.

CÓDIGO DA CONTA: **113.03.000.00000**

NOME: **RENDAS INDUSTRIAIS A RECEBER**

FUNÇÃO: Registra créditos a receber correspondentes a receitas industriais produzidas e não recebidas até o encerramento do exercício.

FUNCIONAMENTO:

Debite - pela apuração da receita a receber e identificação do devedor, tendo como contrapartida a conta VARIAÇÕES ATIVAS.

Credite - pela baixa, em virtude de recebimento classificado como

Receita Orçamentária, em contrapartida com a conta VARIAÇÕES PASSIVAS.

Saldo - devedor. Demonstra receitas a realizar.

CÓDIGO DA CONTA: **113.04.000.00000**

NOME: **RENDAS DE SERVIÇOS A RECEBER**

FUNÇÃO: Registra créditos a receber correspondentes a receitas produzidas e não recebidas até o encerramento do exercício.

FUNCIONAMENTO:

Debite - pela apuração da receita a receber e identificação do devedor, tendo como contrapartida a conta VARIAÇÕES ATIVAS.

Credite - pela baixa, em virtude de recebimento classificado como receita orçamentária, em contrapartida com a conta VARIAÇÕES PASSIVAS.

Saldo - devedor. Demonstra receitas a realizar.

CÓDIGO DA CONTA: **113.05.000.00000**

NOME: **BENS PARA REVENDA**

FUNÇÃO: Registra créditos realizáveis com a venda de materiais adquiridos para revenda.

FUNCIONAMENTO:

Debite - pela aquisição dos materiais para revenda, tendo como contrapartida a conta VARIAÇÕES ATIVAS.

Credite - pela venda dos materiais contabilizada como receita orçamentária, em contrapartida com a conta VARIAÇÕES PASSIVAS.

Saldo - devedor. Demonstra materiais em estoque para revenda.

CÓDIGO DA CONTA: **113.06.000.00000**

NOME : **DEPÓSITOS COMPULSÓRIOS**

FUNÇÃO : Registra os depósitos em decorrência de imposição legal inclusive relacionados com o regime de importação de de bens.

FUNCIONAMENTO :

Debite - pelo depósito realizado, mediante entrega dos correspondentes recursos financeiros contabilizada como Despesa Orçamentária, tendo como contrapartida a conta VARIAÇÕES ATIVAS.

Credite - pelo levantamento por restituição, ou aplicação da importância depositada, em contrapartida com a conta VARIAÇÕES PASSIVAS.

Saldo - devedor. Demonstra importância em depósito.

CÓDIGO DA CONTA : **113.07.000.00000**

NOME : **DIVERSOS RESPONSÁVEIS**

FUNÇÃO : Registra créditos e valores realizáveis, em virtude de responsabilidades apuradas ou atribuídas.

FUNCIONAMENTO :

Debite - pela responsabilidade imposta ao servidor, tendo como contrapartida a conta VARIAÇÕES ATIVAS.
Credite - pela baixa, em virtude de regularização ou recolhimento classificado em Receita Orçamentária, em contrapartida com a conta VARIAÇÕES PASSIVAS.
Saldo - devedor. Demonstra créditos e valores realizáveis.

CÓDIGO DA CONTA: **113.08.000.00000**
NOME : **DEVEDORES POR EMPRÉSTIMOS**
FUNÇÃO : Registra créditos por empréstimos concedidos com base em autorização orçamentária, inclusive por concessão de bolsas de estudo reembolsáveis.
FUNCIONAMENTO :
Debite - pela concessão do empréstimo ou da bolsa de estudos, mediante pagamento como Despesa Orçamentária, tendo como contrapartida a conta VARIAÇÕES ATIVAS.
Credite - pela baixa em virtude de recebimento do crédito classificado como receita, em contrapartida com a conta VARIAÇÕES PASSIVAS.
Saldo - devedor. Demonstra crédito a receber.

CÓDIGO DA CONTA : **113.09.000.00000**
NOME : **DÍVIDA ATIVA**
FUNÇÃO: Registra créditos de natureza tributária, ou não tributária, inscritos em registro próprio, após apuração de sua liquidez e certeza, para cobrança amigável, ou executiva.
FUNCIONAMENTO :
Debite - pelos débitos inscritos, tendo como contrapartida a conta VARIAÇÕES ATIVAS.
Credite - pelo recebimento dos créditos ou cancelamento, em contrapartida com a conta VARIAÇÕES PASSIVAS.
Saldo - devedor. Demonstra créditos em cobrança.

CÓDIGO DA CONTA: **113.10.000.00000**
NOME: **OUTROS CRÉDITOS A RECEBER**
FUNÇÃO : Registra créditos não especificados em outras contas do Grupo.
FUNCIONAMENTO :
Debite - pela constituição do crédito, tendo como contrapartida a conta VARIAÇÕES ATIVAS.
Credite - pelo recebimento ou alienação do crédito, em contrapartida com a conta VARIAÇÕES PASSIVAS.
Saldo - devedor. Demonstra crédito a receber.

CÓDIGO DA CONTA: **113.11.000.00000**
NOME: **ESTOQUE INTERNO-ALMOXARIFADOS**
FUNÇÃO: Registra o valor de material de consumo, armamento e material permanente adquiridos e mantidos em almoxarifado ou depósito, para consumo ou utilização mediante requisição.
SALDO: DEVEDOR

FUNCIONAMENTO:
Debite - pela entrada do material ou equipamento, tendo como contrapartida a conta VARIAÇÕES ATIVAS.
Credite - pela saída do material ou equipamento, em contrapartida com a conta VARIAÇÕES PASSIVAS.
Saldo - devedor. Demonstra o valor do material ou equipamento em estoque.

CÓDIGO DA CONTA: **121.01.000.00000**
NOME: **PARTICIPAÇÃO NO CAPITAL DE EMPRESAS**
FUNÇÃO: Registra a participação do Distrito Federal na constituição do capital em empresas, ou aumento do mesmo.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pelo pagamento para a constituição ou aumento do capital da empresa, tendo como contrapartida a conta VARIAÇÕES ATIVAS.
Credite - pela alienação da participação, em contrapartida com a conta VARIAÇÕES PASSIVAS.
Saldo - devedor. Demonstra investimento em participação no capital de empresas.

CÓDIGO DA CONTA: **121.02.000.00000**
NOME: **INVESTIMENTOS EM TÍTULOS MOBILIÁRIOS**
FUNÇÃO: Registra a propriedade de títulos representativos do capital de empresas constituídas, em virtude de compra ou outra forma de aquisição.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela incorporação ou aquisição dos títulos, tendo como contrapartida a conta VARIAÇÕES ATIVAS.
Credite - pela baixa, em virtude de alienação, em contrapartida com a conta VARIAÇÕES PASSIVAS.
Saldo - devedor. Demonstra investimentos realizados ou adquiridos.

CÓDIGO DA CONTA: **121.03.000.00000**
NOME: **EMPRÉSTIMO COMPULSÓRIO**
FUNÇÃO: Registra crédito decorrente de empréstimo tomado compulsoriamente pela União.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pelo pagamento do empréstimo, tendo como contrapartida a conta VARIAÇÕES ATIVAS.
Credite - pela baixa, em virtude de recuperação, em contrapartida com a conta VARIAÇÕES PASSIVAS."
Saldo - devedor. Demonstra crédito a receber.

CÓDIGO DA CONTA: **121.04.000.00000**
NOME: **OUTROS INVESTIMENTOS**
FUNÇÃO: Registra investimentos não especificados em contas anteriores.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela realização do investimento, tendo como contrapartiSEF-DF, DEZ.90

da a conta VARIAÇÕES ATIVAS.

Credite - pela transferência para especificação em outros títulos ou por baixa, em contrapartida com a conta VARIAÇÕES PASSIVAS.

Saldo - devedor. Demonstra investimentos não especificados.

CÓDIGO DA CONTA: **122.01.000.00000**

NOME: **BENS MÓVEIS**

FUNÇÃO: Registra bens móveis incorporados ao Patrimônio.

FUNCIONAMENTO:

Debite - pela incorporação dos bens, tendo como contrapartida a conta VARIAÇÕES ATIVAS.

Credite - pela alienação, desincorporação ou baixa, em contrapartida com a conta VARIAÇÕES PASSIVAS.

Saldo - devedor. Demonstra o valor dos bens móveis incorporados ao Patrimônio.

CÓDIGO DA CONTA: **122.02.000.00000**

NOME: **BENS IMÓVEIS**

FUNÇÃO: Registra o valor dos bens imóveis incorporados ao Patrimônio.

FUNCIONAMENTO:

Debite - pela incorporação de bens, tendo como contrapartida a conta VARIAÇÕES ATIVAS.

Credite - pela alienação, desincorporação ou baixa, em contrapartida com a conta VARIAÇÕES PASSIVAS.

Saldo - devedor. Demonstra o valor dos bens imóveis incorporados ao Patrimônio.

PASSIVO

CÓDIGO DA CONTA : **211.01.000.00000**

NOME : **RESTOS A PAGAR-DESPESAS PROCESSADAS**

FUNÇÃO : Registra compromissos de exercício encerrado, compreendendo as despesas orçamentárias empenhadas e liquidadas mas não pagas até o encerramento do exercício, relacionadas em nome do credor.

FUNCIONAMENTO :

Debite - pelo saldo da subconta de igual denominação, da conta DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA, que será a contrapartida, para encerramento, correspondente aos pagamentos da espécie realizados no exercício ou, pelos cancelamentos, tendo como contrapartida a conta VARIAÇÕES ATIVAS.

Credite - pelo saldo da subconta de igual denominação, da conta RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA, constituído pelas Autorizações de Pagamento de despesas orçamentárias não pagas até o encerramento do exercício, em contrapartida com a conta RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA.

Saldo - credor. Demonstra compromissos de exercício encerrado.

CÓDIGO DA CONTA : **211.02.000.00000**
NOME : **RESTOS A PAGAR-DESPESAS NÃO PROCESSADAS**
FUNÇÃO : Registra compromissos de exercício encerrado, compreendendo as despesas orçamentárias empenhadas, pendentes de liquidação para pagamento, relacionadas em nome dos credores.
FUNCIONAMENTO :
Debite - pelo saldo da subconta de igual denominação, da conta DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA, que estará em contrapartida, para seu encerramento, correspondente ao movimento do exercício representado pelas Autorizações de Pagamento emitidas para as despesas de que se trata ou, pelos cancelamentos, tendo como contrapartida VARIAÇÕES ATIVAS.
Credite - pelo saldo da subconta de igual denominação, da conta RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA, para encerramento desta, funcionando, pois, em posição de débito, correspondente aos empenhos das despesas não liquidadas no exercício.
Saldo - credor. Demonstra compromissos de exercício encerrado.

CÓDIGO DA CONTA : **211.03.000.00000**
NOME : **SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR**
FUNÇÃO : Registra despesas a pagar, correspondentes a encargos e ou amortização de empréstimos internos e ou externos, não pagas até o encerramento do exercício.
FUNCIONAMENTO :
Debite - pelo saldo da subconta de igual denominação, da conta DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA, que será creditada para encerramento, correspondendo o referido saldo ao movimento do exercício resultante das Autorizações de Pagamento emitidas para as despesas de que se trata.
Credite - pelo saldo da subconta de igual denominação, da conta RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA, que será debitada para encerramento, reoresentando o referido saldo compromissos a pagar.
Saldo - credor. Demonstra obrigações a pagar.

CÓDIGO DA CONTA : **211.04.000.00000**
NOME : **CONSIGNAÇÕES EM FOLHA**
FUNÇÃO : Registra remanescente de descontos em folha, em caráter obrigatório ou facultativo, para recolhimento ou entrega a quem de direito.
FUNCIONAMENTO :
Debite - pelo saldo da subconta de igual denominação, da conta DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA, que será creditada para encerramento.
Credite - pelo saldo da subconta de igual denominação, da conta RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA, que será debitada para encerramento.
Saldo - credor. Demonstra dívida flutuante.

CÓDIGO DA CONTA : **211.05.000.00000**
NOME : **DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS**

FUNÇÃO : Registra dívida flutuante por depósitos feitos por contratados, para garantia de obrigações, ou por contribuintes, para garantia de crédito tributário, provisão para vencimentos não reclamados etc.

FUNCIONAMENTO :

Debite - pelo saldo da subconta de igual denominação, da conta DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA, que será creditada para encerramento.

Credite - pelo saldo da subconta de igual denominação, da conta RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA, que será debitada para encerramento.

Saldo - credor. Demonstra dívida flutuante.

CÓDIGO DA CONTA : **211.06.000.00000**

NOME : **DÉBITOS DE TESOURARIA**

FUNÇÃO : Registra operações de crédito realizadas para antecipação de receitas.

FUNCIONAMENTO :

Debite - pelo saldo da subconta de igual denominação, da conta DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA, que será creditada para encerramento.

Credite - pelo saldo da subconta de igual denominação, da conta RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA, que será debitada para encerramento.

Saldo - credor. Demonstra dívida flutuante.

CÓDIGO DA CONTA : **211.07.000.00000**

NOME : **OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR**

FUNÇÃO : Registra obrigações a pagar além daquelas especificadas em contas deste Grupo.

FUNCIONAMENTO :

Debite - pelo saldo da subconta de igual denominação, da conta DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA, que será creditada para encerramento.

Credite - pelo saldo da subconta de igual denominação, da conta RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA, que será debitada para encerramento.

Saldo - credor. Demonstra dívida flutuante.

CÓDIGO DA CONTA : **221.01.000.00000**

NOME : **DÍVIDA POR CONTRATOS NO PAÍS**

FUNÇÃO : Registra empréstimos contraídos, mediante contrato no País, para amortização ou resgate em prazo superior a 12 meses.

FUNCIONAMENTO :

Debite - pela baixa, em virtude de amortização ou resgate, tendo como contrapartida a conta VARIAÇÕES ATIVAS.

Credite - pela contratação e recebimento do empréstimo, em contrapartida com a conta VARIAÇÕES PASSIVAS.

Saldo - credor. Demonstra dívida fundada, no País.

CÓDIGO DA CONTA : **222.01.000.00000**
NOME : **DÍVIDA POR CONTRATOS NO EXTERIOR**
FUNÇÃO : Registra empréstimos contraídos, mediante contrato no exterior, para amortização ou resgate em prazo superior a 12 meses.
FUNCIONAMENTO :
Debite - pela baixa, em virtude de amortização ou resgate, tendo como contrapartida a conta VARIAÇÕES ATIVAS.
Credite - pela contratação e recebimento do empréstimo, em contrapartida com a conta VARIAÇÕES PASSIVAS.
Saldo - credor. Demonstra dívida fundada, no exterior.

PATRIMONIO

CÓDIGO DA CONTA : **300.01.000.00000**
NOME : **PATRIMÔNIO LÍQUIDO**
FUNÇÃO : Registra a situação patrimonial líquida.
FUNCIONAMENTO :
Debite - pelas variações patrimoniais negativas do exercício, tendo como contrapartida a conta VARIAÇÕES PASSIVAS.
Credite - pelas variações patrimoniais positivas do exercício, em contrapartida com a conta VARIAÇÕES ATIVAS.
Saldo - se credor, indica ativo real líquido, se devedor, indica passivo real a descoberto.

CONTAS DE COMPENSAÇÃO

CÓDIGO DA CONTA: **411.01.000.00000**
NOME: **RESPONSÁVEIS POR TÍTULOS CAUCIONADOS**
FUNÇÃO: Registra responsabilidade de agente por títulos caucionados para garantia de obrigações.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela entrega dos títulos dados em caução, tendo como contrapartida a conta TÍTULOS ENTREGUES EM CAUÇÃO.
Credite - pela baixa, por devolução, em contrapartida com a conta TÍTULOS ENTREGUES EM CAUÇÃO.
Saldo - devedor. Demonstra a responsabilidade do agente por títulos em seu poder.

CÓDIGO DA CONTA: **411.02.000.0000**
NOME: **RESPONSÁVEIS POR TÍTULOS EM CUSTÓDIA**
FUNÇÃO: Registra a responsabilidade do agente por títulos recebidos para guarda.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela entrega dos títulos ao agente, tendo como contrapartida a conta TÍTULOS ENTREGUES PARA CUSTÓDIA.
Credite - em virtude de devolução.
Saldo - Devedor. Indica valores em poder de terceiros.

CÓDIGO DA CONTA: **411.03.000.00000**
NOME: **RESPONSAVEIS POR TITULOS EM COBRANÇA**
FUNÇÃO: Registra a responsabilidade do agente por títulos a ele entregues para cobrança.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela entrega dos títulos ao agente, tendo como contrapartida a conta TITULOS ENTREGUES PARA COBRANÇA.
Credite - pela baixa, por cobrança ou devolução, em contrapartida com a conta TITULOS ENTREGUES PARA COBRANÇA.
Saldo - devedor. Demonstra valores em poder do agente.

CÓDIGO DA CONTA: **411.04.000.00000**
NOME: **DEVEDORES POR PAGAMENTO ANTECIPADO**
FUNÇÃO: Registra responsabilidade de contratado por pagamento antecipado.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pelo pagamento, tendo como contrapartida a conta ANTECIPAÇÃO DE PAGAMENTO A CONTRATADOS.
Credite - pela verificação do fiel cumprimento da obrigação, em contrapartida com a conta ANTECIPAÇÃO DE PAGAMENTO A CONTRATADOS.
Saldo - devedor. Demonstra recursos em poder de contratado.

CÓDIGO DA CONTA: **411.05.000.00000**
NOME: **RESPONSAVEIS POR CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO**
FUNÇÃO: Registra responsabilidade de terceiros por recursos entregues para execução de convênios sujeitos a prestação de contas.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela entrega dos recursos, tendo como contrapartida a conta RECURSOS ENTREGUES P/EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS.
Credite - pela aprovação da prestação de contas apresentada, em contrapartida com a conta RECURSOS ENTREGUES P/EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS.
Saldo - devedor. Demonstra recursos em poder de terceiros.

CÓDIGO DA CONTA: **411.06.000.00000**
NOME: **RESPONSAVEIS POR SUBVENÇÕES E AUXÍLIOS**
FUNÇÃO: Registra responsabilidade de instituições beneficiadas com subvenções ou auxílios sujeitas a prestação de contas.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pelo pagamento da subvenção ou auxílio, tendo como contrapartida a conta SUBVENÇÕES E AUXÍLIOS CONCEDIDOS.
Credite - pela aprovação da prestação de contas apresentada, em contrapartida com a conta SUBVENÇÕES E AUXÍLIOS CONCEDIDOS.
Saldo - devedor. Demonstra recursos em poder de instituições, para aplicação como subvenções ou auxílios.

CÓDIGO DA CONTA : **412.01.000.00000**
NOME : **TÍTULOS RECEBIDOS EM CAUÇÃO**
FUNÇÃO : Registra a responsabilidade do agente por títulos recebidos para garantia de obrigações.
FUNCIONAMENTO :
Debite - pela entrega dos títulos ao agente, tendo como contrapartida a conta CREDORES P/TÍTULOS CAUCIONADOS.
Credite - pela restituição ou baixa em virtude de incorporação ao Patrimônio, em contrapartida com a conta CREDORES P/ TÍTULOS CAUCIONADOS.
Saldo - devedor. Demonstra a responsabilidade do agente por títulos em seu poder.

CÓDIGO DA CONTA : **412.02.000.00000**
NOME : **BENS DE TERCEIROS A RESTITUIR**
FUNÇÃO : Registra responsabilidade por bens de terceiros recebidos por empréstimo ou adquiridos com recursos de convênios e não incorporáveis ao Patrimônio do Distrito Federal.
FUNCIONAMENTO :
Debite - pelo recebimento ou aquisição dos bens, tendo como contrapartida a conta CREDORES POR BENS A RESTITUIR.
Credite - pela restituição ou destinação autorizada, em contrapartida com a conta CREDORES POR BENS A RESTITUIR.
Saldo - devedor. Demonstra valores de terceiros em poder do agente.

CÓDIGO DA CONTA: **412.03.000.00000**
NOME: **CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO**
FUNÇÃO: Contrapartida da conta EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS A COMPROVAR.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pelo recebimento dos recursos, tendo como contrapartida a conta EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS A COMPROVAR.
Credite - pela realização das despesas, em contrapartida com a conta EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS A COMPROVAR.
Saldo - devedor.

CÓDIGO DA CONTA : **413.01.000.00000**
NOME : **AVAIS E OUTRAS GARANTIAS CONCEDIDAS**
FUNÇÃO : Contrapartida da conta CREDORES POR AVAIS E OUTRAS GARANTIAS
FUNCIONAMENTO :
Debite - pela garantia concedida, tendo como contrapartida a conta OBRIGAÇÕES P/AVAIS E OUTRAS GARANTIAS.
Credite - pela extinção da obrigacão, em contrapartida com a conta OBRIGAÇÕES P/AVAIS E OUTRAS GARANTIAS.
Saldo - devedor.

CÓDIGO DA CONTA : **413.02.000.00000**
NOME : **OBRIGAÇÕES DE CONTRATADOS**

FUNÇÃO : Registra obrigações de terceiros pela execução de contrato com vigência além do exercício financeiro.
FUNCIONAMENTO :
Debite - pela celebração do contrato, tendo como contrapartida a conta CONTRATOS EM EXECUÇÃO.
Credite - pela baixa em virtude de execução do contrato, em contrapartida com a conta CONTRATOS EM EXECUÇÃO.
Saldo - devedor. Demonstra a obrigação de terceiros por contrato em execução.

CÓDIGO DA CONTA: **413.03.000.00000**
NOME: **FIANÇAS BANCÁRIAS**
FUNÇÃO: Registra a responsabilidade do fiador, pela fiança bancária prestada a contratado.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pelo recebimento da carta de fiança, tendo como contrapartida a conta OBRIGAÇÕES DE FIADORES.
Credite - pela extinção da obrigação do fiador, em contrapartida com a conta OBRIGAÇÕES DE FIADORES.
Saldo - devedor. Demonstra valor de fianças bancárias recebidas.

CÓDIGO DA CONTA: **413.04.000.00000**
NOME: **GARANTIAS POR SEGUROS**
FUNÇÃO: Registra a responsabilidade do segurador, em garantia de obrigação de contratato.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pelo recebimento da apólice do seguro, tendo como contrapartida a conta OBRIGAÇÕES DE SEGURADORES.
Credite - pela extinção da obrigação do segurador, em contrapartida com a conta OBRIGAÇÕES DE SEGURADORES.
Saldo - devedor. Demonstra o valor de seguros para garantia de execução de contratos.

CÓDIGO DA CONTA : **413.05.000.00000**
NOME : **RESPONSAVEIS POR SUPRIMENTOS DE FUNDOS**
FUNÇÃO : Registra a responsabilidade de servidores por recursos a eles entregues para atender despesas que não possam subordinar-se ao processo normal de aplicação.
FUNCIONAMENTO :
Debite - pela entrega dos recursos, tendo como contrapartida a conta SUPRIMENTOS DE FUNDOS CONCEDIDOS.
Credite - pela baixa, em virtude de aprovação da prestação de contas, em contrapartida com a conta SUPRIMENTOS DE FUNDOS CONCEDIDOS.
Saldo - devedor. Demonstra o valor de adiantamentos em poder de responsáveis.

CÓDIGO DA CONTA : **413.06.000.00000**
NOME : **RESPONSAVEIS P/OUTROS VALS.E OBRIGAÇÕES**
FUNÇÃO : Registra valores ou obrigações não especificadas em ou-

...ras contas, sob a responsabilidade de agentes ou ter-
...ceiros.
...NTO :
Debite - pela existência dos valores ou obrigações assumidas, tendo como contrapartida a conta OUTROS VALORES E OBRIGAÇÕES.
Credite - pela baixa, por extinção da obrigação ou responsabilidade, em contrapartida com a conta OUTROS VALORES E OBRIGAÇÕES.
Saldo - devedor. Demonstra responsabilidade por valores ou obrigações assumidas.

...GO DA CONTA : **421.01.000.00000**
... : **TÍTULOS ENTREGUES EM CAUÇÃO**
...ÃO : Contrapartida da conta RESPONSÁVEIS POR TÍTULOS CAUCIONADOS.
...NAMENTO :
... - pela baixa, tendo como contrapartida a conta RESPONSÁVEIS POR TÍTULOS CAUCIONADOS.
...dite - pela entrega dos títulos, em contrapartida com a conta RESPONSÁVEIS POR TÍTULOS CAUCIONADOS.
...do - credor.

... DA CONTA : **421.02.000.00000**
TÍTULOS ENTREGUES PARA CUSTÓDIA
...ÃO : Contrapartida da conta RESPONSÁVEIS POR TÍTULOS EM CUSTÓDIA.
...NCIONAMENTO :
...bite - pela baixa, tendo como contrapartida a conta RESPONSÁVEIS POR TÍTULOS EM CUSTÓDIA.
Credite - pela entrega dos títulos, em contrapartida com a conta RESPONSÁVEIS POR TÍTULOS EM CUSTÓDIA.
Saldo - credor.

...GO DA CONTA: **421.03.000.00000**
NOME: **TÍTULOS ENTREGUES PARA COBRANÇA**
FUNÇÃO: Contrapartida da conta RESPONSÁVEIS POR TÍTULOS EM COBRANÇA.
...NCIONAMENTO:
Debite - pela baixa, tendo como contrapartida a conta "responsáveis POR TÍTULOS EM COBRANÇA.
Credite - pela entrega dos títulos, em contrapartida com a conta RESPONSÁVEIS POR TÍTULOS EM COBRANÇA.
Saldo - credor.

...ADIGO DA CONTA: **421.04.000.00000**
NOME: **ANTECIPAÇÃO DE PAGAMENTO A CONTRATADOS**
FUNÇÃO: Contrapartida da conta DEVEDORES POR PAGAMENTO ANTECIPADO.

FUNCIONAMENTO:
Debite - pela baixa, tendo como contrapartida a conta DEVEDORES POR PAGAMENTO ANNTECIPADO.
Credite - pela antecipação feita, em contrapartida com a conta a conta DEVEDORES POR PAGAMENTO ANTECIPADO.
Saldo - credor.

CÓDIGO DA CONTA: **421.05.000.00000**
NOME: **RECURSOS ENTREGUES P/EXEC.DE CONVÊNIOS**
FUNÇÃO: Contrapartida da conta RESPONSAVEIS POR CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela aprovação da prestação de contas apresentada, tendo como contrapartida a conta RESPONSAVEIS POR CONVÊNIOS A EXECUTAR.
Credite - pela entrega dos recursos, em contrapartida com a conta RESPONSAVIS POR CONVÊNIOS A EXECUTAR.
Saldo - credor. Demonstra recursos entregues.

CÓDIGO DA CONTA: **421.06.000.00000**
NOME: **SUBVENÇÕES E AUXÍLIOS CONCEDIDOS**
FUNÇÃO: Contrapartida da conta RESPONSAVEIS P/SUBVENÇÕES E AUXILIOS.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela aprovação da prestação de contas, tendo como contrapartida a conta RESPONSAVEIS POR SUBVENÇÕES E AUXILIOS.
Credite - pelo pagamento da subvenção ou auxílio, em contrapartida com a conta RESPONSAVIS POR SUBVENÇÕES E AUXILIOS.
Saldo - credor.

CÓDIGO DA CONTA : **427.01.000.00000**
NOME : **CREDORES POR TITULOS CAUCIONADOS**
FUNÇÃO : Contrapartida da conta TITULOS RECEBIDOS EM CAUÇÃO.
Debite - pela restituição ou baixa, tendo como contrapartida a conta TITULOS RECEBIDOS EM CAUÇÃO.
Credite - pela entrega dos títulos, em contrapartida com a conta TITULOS RECEBIDOS EM CAUÇÃO.
Saldo - credor.

CÓDIGO DA CONTA : **427.02.000.00000**
NOME : **CREDORES POR BENS A RESTITUIR**
FUNÇÃO : Contrapartida da conta BENS DE TERCEIROS A RESTITUIR.
FUNCIONAMENTO :
Debite - pela destinação autorizada, tendo como contrapartida a conta BENS DE TERCEIROS A RESTITUIR.
Credite - pela aquisição dos bens, em contrapartida com a conta BENS DE TERCEIROS A RESTITUIR.
Saldo - credor.
SET-DI, DEZ.90

CÓDIGO DA CONTA: **422.03.000.00000**
NOME: **EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS A COMPROVAR**
FUNÇÃO: Registra recursos recebidos e a realização de despesas com execução de Convênios com Órgãos Federais e outros, sujeitos à prestação de contas.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela realização das despesas tendo como contrapartida a conta CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO.
Credite - pelo recebimento dos recursos, em contrapartida com a conta CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO.
Saldo - credor. Demonstra obrigações por recursos a aplicar na execução de Convênios.

CÓDIGO DA CONTA : **423.01.000.00000**
NOME : **OBRIGAÇÕES P/AVAIS E OUTRAS GARANTIAS**
FUNÇÃO : Registra obrigações assumidas, que possam vir a afetar o Patrimônio, em virtude de avais e outras garantias concedidas.
FUNCIONAMENTO :
Debite - pela extinção da obrigação, tendo como contrapartida a conta AVAIS E OUTRAS GARANTIAS CONCEDIDAS.
Credite - pela garantia concedida, em contrapartida com a conta AVAIS E OUTRAS GARANTIAS CONCEDIDAS.
Saldo - credor. Demonstra obrigações contingenciais.

CÓDIGO DA CONTA : **423.02.000.00000**
NOME : **CONTRATOS EM EXECUÇÃO**
FUNÇÃO : Contrapartida da conta OBRIGAÇÕES DE CONTRATADOS.
FUNCIONAMENTO :
Debite - pela baixa,. tendo como contrapartida a conta OBRIGAÇÕES DE CONTRATADOS.
Credite - pela celebração do contrato, em contrapartida com a conta OBRIGAÇÕES EM CONTRATADOS.
Saldo - credor.

CÓDIGO DA CONTA: **423.03.000.00000**
NOME: **OBRIGAÇÕES DE FIADORES**
FUNÇÃO: Contrapartida da conta FIANÇAS BANCÁRIAS.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela extinção da obrigação, tendo como contrapartida a conta FIANÇAS BANCÁRIAS.
Credite - pelo recebimento da carta de fiança, em contrapartida com a conta FIANÇAS BANCÁRIAS.
Saldo - credor.

CÓDIGO DA CONTA: **423.04.000.00000**
NOME: **OBRIGAÇÕES DE SEGURADORES**
FUNÇÃO: Contrapartida da conta GARANTIAS POR SEGUROS.

FUNCIONAMENTO:
Debite - pela extinção da obrigação, tendo como contrapartida a conta GARANTIAS POR SEGUROS.
Credite - pela aceitação da apólice do seguro, em contrapartida com a conta GARANTIAS POR SEGUROS.
Saldo - credor.

CÓDIGO DA CONTA: **423.05.000.00000**
NOME: **SUPRIMENTOS DE FUNDOS CONCEDIDOS**
FUNÇÃO: Contrapartida da conta RESPONSAVEIS POR SUPRIMENTOS DE FUNDOS.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela baixa, tendo como contrapartida a conta RESPONSAVEIS POR SUPRIMENTOS DE FUNDOS.
Credite - pela entrega dos recursos, em contrapartida com a conta RESPONSAVEIS POR SUPRIMENTOS DE FUNDOS.
Saldo - credor.

CÓDIGO DA CONTA: **423.06.000.00000**
NOME: **OUTROS VALORES E OBRIGAÇÕES**
FUNÇÃO: Contrapartida da conta RESPONSAVEIS P/OUTROS VALS. E OBRIGAÇÕES.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela baixa, tendo como contrapartida a conta RESPONSAVEIS P/OUTROS VALORES E OBRIGAÇÕES.
Credite - pela constituição da obrigação, em contrapartida com a conta RESPONSAVEIS P/OUTROS VALORES E OBRIGAÇÕES.
Saldo - credor.

CONTAS DE RESULTADO PATRIMONIAL

CÓDIGO DA CONTA: **511.01.000.00000**
NOME: **VARIAÇÕES ATIVAS**
FUNÇÃO: Registra as variações patrimoniais positivas ocorridas no exercício.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela transferência do saldo à conta PATRIMÔNIO, no encerramento do exercício, tendo como contrapartida a conta PATRIMÔNIO.
Credite - pelas variações patrimoniais positivas ocorridas no exercício em contrapartida com a conta objeto da variação.
Saldo - credor. Demonstra resultado patrimonial positivo.

CÓDIGO DA CONTA: **511.02.000.00000**
NOME: **VARIAÇÕES PASSIVAS**
FUNÇÃO: Registra as variações patrimoniais negativas ocorridas no exercício.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pelas variações patrimoniais negativas do exercício, ten-

do como contrapartida a conta objeto da variação.
Credite - pela transferência do saldo para a conta PATRIMÔNIO, em contrapartida com a conta PATRIMÔNIO.
Saldo - devedor. Demonstra resultado patrimonial negativo.

CONTAS DE RESULTADO FINANCEIRO

CÓDIGO DA CONTA: **611.01.000.00000**
NOME: **RECEITA ORÇAMENTÁRIA**
FUNÇÃO: Registra a execução do orçamento anual, pelas receitas arrecadadas.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela eventual anulação de receita e, no encerramento do exercício, pela transferência do saldo para a conta VARIAÇÕES ATIVAS, TENDO COMO CONTRAPARTIDA, NA PRIMEIRA hipótese, a conta AUTORIZAÇÕES DE PAGAMENTO EMITIDAS.
Credite - pela realização da receita orçamentária, em contrapartida com BANCOS C/ARRECADAÇÃO, AGENTES RECEBEDORES, CAIXA, BANCOS C/RECURSOS A UTILIZAR ou AUTORIZAÇÕES DE PAGAMENTO EMITIDAS, conforme o caso.
Saldo - credor. Demonstra o total líquido da receita orçamentária realizada.

CÓDIGO DA CONTA: **611.02.000.00000**
NOME: **RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA**
FUNÇÃO: Registra recebimentos ou entradas financeiras de natureza extra-orçamentária ou compensatórias no Ativo e Passivo Financeiros.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela transferência do saldo de cada subconta para a conta patrimonial de igual denominação, após o levantamento do Balanço Financeiro, no encerramento do exercício.
Credite - pelos recebimentos ou entradas financeiras de natureza extra-orçamentária, em contrapartida com BANCOS C/ARRECADAÇÃO, AGENTES RECEBEDORES, BANCOS C/RECURSOS A UTILIZAR ou AUTORIZAÇÕES DE PAGAMENTO EMITIDAS, conforme o caso.
Saldo - credor. Demonstra o montante dos recebimentos ou entradas financeiras de natureza extra-orçamentária ou compensatórias no Ativo e Passivo Financeiros.

CÓDIGO DA CONTA: **612.01.000.00000**
NOME: **DESPESA ORÇAMENTÁRIA**
FUNÇÃO: Registra a execução do orçamento anual, pela realização da despesa.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela realização da despesa orçamentária, tendo como contrapartida a conta AUTORIZAÇÕES DE PAGAMENTO EMITIDAS.

pela anulação de despesa nas restituições por pagamento indevido ou em excesso, tendo como contrapartida a conta BANCOS C/RECURSOS A UTILIZAR, e por transferência do saldo para a conta VARIAÇÕES PASSIVAS, no encerramento do exercício.

Saldo - devedor. Demonstra o total líquido da despesa realizada.

CÓDIGO DA CONTA: **612.02.000.00000**
NOME: **DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA**
FUNÇÃO: Registra entregas ou saídas financeiras de natureza extra-orçamentária ou compensatórias.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pelas entregas ou saídas financeiras de natureza extra-orçamentária, tendo como contrapartida a conta AUTORIZAÇÕES DE PAGAMENTO EMITIDAS, ou RECEITA ORÇAMENTÁRIA, pelas conversões.
Credite - pela transferência do saldo de cada subconta para a conta patrimonial de igual denominação, após o levantamento do Balanço Financeiro, no encerramento do exercício.
Saldo - devedor. Demonstra o montante das entregas ou saídas financeiras de natureza extra-orçamentária ou compensatórias.

CÓDIGO DA CONTA: **613.01.000.00000**
NOME: **AUTORIZAÇÕES DE PAGAMENTO EMITIDAS**
FUNÇÃO: Registra as emissões de Autorizações de Pagamento, para formalizar a liquidação da despesa.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela emissão das Ordens Bancárias - OB, para o pagamento das despesas, tendo como contrapartida a conta BANCOS C/ RECURSOS A UTILIZAR, diretamente ou com interferência da conta OPERAÇÕES INTERGESTORAS, caso em que a correspondência do lançamento na Unidade Contemplada será feita simultânea e automaticamente.
Credite - pela apropriação da despesa e conseqüente emissão das Autorizações de Pagamento, em contrapartida com a conta DESPESA ORÇAMENTÁRIA, ou DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA, conforme o caso.
Saldo - credor. Demonstra Autorizações de Pagamento emitidas a pagar.

CÓDIGO DA CONTA: **613.02.000.00000**
NOME: **OPERAÇÕES INTERGESTORAS**
FUNÇÃO: Dstinada ao registro intermdiário das operações iniciadas em uma Unidade Gestora e concluída em outra, em virtude de centralizaçã de pagamentos ou recebimentos.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela emissão da Ordem Bancária para pagamento de despesa

centralizado na Secretaria da Fazenda, e pela emissão de Transferência de Recursos, nos Orgãos Relativamente Autônomos, para final recolhimento de receitas próprias diretamente arrecadadas, em ambos os casos tendo como contrapartida a conta BANCOS C/RECURSOS A UTILIZAR.

Credite - pela correspondência do lançamento, na Unidade Contemplada, simultânea e automaticamente: a)decorrente de Ordem Bancária emitida para pagamento centralizado na Secretaria da Fazenda, em contrapartida com a conta AUTORIZAÇÕES DE PAGAMENTO EMITIDAS; b) resultante da emissão da Transferência de Recursos pelo Orgão Relativamente Autônomo, para o recolhimento final de receitas próprias diretamente arrecadadas, em contrapartida com a conta BANCOS C/RECURSOS A UTILIZAR.

Saldo - Não apresenta saldo.

CÓDIGO DA CONTA: **613.03.000.00000**
NOME: **OPERAÇÕES INTERSISTEMAS**

FUNÇÃO: Destinada ao registro intermediário das operações originadas no sistema despesa e concluídas no sistema receita, e vice-versa, quando centralizadas.

FUNIONAMENTO:

Debite - pela transferência da União, diretamente à Companhia de Elétricidade de Brasília - CEB, da Cota-Parte do Imposto Unico sobre Energia Elétrica, considerada a mesma transferência pagamento do Distrito Federal para participação em aumento de Capital da referida Empresa, tendo como contrapartida a conta RECEITA ORÇAMENTÁRIA.

Credite - pela apropriação da despesa correspondente à transferência de que trata a secão "debite", em contrapartida com a conta DESPESA ORÇAMENTÁRIA.

Saldo - Não apresenta saldo.

CÓDIGO DA CONTA: **613.09.000.00000**
NOME: **RECEITA A CLASSIFICAR**

FUNÇÃO: Registra, transitoriamente, créditos em conta bancária, que não se tenham feito acompanhar das informações necessárias à sua classificação nos títulos próprios.

FUNCIONAMENTO:

Debite - pela classificação definitiva da receita, tendo como contrapartida a conta RECEITA ORÇAMENTÁRIA.

Credite - pelo registro dos créditos avisados, em contrapartida com a conta BANCOS C/RECURSOS A UTILIZAR.

Saldo - credor. Demonstra receitas pendentes de classificação.

CONTAS DE CONTROLE ESPECÍFICO

CÓDIGO DA CONTA: **710.01.000.00000**
NOME: **RECURSOS AUTORIZADOS**
FUNÇÃO: Registra o total das autorizações orçamentárias e adicionais para a realização de despesas.
FUNCIONAMENTO:
Debite - em decorrência de transposições feitas; detalhamento de dotação global; contenção, bloqueio e anulação de crédito, tendo como contrapartida a conta COTAS A FIXAR.
Credite - pelas autorizações orçamentárias e adicionais; transposições recebidas; detalhamento de dotação global; liberação de contenção ou de bloqueio, em contrapartida com a conta COTAS A FIXAR.
Saldo - credor. Demonstra total líquido de autorizações orçamentárias e adicionais para a realização de despesa.

CÓDIGO DA CONTA: **710.02.000.00000**
NOME: **COTAS A FIXAR**
FUNÇÃO: Registra disponibilidades orçamentárias e adicionais pendentes de fixação de cotas para utilização.
FUNCIONAMENTO:
Debite - tendo como contrapartida com a conta:
a) RECURSOS AUTORIZADOS, pelas autorizações orçamentárias e adicionais, transposições recebidas inclusive por retorno, liberação de contenção e de bloqueio, detalhamento de dotação global e redistribuição;
b) COTAS FIXADAS, na anulação parcial ou total de cotas de despesa, destaque de recursos de cotas de despesa e reversão de destaque.
Credite - em contrapartida com a conta:
a) RECURSOS AUTORIZADOS, nas transposições de créditos para as Centralizadoras inclusive retorno, detalhamento de dotação global, redistribuição, contenção, bloqueio e anulação de dotação;
b) COTAS FIXADAS, na comunicação de cotas de despesa, destaque recebidos ou reversão parcial ou total de destaque.
Saldo - devedor. Demonstra cotas a fixar.

CÓDIGO DA CONTA: **710.03.000.00000**
NOME: **COTAS FIXADAS**
FUNÇÃO: Registra a fixação de cotas de despesa.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela comunicação de cotas trimestrais ou mensais; destaques recebidos ou reversão, tendo como contrapartida a conta COTAS A FIXAR.
Credite - pela anulação parcial ou total de cotas; destaques ou reversões feitas, em contrapartida com a conta COTAS A FIXAR.
Saldo - devedor. Demonstra total líquido de cotas liberadas e

destaques recebidos.

CÓDIGO DA CONTA: **710.04.000.00000**
NOME: **COMPROMISSOS ASSUMIDOS**
FUNÇÃO: Registra compromissos assumidos por meio de empenhos.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela anulacão de empenhos, tendo como contrapartida a conta EXECUÇÃO DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA.
Credite - pelos empenhos emitidos, em contrapartida com a conta EXECUÇÃO DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA.
Saldo - credor. Demonstra total líquido de compromissos assumidos na execução da programação financeira.

CÓDIGO DA CONTA: **710.05.000.00000**
NOME: **EXECUÇÃO DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA**
FUNÇÃO: Registra a execução da programação financeira.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pelos empenhos emitidos, tendo como contrapartida a conta COMPROMISSOS ASSUMIDOS.
Credite - por anulação de empenhos, em contrapartida com a conta COMPROMISSOS ASSUMIDOS.
Saldo - credor. Demonstra o montante líquido da programção financeira realizada.

CÓDIGO DA CONTA: **710.06.000.00000**
NOME: **RECEITA ESTIMADA**
FUNÇÃO: Registra as estimativas da receita orçamentária e as realizações pela arrecadação.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pelas estimativas da receita orcamentária, inclusive nos casos de correção de valores ou reestimativas para mais. tendo como contrapartida a conta ORÇAMENTO DA RECEITA.
Credite - pela arrecadação ou reestimavas para menos, em contrapartida com a conta ORÇAMENTO DA RECEITA.
Saldo - devedor, demonstrando estimativas ainda não realizadas,ou credor, quando a arrecadação superar as estimativas.

CÓDIGO DA CONTA: **710.07.000.00000**
NOME: **ORÇAMENTO DA RECEITA**
FUNÇÃO: Contrapartida da conta RECEITA ESTIMADA.
FUNCIONAMENTO:
Debite - pela arrecadação ou reestimativas para menos, tendo como contrapartida a conta RECEITA ESTIMADA.
Credite - pelas estimativas da receita orçamentária, inclusive nos casos de correção de valores ou reestimativas para mais, em contrapartida com a conta RECEITA ESTIMADA.
Saldo - credor, quando a receita arrecadada estiver aquém das estimativas, ou devedor, quando além.

ANEXO 03

Introdução

A peça fundamental do módulo de Administração Financeira e Contabilidade, do Sistema Integrado de Administração do Distrito Federal, é o Plano de Contas contábil vigente a partir de janeiro de 1991.

2. Sua estrutura, que guarda conformidade com os padrões da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, foi organizada, especialmente, para o funcionamento através de equipamento eletrônico, visando a automatizar os registros contábeis decorrentes da emissão dos documentos representativos dos atos de gestão, e o levantamento dos balanços anuais, ficando assim esquematizada:

	- Posições -						
	X	X	X	XX	XXX	XXXXX	XXXXXXXXXXXXXXXX
	.	.	.	.	.	.	.
Elementos Fixos:	.	.	.	.	.	.	.
Classe.....	.	.	.	.	.	.	.
Grupo.....		.	.	.	.	.	.
Subgrupo.....			.	.	.	.	.
CONTA.....				.	.	.	.
Desdobramento de 1º grau.....					.	.	.
Desdobramento de 2º grau.....						.	.
							.
Elementos Variáveis							.
Desdobramentos de 3º grau.....							

3. O seu funcionamento é simples, e tem início com a informação do código da rotina praticada, constante das Tabelas de Eventos, ao qual correspondem as partidas contábeis adequadas previstas nas Tabelas de Formulação Automática de Partidas Dobradas, concebidas com base nos elementos fixos da estrutura do Plano de Contas.

4. Para informar ao programa de processamento quanto aos elementos variáveis, foi adotado o critério de sinalização gráfica. Assim, o sinal de igualdade (=) que precede à conta ou subconta indica a existência de desdobramento de 3º grau, cujo objeto ou natureza está informado, entre parêntesis, logo abaixo do título. Por sua vez, o código do tipo do conta corrente indicado na 6ª coluna dos atributos das contas, orienta o programa sobre o campo do formulário considerado onde encontrará o respectivo dado, conforme consta da Tabela de Tipos de Contas-Correntes.

5. Somente se fará necessária a informação direta de dados para os controles contábeis isolados, isto é, que não tenham decorrência das rotinas relativas à realização da receita e da despesa. Mas, se já estiverem previstos na Tabela de Eventos, bastará digitar em tela, que configura a Guia de Lançamento, o respectivo código, cujas partidas constam da Tabela de Formulação Automática de Partidas Dobradas.

DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DA FAZENDA

PORTARIA Nº 046 DE 28 DEZEMBRO DE 1990

O SECRETÁRIO DA FAZENDA DO DISTRITO FEDERAL, no uso de suas atribuições regimentais e,

Considerando a necessidade de dotar os gestores de recursos públicos do Distrito Federal de instrumentos que lhes possibilitem um bom uso do Sistema Integrado de Administração Financeira do Distrito Federal-SIADF,

R E S O L V E :

1. Aprovar a tabela de eventos e de códigos dos dispositivos legais de dispensa de licitação, a serem utilizados na documentação de natureza orçamentária e financeira do Distrito Federal, conforme instruções já expedidas.

Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Brasília, 27 de dezembro de 1990

ANTÔNIO BARBOSA
Secretário da Fazenda
Substituto

DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DA FAZENDA
SISTEMA INTEGRADO DE
ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA E CONTABILIDADE

TABELAS DE EVENTOS DE DESPESAS

E DE CONTROLE CONTÁBIL

ORIENTAÇÃO PARA UTILIZAÇÃO DOS FORMULÁRIOS

1990

Introducão

O Sistema Integrado de Administracão Financeira e Contabilidade do Distrito Federal foi projetado para possibilitar a emissão dos documentos representativos das operacões de natureza orcamentário-financeira por meios eletrônicos e. automática e simultaneamente. os registros contábeis pertinentes. pelo método de partidas dobradas.

Para isto. foram generalizadas e codificadas as referidas operações de ocorrência previsível na execução orcamentária. constituindo-se as Tabelas de Eventos. compostas do código da operação (Evento) e respectiva descrição.

Assim. para informar ao programa de processamento eletrônico a espécie da operção de que resultará a emissão do documento e a promocão das partidas contábeis próprias. deve ser informado o código correspondente no campo específico da Tela em digitação, correspondente ao formulário.

Figuram nas Tabelas. ainda. após a descrição do Evento. códigos auxiliares que orientam quanto ao preenchimento de campos dos formulários relativamente a dados exigíveis para caracterizar ou individualizar a operação. Desta forma. quando a operação se referir a liquidação ou anulação de despesa orçamentária. por exemplo, constará, sempre, o código 12 em seguida à descrição do Evento, que significa. conforme se verifica consultando a Tabela de Exigências: "Informar o número da NE no campo 20 da AP. ou 13 da GD.

Os controles contábeis que não decorram, diretamente, das operações orçamentário-financeiras. foram igualmente codificados e constituem a Tabela de Eventos de Controle Contábil, devendo ser informado o respectivo código no campo próprio da GL, para a formulação automática das partidas dobradas.

Para o completo esclarecimento sobre a utilização dos formulários, os dados relativamente a cada campo dos mesmos estão detalhados na parte intitulada "Orientação para a Utilização dos Formulários".

TABELA DE EVENTOS

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO
	Eventos de Dotação
100001	Dotacão inicial.
100002	Crédito suplementar.
100003	Crédito especial aberto ou reaberto.
100004	Crédito extraordinário aberto ou reaberto.
100009	Correcão de valores.
100010	Transposição para a Unidade Centralizadora.
100011	Retorno à Unidade Orçamentária.
100012	Detalhamento de Dotação Global.
100013	Alteração de Detalhamento de Dotação Global.
100016	Contenção.
100017	Liberação de contenção.
100018	Bloqueio.
100019	Liberação de bloqueio.
100020	Anulação de dotação.
	Eventos de Programação Financeira
200001	Comunicação de cotas trimestrais e ou mensais de despesa.
200002	Anulação parcial ou total de cotas comunicadas.
200003	Destaque de recursos de cotas de despesa.
200004	Reversão parcial ou total de recursos de cotas.
	Eventos de Transferência de Recursos
300001	Liberação de cotas ao Tribunal de Contas do DF.
300002	Transferência de recursos a órgãos Autônomos.
300003	Transferência de recursos de uma para outra conta.
300004	Transferência de recursos de um para outro Banco.
300009	Transferência de recolhimentos de órgãos Relativamente Autônomos. de sua conta bancária de arrecadação para a conta do Tesouro.
	Eventos de empenho
400001	Empenho de despesa.
400002	Reforço de empenho.
400003	Anulação parcial ou total de empenho.
400004	Alteração da programação de desembolso.

TABELA DE EVENTOS

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO
	Eventos de Despesa Orçamentária
	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS
	Retribuição por meio de folha:
601001	->Vencimentos e vantagens fixas. (05)(12)
601002	->Despesas variáveis. (05)(12)
601003	->Inativos. (05)(12)
601004	->Pensionistas. (05)(12)
601005	->Salário família. (05)(12)
601006	->Outras retribuições por meio de folha. (05)(12)
699001	->Líquido a pagar.
	Retribuição por outros meios:
601008	->Despesas de pessoal não apuradas em folha. (12)
601009	->Outras transferências a pessoas. (12)
	Obrigações Patronais:
601010	->FGTS. (05)(12)
601011	->IAPAS-Contribuições do Empregador. 05)(11)(12)
601012	->Outras obrigações patronais. (05)(12)
	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO
	Fornecimento Decorrente de Contrato Formal
	RECEBIDO PELA UNIDADE REQUISITANTE
601015	->Pagamento **sem** retenção de parcela. (06)(12)
601016	->Pagamento **com** retenção de parcela. (06)(09)(12)
	RECEBIDO PELO ALMOXARIFADO PARA ESTOQUE
601017	->Pagamento **sem** retenção de parcela. (06)(12)
601018	->Pagamento **com** retenção de parcela. (06)(09)(12)
	Fornecimento não Decorrente de Contrato Formal
	RECEBIDO PELA UNIDADE REQUISITANTE
601019	->Pagamento **sem** retenção de parcela. (12)
601020	->Pagamento **com** retenção de parcela. (09)(12)
	RECEBIDO PELO ALMOXARIFADO PARA ESTOQUE
601021	->Pagamento **sem** retenção de parcela. (12)
601022	->Pagamento **com** retenção de parcela. (09)(12)
	SERVIÇOS DE TERCEIROS E ENCARGOS
	Decorrentes de Contrato Formal
601025	->Pagamento em contraprestação **sem** retenção de parcela. (06)(12)
601026	->Pagamento em contraprestação **com** retenção de parcela. (06)(09)(12)
601027	->Pagamento antecip. **sem** retenção de parcela. (06)(12)
601028	->Pagamento antecip. **com** retenção. (06)(09)(12)
	Não Decorrentes de Contrato Formal
601029	->Pagamento **sem** retenção de parcela. (12)
601030	->Pagamento **com** retenção de parcela. (09)(12)

Serviços de Utilidade Pública

601031 ->Água e esgoto. (05)(12)
601032 ->Energia elétrica.(05)(12)
601033 ->Telefones. (05)(12)
601034 ->Telex e telegramas. (12)

TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS

601035 ->**Subvenções Sociais** (12)
601036 ->**Subvenções Econômicas** (12)

ENCARGOS DA DIVIDA PÚBLICA
Dívida Interna ou Externa

601038 ->Pagamento diretamente ao credor **sem** retenção. (12)
601039 ->Pagamento diretamente ao credor **com** retenção. (12)
601040 ->Pagtº por intermédio do Banco **sem** retenção. (05)(12)
601041 ->Pagtº por intermédio do Banco **com** retenção. (05)(12)

PASEP

601045 ->**Contribuição para Formação do Patrimônio do Servidor Público.** (05)(12)

DIVERSAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

601050 ->**Transf.p/execução de Convênio, exceto obras.**(07)(12)
601051 ->**Outras transferências correntes.** (12)

DESPESAS DE CAPITAL
OBRAS E INSTALAÇÕES
Decorrentes de Contrato Formal

601060 ->Pagamento em contraprestação **sem** retenção de parcela. (06)(12)
601061 ->Pagamento em contraprestação **com** retenção de parcela. (06)(09)(12)
601062 ->Pagtº antecipado **sem** retenção de parcela. (06)(12)
601063 ->Pagtº antecipado **com** retenção. (06)(09)(12)

Não Decorrentes de Contrato Formal

601064 ->Pagtº em contraprestação **sem** retenção de parcela(12)
601065 ->Pagamento em contraprestação **com** retenção de parcela. (09)(12)

Decorrentes de Convênio

601066 ->Pagamento por obra executada. (07)(12)
601067 ->Pagamento para execução de obra. (07)(12)

AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE
Fornecimento Decorrente de Contrato Formal
RECEBIDO PELA UNIDADE REQUISITANTE

601070 ->Pagamento **sem** retenção de parcela. (06)(12)
601071 ->Pagamento **com** retenção de parcela. (06)(09)(12)

RECEBIDO PELO ALMOXARIFADO PARA ESTOQUE

601072 ->Pagamento **sem** retenção de parcela. (06)(12)
601073 ->Pagamento **com** retenção de parcela. (06)(09)(12)

Fornecimento não Decorrente de Contrato Formal
RECEBIDO PELA UNIDADE REQUISITANTE
601074 ->Pagamento sem retencão de parcela. (12)
601075 ->Pagamento com retencão de parcela. (09)(12)
RECEBIDO PELO ALMOXARIFADO PARA ESTOQUE
601076 ->Pagamento sem retencão de parcela. (12)
601077 ->Pagamento com retencão de parcela. (09)(12)

CONSTITUIÇÃO OU AUMENTO DE CAPITAL DE EMPRESAS
Empresas Industriais ou Agrícolas
601080 ->Pagamento diretamente à Empresa. (12)
601081 ->Pagamento por intermédio do Banco. (02)(05)(12)
Empresas Comerciais ou Financeiras
601082 ->Pagamento diretamente à Empresa. (12)
601083 ->Pagamento por intermédio do Banco. (02)(05)(12)
601084 ->Transferência da Cota-Parte do Imposto Unico sobre Energia Elétrica feita pela União diretamente à CEB e considerada contribuição do Distrito Federal para aumento de sua participação no Capital da referida Empresa. (12)

INVERSÕES FINANCEIRAS
Aquisição de Imóveis
601085 ->Pagamento diretamente ao proprietário-vendedor. (12)

Outras Aquisições
601090 ->Aquisicão de outros bens de capital já em utilização(12)
601091 ->Aquisição de bens para revenda. (12)
601092 ->Aquisição de títulos de crédito. (12)
601093 ->Aquisição de títulos representativos de capital já integralizado. (12)

Outras Inversões Financeiras
601100 ->Concessão de empréstimos. (12)
601105 ->Depósitos compulsórios vinculados a importação. (12)

Transferências a Instituições Privadas
601110 ->Auxílio para Despesas de Capital. (12)

Amortização da Dívida Pública Interna
601112 ->Pagamento diretamente ao credor. (10)(12)
601113 ->Pagamento por intermédio do Banco. (05)(10)(12)
Amortização da Dívida Pública Externa
601115 ->Pagamento por intermédio do Banco. (05)(10)(12)

Outras Despesas de Capital
601120 ->Despesas das quais não resulte variacão patrimonial direta. (12)

DIVERSOS
601130 ->Suprimento de fundos. (12)

601132 ->Apropriacão de despesa realizada mediante débito em conta bancária, da qual não decorra variação patrimonial. (12)

DESPESAS COM RECURSOS DE CONVÊNIOS

Despesas de pessoal por meio de folha

601201 ->Vencimentos e vantagens fixas. (05)(07)(12)
601202 ->Despesas variáveis. (05)(07)(12)
601203 ->Salário família. (05)(07)(12)
601204 ->Outras retribuições por meio de folha. (05)(07)(12)

Outras despesas de pessoal e encargos sociais

601210 ->Despesas de pessoal não apuradas em folha. (05)(07)(12)
601211 ->FGTS. (05)(07)(12)
601212 ->IAPAS-Contribuição do Empregador. (05)(07)(12)

Aquisição de material de consumo

- DECORRENTE DE CONTRATO FORMAL -

RECEBIDO PELA UNIDADE REQUISITANTE

601216 ->Pagamento **sem** retenção de parcela. (06)(07)(12)
601217 ->Pagamento **com** retenção de parcela. (06)(07)(09)(12)

RECEBIDO PELO ALMOXARIFADO PARA ESTOQUE

601218 ->Pagamento **sem** retenção de parcela. (06)(07)(12)
601219 ->Pagamento **com** retenção de parcela. (06)(07)(09)(12)

- NÃO DECORRENTE DE CONTRATO FORMAL -

RECEBIDO PELA UNIDADE REQUISITANTE

601220 ->Pagamento **sem** retenção de parcela. (06)(07)(12)
601221 ->Pagamento **com** retenção de parcela. (06)(07)(09)(12)

RECEBIDO PELO ALMOXARIFADO PARA ESTOQUE

601222 ->Pagamento **sem** retenção de parcela. (06)(07)(12)
601223 ->Pagamento **com** retenção de parcela. (06)(07)(09)(12)

Serviços de terceiros e encargos

- DECORRENTES DE CONTRATO FORMAL -

601230 ->Pagamento em contraprestação **sem** retenção de parcela (06)(07)(12)
601231 ->Pagamento em contraprestação **com** retenção de parcela (06)(07)(09)(12)
601232 ->Pagamento antecipado **sem** retenção de parcela. (06)(07)(12)
601233 ->Pagamento antecipado **com** retenção de parcela. (06)(07)(09)(12)

- NÃO DECORRENTES DE CONTRATO FORMAL -

601234 ->Pagamento **sem** retenção de parcela. (07)(12)
601235 ->Pagamento **com** retenção de parcela. (07(09)(12)

Serviços de utilidade pública

601240 ->Água e esgoto. (05)(07)(12)
601241 ->Energia elétrica. (05)(07)(12)
601242 ->Telefone. (05)(07)(12)
601243 ->Telex e telegramas. (07)(12)

Obras e instalações
DECORRENTES DE CONTRATO FORMAL
601246 ->Pagamento em contraprestação **sem** retenção de parcela (06)(07)(12)
601247 ->Pagamento em contraprestação **com** retenção de parcela (06)(07)(09)(12)
601248 ->Pagamento antecipado **sem** retenção de parcela. (06)(07)(12)
601249 ->Pagamento antecipado **com** retenção de parcela. (06)(07)(09)(12)
NÃO DECORRENTES DE CONTRATO FORMAL
601250 ->Pagamento em contraprestação **sem** retenção de parcela (07)(12)
601251 ->Pagamento em contraprestação **com** retenção de parcela (07)(09)(12)

Equipamentos e material permanente
- INCORPORADOS AO PATRIMÔNIO DO DF -
DECORRENTES DE CONTRATO FORMAL
RECEBIDOS PELA UNIDADE REQUISITANTE
601261 ->Pagamento **sem** retenção de parcela. (06)(07)(12)
601262 ->Pagamento **com** retenção de parcela. (06)(07)(09)(12)
RECEBIDOS PELO ALMOXARIFADO PARA ESTOQUE
601263 ->Pagamento **sem** retenção de parcela. (06)(07)(12)
601264 ->Pagamento **com** retenção de parcela. (06)(07)(09)(12)
NÃO DECORRENTES DE CONTRATO FORMAL
RECEBIDOS PELA UNIDADE REQUISITANTE
601265 ->Pagamento **sem** retenção de parcela. (07)(12)
601266 ->Pagamento **com** retenção de parcela. (07)(09)(12)
RECEBIDOS PELO ALMOXARIFADO PARA ESTOQUE
601267 ->Pagamento **sem** retenção de parcela. (07)(12)
601268 ->Pagamento **com** retenção de parcela. (07)(09)(12)
- NÃO INCORPORADOS AO PATRIMÔNIO DO DF -
DECORRENTES DE CONTRATO FORMAL
RECEBIDOS PELA UNIDADE REQUISITANTE
601269 ->Pagamento **sem** retenção de parcela. (06)(07)(12)
601270 ->Pagamento **com** retenção de parcela. (06)(07)(09)(12)
NÃO DECORRENTES DE CONTRATO FORMAL
RECEBIDOS PELA UNIDADE REQUISITANTE
601273 ->Pagamento **sem** retenção de parcela. (07)(12)
601274 ->Pagamento **com** retenção de parcela. (07)(09)(12)

Outras despesas à conta de recursos de Convênios
601290 ->Despesas por meio de suprimento de fundos. (07)(12)

SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR

Dívida Interna ou Externa por Contrato

602003 ->Encargos a pagar diretamente ao credor **sem** retencão.
602004 ->Encargos a pagar diretamente ao credor **com** retencão.
602005 ->Encargos a pagar via Banco **sem** retenção. (05)
602006 ->Encargos a pagar via Banco **com** retenção. (05)
602007 ->Amortização ou resgate a pagar direto ao credor. (10)
602008 ->Amortização ou resgate a pagar por intermédio do Banco (05(10)

Dívida Externa por Contrato

602009 ->Amortização ou resgate a pagar por intermédio do Banco (05)(10)

RESTOS A PAGAR-DESPESAS PROCESSADAS

602010 ->Pagamento diretamente ao credor. (14)
602011 ->Pagamento por intermédio do Banco. (05)(14)

RESTOS A PAGAR-DESPESAS NÃO PROCESSADAS

Pessoal e Encargos Sociais

602050 ->Obrigações patronais. (05)(14)
602051 ->Outras despesas de pessoal e encargos. (14)

Serviços de Terceiros e Encargos

602052 ->Serviços Técnicos Especializados Contratados. (06)(14)
602053 ->Outros serviços contratados. (06)(14)
602054 ->Serviços de utilidade pública (05)(14)

Material de Consumo

- FORNECIMENTO DECORRENTE DE CONTRATO FORMAL - RECEBIDO PELA UNIDADE REQUISITANTE

602061 ->Pagamento **sem** retenção de parcela. (06)(14)
602062 ->Pagamento **com** retenção de parcela. (06)(09)(14)

RECEBIDO PELO ALMOXARIFADO PARA ESTOQUE

602063 ->Pagamento **sem** retenção de parcela. (06)(14)
602064 ->Pagamento **com** retenção de parcela. (06)(09)(14)

Equipamentos e Material Permanente

- FORNECIMENTO DECORRENTE DE CONTRATO FORMAL - RECEBIDO PELA UNIDADE REQUISITANTE

602065 ->Pagamento **sem** retencão de parcela. (06)(14)
602066 ->Pagamento **com** retenção de parcela. (06)(09)(14)

RECEBIDO PELO ALMOXARIFADO PARA ESTOQUE

602067 ->Pagamento **sem** retenção de parcela. (06)(14)
602068 ->Pagamento **com** retenção de parcela. (06)(09)(14)

Obras e Serviços de Engenharia

- DECORRENTES DE CONTRATO FORMAL -

602080 ->Pagamento **sem** retenção de parcela. (06)(14)
602081 ->Pagamento **com** retenção de parcela. (06)(09)(14)

602082 ->Pagamento por obra executada. (07)(14)
602083 ->Pagamento para execucão de obra. (07)(14)

ANULAÇÃO DE DESPESA

Indenizacões e restituições por anulação de despesa do exercício corrente, mediante depósito em conta bancária:

691001 ->Centralizada. (04)(12)
691002 ->Descentralizada. (04)(12)

691003 ->Indenizações e restituicões do exercício corrente mediante desconto em folha. (12)

691005 ->Indenizações ou restituicões mediante depósito em conta bancária centralizada, de importância recebida a mais ou indevidamente no exercício corrente à conta de recursos de Convênio. (04)(07)(12)

Recolhimento de saldo de suprimento de fundos concedido no exercício em curso, mediante depósito em conta bancária:

691007 ->Centralizada. (04)(12)
691008 ->Descentralizada. (04)(12)

691009 ->Recolhimento, mediante depósito em conta bancária centralizada, de saldo de suprimento de fundos concedido no exercício corrente à conta de recursos recebidos para execução de Convênio. (04)(07)(12)

691011 ->Recolhimento de saldo ou restituição de recursos entregues para execução de convênio no exercício em curso mediante depósito na conta bancária centralizada. (04)(07)(12)

TABELA DE EVENTOS

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO

Eventos e Pagamento

- PAGAMENTO CENTRALIZADO -

700001 ->Despesa Orçamentária.
700002 ->Outras Despesas.

- PAGAMENTO DESCENTRALIZADO -

700011 ->Despesa Orçamentária.
700012 ->Outras Despesas.

SEF-DF, DEZ.90

TABELA DE EVENTOS

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO
	Eventos de Controle Contábil
	Almoxarifados
900004	Entrada de material de consumo. Nota. Partida automática. Eventos relacionados: 601017 601018 601021 601022 602063 602064
900005	Entrada de equipamentos e material permanente. Nota. Partida automática. Eventos relacionados: 601072 601073 601076 601077 602067 602068
900006	Saída de material de consumo.
900007	Saída de equipamentos e material permanente e respectiva incorporacão ao patrimônio.
	Avais e Outras Garantias Concedidas
900010	Concessão do aval ou outra garantia similar (02)
900011	Baixa pela extinção da obrigação (02)
	Bens de Capital já em Utilização
900015	Aquisição. Nota. Partida automática. Evento relacionado: 601090
900016	Baixa.
	Bens Imóveis
900020	Obras em andamento Nota. Partida automática. Eventos relacionados: 601060 601061 601064 601065 601066 602080 602081 602082 601083
900021	Incorporação ao Patrimônio - Obras concluídas.
900022	Incorporação ao Patrimônio - Aquisição. Nota. Partida automática. Evento relacionado: 601085
900023	Reavaliação.
900025	Desincorporação por venda. Nota. Partida automática. Evento relacionado: 5X7307
900026	Desincorporação por outras causas.

Bens Móveis

900033 Incorporação por aquisicão.
Nota. Partida automática. Eventos relacionados:
601070 601071
601074 601075
602065 602066

900037 Desincorporacão por venda.
Nota. Partida automática. Evento relacionado:
5X7226

900038 Desincorporacão por outras causas.

Bens para Revenda

900040 Aquisição.
Nota. Partida automática. Evento relacionado:
601091

900041 Baixa por venda.

Bens Pertencentes a Terceiros

900046 Entradas. (02)

900047 Saídas. (02)

Constituição ou Aumento de Capital de Empresas

900050 Pagamento da participação.
Nota. Partida automática. Eventos relacionados:
601080 601081
601082 601083
601084

900051 Capitalização de resultados em aumento de Capital.

900052 Baixa por privatização ou extincão.

Contratos

900057 Registro cadastral.

900060 Baixa por cumprimento da obrigação. (06)
Nota. Partida automática. Evento relacionado:
601015 601016
601017 601018
601025 601026
601070 601071
601072 601073
602052 602053
602061 602062
602063 602064
602065 602066
602067 602068
602080 602081
900163

900061 Baixa por rescisão. (06)

Convênios - Direitos por Entrega de Recursos

900070 Registro cadastral.

900071 Aditamento. (07)
900072 Transferência para execução de Convênio, exceto obras e serviços de engenharia. (07)
Nota. Partida automática. Evento relacionado: 601050
900073 Pagamento por obra executada. (07)
Nota. Partida automática. Eventos relacionados: 601066 602082
900074 Pagamento para execucão de obras. (07)
Nota. Partida automática. Eventos relacionados: 601067 602083
900075 Baixa por prestação de contas aprovada. (07)
900076 Baixa por recolhimento de saldo. (07)
Nota. Partida automática. Evento relacionado: 691006
900077 Baixa por rescisão. (07)

Convênios - Obrigações por Recursos Recebidos
900080 Registro cadastral.
900081 Aditamento. (07)
900082 Recebimento de recursos.
Nota. Partida automática. Eventos relacionados: 545851 548702
900083 Despesa realizada. (07)
Nota. Partida automática. Eventos relacionados:
601201 601212 601221 601233 601246 601261 601267 601290
601202 601216 601222 601234 601247 601262 601268
601203 601217 601223 601235 601248 601263 601269
601204 601218 601230 601240 601249 601264 601270
601210 601219 601231 601241 601250 601265 601273
601211 601220 601232 601242 601251 601266 601274
900084 Baixa por rescisão. (07)

Depósitos Compulsórios
900090 Pelo depósito realizado.
Nota. Partida automática. Evento relacionado: 601105
900091 Baixa do depósito, pelo levantamento ou utilização.

Diversos Responsáveis
900095 Inscrição de débito por despesa a regularizar. (02)
900096 Inscrição de débito por danos materiais. (02)
900097 Inscrição de débito por outras responsabilidades. (02)
900098 Baixa de despesa a regularizar. (02)
900099 Baixa de danos materiais. (02)
900100 Baixa de outras responsabilidades. (02)

Dívida Ativa
900105 Inscrição de dívida tributária.
900106 Inscrição de dívida não tributária.
900107 Reajustamento de dívida tributária.

900108 Reajustamento de dívida não tributária.
900109 Baixa pela cobrança de dívida ativa tributária.
Nota. Partida automática. Eventos relacionados:
5X5746 5X5754
5X5762 5X5789
5X5797
900110 Baixa pela cobrança de dívida ativa não tributária.
Nota. Partida automática. Evento relacionado:
5X5789
900111 Baixa por cancelamento de dívida ativa tributária.
900112 Baixa por cancelamento de dívida ativa não tributária.

Dívida Pública

Empréstimos Internos por Contrato:
900120 Empréstimo tomado. (10)
Nota. Partida automática. Eventos relacionados:
546025 546033
546041 546050
546068 546076
546084
900121 ->Reajustamento por correção monetária e ou outros acréscimos legais. (10).
900123 ->Amortização ou resgate. (10)
Nota. Partida automática. Eventos relacionados:
601112 601113
602007 602008

Empréstimos Externos por Contrato:
900125 ->Empréstimo tomado. (10)
Nota. Partida automática. Evento relacionado:
546203
900126 ->Reajustamento por variação cambial e outros acréscimos legais. (10)
900127 ->Amortização ou resgate. (10)
Nota. Partida automática. Eventos relacionados:
601115
602009

Empréstimos Concedidos

900131 Concessão de empréstimo.
Nota. Partida automática. Evento relacionado:
601100
900132 Correção monetária do empréstimo. (02)
900133 Baixa por recebimento do empréstimo. (02)
Nota. Partida automática. Evento relacionado:
5X7706
900134 Baixa por cancelamento. (02)

Garantias por Fianças

900137 Aceitação da fiança. (02)
900138 Baixa por extinção da garantia. (02)

Garantias por Seguros

900140 Aceitacão do seguro. (02)
900141 Baixa por extinção da garantia. (02)

Incorporação de Resultados

900145 Participação e dividendos a receber.
900146 Participação e dividendos a receber aplicados em aumento de capital.
900147 Baixa por recebimento.

Ordens Bancárias não Procuradas

900150 Devolucão, pelo Banco, de Ordens Bancárias não procuradas pelo credor não correntista do mesmo. (02)(04)

Notas. 1) O crédito em conta bancária avisado pelo Banco, de parcela de OB emitida para pagamento de relação de credores (Consignações em Folha etc.), por falta de sua efetivacão a credores não correntistas do mesmo, dará lugar a digitação de DAR - Evento (54) 9067, relativamente a cada credor, que deverá ser identificado pelo respectivo CPF ou CGC;

2) O pagamento ao credor posteriormente habilitado será feito com emissão de AP individualizada, informando-se no campo 19 do referido formulário o código 599067, para subseqüente emissão de OB.

900153 Baixa por conversão em receita em virtude de prescricão do do direito do credor. (02)

Outros Créditos a Receber

900155 Registro do crédito. (02)
900156 Baixa pelo recebimento. (02)
900157 Baixa por cancelamento. (02)

Pagamento Antecipado

900161 Em virtude de Contrato. (06)
Nota. Partida automática. Eventos relacionados:
601027 601028
601062 601063
900163 Baixa pela comprovação do regular cumprimento da obrigação assumida. (06)

Parcelamento de Débitos Fiscais

900181 Inscrição do débito.
900182 Reajustamento do débito.

900183 Baixa por recebimento. (01)
Nota. Partida automática. Eventos relacionados:
5X1520 5X1759

900184 Baixa por cancelamento ou inscricão como dívida ativa.

Responsabilidade pela Guarda de Títulos e Documentos

900191 Entrada dos títulos. (02)
900192 Saída dos títulos e documentos diversos. (02)

Serviços Prestados a Terceiros

900195 Registro do crédito a cobrar. (02)
900196 Baixa por recebimento do crédito. (02)
900197 Baixa por cancelamento. (02)

Subvenções e Auxílios

900200 Pagamento do benefício sujeito a prestação de contas.
Nota. Partida automática. Eventos relacionados:
601035 601036
601110
900201 Baixa por aprovação de prestação de contas. (02)

Suprimento de Fundos

900205 Concessão do suprimento
Nota. Partida automática. Evento relacionado:
601130
900206 Baixa por prestação de contas aprovada. (02)
900207 Baixa por recolhimento de saldo.
Nota. Partida automática. Eventos relacionados:
691004 691005
900208 Baixa por inscrição em Diversos Responsáveis (02)

Títulos de Capital de Empresas já Integralizado

900216 Aquisição
Nota. Partida automática. Evento relacionado:
601093
900217 Correção por valorização.
900218 Correção por desvalorização.
900219 Baixa por venda.

Títulos de Crédito

900221 Aquisição.
Nota. Partida automática. Evento relacionado:
601092
900222 Incorporação ao Patrimônio por alienação de caução.
900223 Correção por valorização.
900224 Correção por desvalorização.
900225 Baixa por venda.

Títulos Entregues em Caução

900227 Entrega dos títulos. (02)
900228 Baixa por recebimento em devolução. (02)

Títulos Entregues para Cobrança

900231 Entrega dos títulos. (02)

900232 Baixa pela cobrança ou devolução. (02)

Títulos Recebidos em Caução

900235 Recebimento dos títulos. (02)
900236 Baixa por devolução ou incorporação ao Patrimônio. (02)

Transferências Contábeis

Apropriação, como Receita Orçamentária, de receita recebida por meio de crédito em conta bancária e contabilizada como "receita a classificar":

900240 - Pela apropriação da receita. (13)
900241 - Controle contábil do recebimento, se Convênio. (07)

Vencimentos e Salários não Reclamados

900252 Baixa por conversão em receita em virtude de prescrição do direito do credor. (02)

Notas. 1) O crédito em conta bancária avisado pelo Banco, de parcela de OB emitida para pagamento de Folha, correspondente a contracheques devolvidos por não terem sido procurados por servidores não correntistas do mesmo dará lugar a digitação de DAR - Evento (54) 9059, relativamente a cada servidor, que deverá ser identificado pelo respectivo CPF;

2) O pagamento a servidor posteriormente habilitado será feito com emissão de AP individualizada - Evento 599059, cujo código deverá ser informado no campo 19 do referido formulário, para subseqüente emissão de OB.

TABELA GERAL DE EXIGÊNCIAS

O preencimento dos formulários, ou sua digitação em tela, compreende informações invariavelmente exigidas: o código da UG, da Gestão e da UC; o CGC/CPF/ CODIGO do favorecido; o código da forma de pagamento; o número da NE quando se tratar de despesa orçamentária; o código do Evento e a importância a ele correspondente.

Em certos casos, ocorrendo as condições determinantes, o programa exigirá a informação. Por exemplo: sempre que o código da Forma de Pagamento indicado no campo 06 da AP for 01 (Ordem Bancária), o programa exigirá a informação dos dados subseqüentes: Banco/Agência/Conta a Debitar.

Outras informações, porém, dependem da participação do servidor, e são tão indispensáveis quanto aquelas para permitir a contabilização automática das operações.

Com a finalidade de orientar esta participação, figuram, no final da descrição de alguns Eventos, números entre parêntesis, que significam:

01 É obrigatória a aposição do carimbo padronizado, ou a indicação do número de inscrição do contribuinte, no campo 01 d DAR.

02 Informar o número do CGC/CPF/ Código do contribuinte/responsável/devedor/credor/garantido/instituição/depositante, no camp 03 do DAR, 23 da AP, 19 da GD ou 11/13 da GL.

03 Informar o código RENAVAM no campo 01 do DAR, quando não fo utilizado o formulário específico.

04 Informar o número do Banco, da Agência e o da conta bancári no campo 18 do DAR ou 10, 11 e 12 da GD.

05 Informar o CGC do Banco que efetuará o pagamento, no campo 1 da AP.

06 Informar o número do registro cadastral do Contrato no camp 22 da AP ou, conforme o formulário que esteja sendo utilizad no campo 14 da GD, ou 11/13 da GL.

07 Informar o número do registro cadastral do Convênio no camp 21 da AP ou, conforme o formulário que esteja sendo utilizad

no campo 13 da GD. 11/13 da GL. ou 01 do DAR.

08 Informar o código da UG/Gestão responsável pelos bens no campo 18 do DAR.

09 Informar, na linha seguinte ao deste, o código do Evento correspondente à retenção (Evento de Receita: 551732-ISS; 554651-IRRF; 555614-Multa; 559041-Caução) no campo 19 da AP, e no campo 24 do mesmo formulário, a respectiva importância.

10 Informar o número do Contrato do empréstimo no campo 23 da AP, 06 do DAR ou 11/13 da GL.

11 Informar, na linha seguinte ao deste, no campo próprio, o código 599911, do Evento de recolhimento da parcela relativa às contribuições descontadas do salário dos empregados, ao qual deverá corresponder a importância líquida (total dos descontos menos despesas reembolsáveis: Salário Família, Salário Maternidade e Auxílio Natalidade).

12 Informar o número da NE no campo 20 da AP, ou 13 da GD.

13 Informar o código operacional da receita no campo 13 da GL, para apropriar entrada anteriormente contabilizada como "receita a classificar".

14 Informar no campo 23 da AP o número da NE da despesa inscrita em Restos a Pagar.

SEF-DF, DEZ.90

ORIENTAÇÃO PARA A UTILIZAÇÃO DOS FORMULÁRIOS

NOTA DE EMPENHO - NE

Finalidade: utilizada, basicamente, para o controle da execucão orcamentária, reservando-se através dela, o crédito necessário a fazer face ao pagamento, com o respectiva cronograma de desembolso. Para o credor, é o instrumento do compromisso assumido pela Administração, pendente ou não do implemento de condições.

Preenchimento:

01 - Data da Emissão -> Data em que está sendo emitida a NE, na forma DD/MM/AA.

02 - Número -> O programa numera a NE, mediante impressão do do número seqüencial separado por barra dos dois últimos algarismos do exercício financeiro. Exemplo: 1/90.

03 - Evento -> Código digitado, constante da Tabela de Eventos de Empenho, correspondente à finalidade da NE ou à operação a realizar, ali descrita.

04 - Folha -> Campo destinado à indicação do número da folha de continuação, quando necessária.

05 - Unidade Emitente -> O programa imprimirá o nome da Unidade Emitente, automaticamente, identificando-a pelo respectivo código.

06 - Código UE -> Código atribuído à Unidade Emitente, ou seja, àquela que estiver empenhando a despesa, podendo ser a própria Unidade Orçamentária ou a Centralizadora.

07 - Gestão -> Código da Gestão: 00001 quando se tratar de "Gestão Tesouro", que compreende a execução da Lei de Orçamento Anual; ou o código atribuído à gestão de recursos do Fundo Especial considerado, quando for o caso, conforme Tabela.

08 - Unidade Contemplada -> Nome da Unidade Contemplada, que o programa imprimirá, automaticamente, identificando-a pelo respectivo código.

09 - **Código UC** -> Código digitado da Unidade Contemplada, ou seja, aquela que se beneficiará com a despesa, só podendo ser a Unidade Orçamentária à qual foi consignada a dotação.

10 - **Gestão** -> O mesmo código informado no campo 07.

11 - **Credor** -> O programa imprimirá o nome do credor, automaticamente, identificando-o pelo respectivo CGC/CPF/CODIGO.

12 - **CGC/CPF/CODIGO** -> Número do CGC do credor, se pessoa jurídica; do CPF, se pessoa física, ou código do Fundo Especial ou da Entidade Supervisionada, conforme o caso.

13 - **Endereço** -> Informa o nome da Rua, Praça, Avenida, e o número da Loja, Sala, Apartamento, Casa etc.. constante do Cadastro.

14 - **Cidade** -> Informa o nome da Cidade do endereco do credor.

15 - **UF** -> Informa a sigla da Unidade da Federação do domicílio do credor.

16 - **CEP** -> Informa o código de endereçamento postal do credor.

17 - **UO** -> Código da Unidade Orçamentária a que pertence a despesa, conforme consta do Orçamento ou de Crédito Adicional.

18 - **Programa de Trabalho** -> Códigos da classificação funcional programática da despesa: Função, Programa Subprograma, Projeto/Atividade.

19 - **Natureza da Despesa** -> Código da classificacão econômica em que foi detalhada a despesa.

20 - **Fonte** -> Código da fonte de recursos, conforme indicação feita no Orcamento e no QDD, ou em Crédito Adicional.

21 - **Orçamento** - -> O código 01, indica tratar-se de execução do Orçamento Fiscal; 02, se do Orçamento da Seguridade Social.

22 - **Importância** -> Valor da despesa a ser realizada, em

moeda nacional, ainda que o compromisso tenha sido assumido em moeda estrangeira. Nesta hipótese, o valor na moeda em que o compromisso foi assumido deverá constar do campo "Especificação" da NE, onde se registrará, também, a ocorrência de preço ou custo com base em índices ou em indicadores de variação monetária.

23 - **Importância por Extenso** -> Repete, na forma indicada, a importância informada no campo anterior.

24 - **Modalidade do Empenho** -> A quadrícula deste campo será preenchida com o código correspondente à modalidade do empenho: 1 - se empenho ordinário: 2 se por estimativa, e 3 - se global.

25 - **Licitação** -> A quadrícula deste campo informará o código correspondente à modalidade da licitação adotada: 1 - se convite: 2 - se tomada de preços, e 3 - se concorrência: ou o que indica que a licitação tenha sido dispensada - 4, inexigível - 5.

26 - **Nº Licitação** -> Número digitado, seqüencial da licitação.

27 - **Cód.Dispensa Licit.** -> Código correspondente ao dispositivo legal que prevê a dispensa da licitação, conforme Tabela (fls. 25/26).

28 - **Número do Processo** -> Número do processo que trata da licitação ou em que foi expressamente autorizada sua dispensa, e no qual se formalizará a liquidação da despesa.

29 - **Vencimento da Obrigação** -> Data do vencimento da obrigação do credor, de entregar o objeto da compra, da prestação do serviço, ou conclusão da obra, na forma DDMMAA.

30 - **Nº da NE de Referência** -> Informa o número da Nota de Empenho a que se refira o reforço, a anulação, ou que deva ter o cronograma de desembolso alterado, conforme o código do Evento informado no campo 03.
No caso de sucessivos reforços, ou de anulacão de empenho já reforçado, o número da NE a ser informado é o da inicial.

31-43 - **Cronograma de Desembolso** -> Informa, no campo cor-

respondente ao mês previsto para o pagamento. a respectiva importância. tendo em vista a data do vencimento da obrigacão (campo 29) e o prazo normalmente utilizado para a liquidacão da despesa. No caso de pagamento parcelado. informa em cada mês o valor conhecido ou estimado da parcela. Em qualquer caso, o cronograma de desembolso previsto não poderá exceder a Cota fixada para o trimestre calendário.
As retificações do cronograma de desembolso,ou a reprogramação de pagamento do saldo ou do valor do empenho a pagar, também serão feitas neste campo. passando a prevalecer a informação constante da NE mais recente. desde que tenha sido emitida com o código do Evento adequado.

44 - Item -> Indicação numérica de parte do objeto do empenho especificado no campo 46.

45 - Unid. -> Unidade de medida ou de peso etc. da especificação.

46 - Especificação -> Especificacão do material a ser fornecido. o serviço a ser prestado ou a obra a ser executada etc., ou seja, o objeto do empenho.

47 - Quantidade -> Indicação da quantidade de unidades indicada no campo 45.

48 - Preço Unitário -> Preço de cada unidade indicada no campo 45.

49 - Preço Total -> Resultado da multiplicação do preço unitário pela quantidade indicada no campo 47.

50 - Local da Entrega -> Nome da Unidade e respectivo endereço para a entrega do objeto do empenho.

CÓDIGO DOS DISPOSITIVOS LEGAIS DE DISPENSA DE LICITAÇÃO

CÓDIGO	DISPOSITIVO LEGAL
01	Obras e serviços de engenharia, até o valor correspondente a ...
02	Outros serviços e compras, até o valor correspondente a ...
03	Casos de guerra, grave perturbação da ordem ou calamidade pública.
04	Casos de emergência, quando caracterizada a urgência de atendimento de situação que possa ocasionar prejuízo ou comprometer a segurança de pessoas, obras, serviços, equipamentos e outros bens, públicos ou particulares.
05	Quando houver comprovada necessidade e conveniência administrativa na contratação direta, para complementação de obra, serviço ou fornecimento anterior, observado o disposto nos artigos 101 e 102 do Dec. 10.996/88.
06	Quando não acudirem interessados à licitação anterior, que não possa ser repetida sem prejuízo para a Administração, devidamente justificada, e mantidas as condições preestabelecidas no ato convocatório.
07	Quando as propostas apresentadas consignarem preços manifestamente superiores aos praticados no mercado, ou forem incompatíveis com os fixados pelos órgãos estatais incumbidos do controle oficial de preços, casos em que, observado o parágrafo único do artigo 62, será admitida a adjudicação direta dos bens ou serviços, por valor não superior ao constante do registro de preços.
08	Quando a operação envolver concessionário de serviço público e o objeto do contrato for pertinente ao da concessão.
09	Para a aquisição de materiais, equipamentos ou gêneros padronizados ou uniformizados, por órgão oficial, quando não for possível estabelecer critério objetivo para julgamentos das propostas.
10	Quando a operação envolver esclusivamente pessoas jurídicas de direito público interno, ou entidades paraestatais ou, ainda, aquelas sujeitas ao seu controle majoritário, exceto se houver empresas privadas que possam prestar ou fornecer os mesmos bens ou serviços, hipóteses em que to-

das ficarão sujeitas à licitação.

11 Quando o Distrito Federal tiver que intervir no domínio econômico para regular preços ou normalizar o abastecimento.

12 Compras eventuais de gêneros alimentícios perecíveis, em centro de abastecimento, que poderão ser realizadas diretamente, com base no preço do dia.

Obs. Os dispositivos supra são do art. 29 do Decreto nº 10.996, de 26 de janeiro de 1988, que regulamenta as licitações e contratos administrativos no âmbito do Distrito Federal e dá outras providências.

SEF-DF, DEZ.90

AUTORIZAÇÃO DE PAGAMENTO - AP

Finalidade: utilizada para formalizar a liquidação da despesa e para entrada de dados destinados a orientar o programa na formulação das partidas contábeis e no processamento dos registros a nível de contas-correntes, bem assim, para a emissão automática da Ordem Bancária de pagamento.
Sob o aspecto legal, é o documento onde a autoridade ordenadora determina que a despesa seja paga.

Preenchimento:

01 - Data da Emissão -> Data de emissão da AP no formato DD/MM/AA.

02 - Número -> Número seqüencial sob o qual a AP foi emitida.

03 - Unidade Emitente -> O programa imprimirá o nome da Unidade Emitente, automaticamente, identificando-a pelo respectivo código.

04 - Código UE -> Código da Unidade Emitente, digitado.

05 - Gestão -> Código indicador da gestão, conforme informação constante do campo 07 da NE.

06 - Unidade Contemplada -> O programa imprimirá o nome da UC automaticamente, identificando-a pelo respectivo código.

07 - Código UC -> Código da UC digitado, à qual pertence a despesa, com 5 posições,conforme Tabela, devendo ser o mesmo que figura no campo 09 da NE.

08 - Gestão -> Código idêntico ao informado no campo 05.

09 - Favorecido -> O programa imprimirá o nome do favorecido, automaticamente, identificando-o pelo CGC/CPF indicado no campo 10.

10 - CGC/CPF -> Número do CGC, quando o favorecido for pes-

soa Jurídica.ou do CPF,se pessoa física. Em princípio, o favorecido será sempre o credor da NE, mas se no final da descrição do Evento informado no campo 19 figurar o número 05 entre parêntesis, poderá ser digitado neste campo o CGC do Banco a favor do qual será emitida a OB (folha de pagamento, inclusive de pensões alimentícias ou qualquer outro pagamento através do Banco).

11 - F. Pag. -> Código da forma de realização da despesa: 01 - Ordem Bancária Centralizada na Secretaria da Fazenda; 02 - Ordem Bancária não centralizada na Secretaria da Fazenda; 03 - débito em conta bancária; 04 - lançamento contábil.

12 - Banco -> Número do Banco que deverá atender a ordem de pagamento.

13 - Agência -> Número da Agência do Banco indicado, de domicílio bancário da UE, ou seja, aquela onde a UE mantém a conta bancária.

14 - Conta a Debitar -> Número da conta bancária sob o qual se encontram depositados os recursos disponíveis.

15 - Banco -> Número do Banco indicado pelo credor, através do qual deseja receber o pagamento. Se o credor não tiver feito indicacäo, este campo não será preenchido.

16 - Agência -> Número da Agência bancária indicada pelo credor.

17 - Conta a Creditar -> Número da conta bancária do credor.

18 - Processo -> Número do processo que trata da despesa (o mesmo constante do campo 28 NE.

19 - Evento -> Código do Evento em que se enquadra a despesa, conforme Tabela.
No caso de folha de pagamento de pessoal, a cada Evento de despesa orçamentária deverá corresponder um número de empenho no campo 20.
Somente no caso de folha de pagamento de

pessoal poderá ser informado mais de um código de Evento iniciado pelo algarismo 6, que indica tratar-se de despesa orçamentária.
Ainda na hipótese de folha de pagamento. deverá ser digitado. também. em cada uma das linhas subseqüentes. o código dos Eventos correspondentes às despesas reembolsáveis - Salário Família do pessoal CLT etc., que corre à conta do IAPAS. e os dos descontos - Imposto de Renda. indenizações.contribuições para IAPAS etc.
EXEMPLIFICAÇÃO:

RESUMO

DESPESA
a) 3111.01
b) 3111.02
c) 3253.01
d) Salário Família CLT
DESCONTOS
e) Imposto de Renda
f) Indenizações (Receita Orcament.)
g) Multas
h) Restituições (Receita Orçament.)
i) Restituições (Anulação Despesa)
j) IAPAS - Contribuições
l) Pensões Alimentícias
m) Outras Consignações
n) Líquido a pagar

PREENCHIMENTO DOS CAMPOS 19 E 20 DA AP:

	!-19 EVENTO!	-20 Nº NE- !
a)	! 601001 !	12/89 !
b)	! 601002 !	13/89 !
c)	! 601003 !	14/89 !
d)	! 599911 !	- !
e)	! 554651 !	- !
f)	! 555711 !	- !
g)	! 555614 !	- !
h)	! 555738 !	- !
i)	! 691002 !	12/89 !
j)	! 559911 !	- !
l)	! 559920 !	- !
m)	! 559938 !	- !
n)	! 699001 !	- !

Obs. O código 559938 será repetido quantas vezes corresponderem aos consignatários identificados pelo respectivo CGC no

campo 23.

20 - Nº NE -> Para cada código de Evento informado no campo 19 que contiver no final de sua descrição o número 12 entre parêntesis, deverá ser digitado o número da NE correspondente à despesa. Somente poderá ser feita a indicação de mais de uma NE em uma mesma AP quando se tratar de folha de pagamento de pessoal.
No caso de empenho reforçado, o número a informar é o da NE inicial.

21 - Convênio -> Número do registro cadastral do Convênio, quando figurar o número 07 entre parêntesis no final da descrição do Evento indicado no camo 19.

22 - Contrato -> Número do registro cadastral do Contrato, se figurar no final da descrição do Evento indicado no campo 19, o número 06 entre parêntesis.

23 - Contas-Correntes -> Deste campo constará:
a) o CGC ou o CPF do credor, indicado no campo 12 da NE, se figurar o número 02 entre parêntesis no final da descrição do Evento informado no campo 19 (favorecido diferente do credor);
b) o número do contrato do empréstimo, se figurar o número 10 entre parêntesis no final da descrição do Evento informado no campo 19.
c) o número da NE da despesa inscrita em Restos a Pagar, em decorrência da exigência 14.

24 - Importância -> Importância correspondente ao Evento, a ser paga ao favorecido.
Quando se tratar de folha de pagamento de pessoal, a cada Evento deverá corresponder a respectiva importância, seja de parcelas da despesa, seja dos descontos. O programa fará a soma das parcelas, subtrairá os descontos e confrontará com o líquido a pagar digitado com o código do Evento 699001.
Da mesma forma, quando tiverem de ser feitos descontos de pagamentos, referentes a imposto de renda ou de serviços retido na fonte, e multa que tenha sido

imposta ao credor contratado. Nestes casos informa no campo 19 o código do Evento da despesa e no campo 24 a importância bruta; na linha seguinte, o código do Evento da receita do desconto: 554651, se IRRF; 551732, de ISS; 555614, se multa, e no campo 24 o valor do desconto. Não será necessário digitar o líquido a pagar, nesta hipótese.

25 - Documento Fiscal -> Número e data do documento fiscal (Nota Fiscal, Nota de Serviços etc.) que serviu de base para a liquidação da despesa.

26 - Período da Prestação do Serviço -> Informa a data do início e término do período em que o serviço foi prestado, quando for o caso.

27 - Observações -> Campo destinado a outras informações, especialmente quanto à apuração e comprovação do direito adquirido pelo credor.

28 - Assinaturas -> Assinatura do Chefe da Secão de Orçamento e Finanças e do Diretor da Divisão de Administração Geral, ou autoridades de competências semelhantes.

29 - Reservado à Secretaria da Fazenda -> Campo reservado aos órgãos de coordenação e controle da Secretaria da Fazenda.

SEF-DF, DEZ.90

ORDEM BANCÁRIA - OB

Finalidade: utilizada para ordenar ao Banco a fazer o pagamento ao favorecido. da importância indicada, por meio de crédito em conta ou em espécie. Documento de emissão automática por simples comando, tendo por base os dados introduzidos com a emissão da AP.

Preenchimento:

01 - Data da Emissão -> Data em que a OB esteja sendo emitida, no formato DD/MM/AA.

02 - Evento -> Código digitado, conforme Tabela de Eventos de Pagamentos.

03 - Nº AP -> Número da Autorizacão de Pagamento - AP. originária da OB.

04 - Nº OB -> Número seqüencial sob o qual a Ordem Bancária está sendo emitida.

05 - Unidade Emitente -> Nome da Unidade que está emitindo a OB (Departamento da Despesa. Secretaria de Segurança Pública etc.).

06 - Código UE -> Código da Unidade emitente.

07 - Gestão -> Código que identifica se o pagamento pertence à "Gestão Tesouro", ou seja, à conta do Orçamento Anual, ou de Fundo Especial.

08 - Unidade Contemplada -> Nome da Unidade que se beneficiará com o pagamento.

09 - Código UC -> Será impresso o mesmo código constante do campo 07 da AP.

10 - Gestão -> Código informado no campo 08 da AP.

11 - Favorecido -> Nome da pessoa jurídica ou física a quem o pagamento deverá ser feito.

12 - CGC/CPF -> Elemento de identificação do favorecido.

13 - **Banco** -> Número do Banco sacado.

14 - **Agência** -> Número da Agência do Banco sacado onde a Unidade emitente mantém recursos disponíveis.

15 - **Conta a Debitar** -> Número da conta bancária da Unidade emitente.

16 - **Banco** -> Número do Banco indicado pelo favorecido. através do qual deseja receber o pagamento.

17 - **Agência** -> Número da Agência do Banco indicado pelo favorecido.

18 - **Conta a Creditar** -> Número da conta bancária do favorecido.

19 - **Importância** -> Importância em algarismos a ser paga ao favorecido.

20 - **Importância por Extenso** -> Repetição da importância indicada no campo anterior, escrita conforme indicação.

21 - **Banco Sacado** -> Nome do Banco que deverá cumprir a ordem de pagamento, identificado no campo 09 pelo respectivo número.

SEF-DF, DEZ.90

GUIA DE DEPÓSITO - GD

Finalidade: utilizada para a efetivação de depósitos em conta bancária, especialmente em virtude de anulação de despesa do exercício em curso, e de restituição ou recolhimento de saldos.

Preenchimento:

01 - Data da Emissão -> Data de emissão da GD, no formato DD/MM/AA.

02 - Número -> Número de ordem de emissão da GD (automático)

03 - Evento -> Código do Evento digitado, correspondente ao depósito, conforme Tabela de Eventos de Despesa - Anulação de Despesa, ou de Transferência de Recursos.

04 - Unidade Emitente -> Nome da Unidade que está emitindo a GD, gestora da dotação em que foi imputada a despesa a anular, ou responsável pelo recolhimento.

05 - Código UE -> Código da Unidade Emitente.

06 - Gestão -> Código da gestão, sendo 00001 Gestão Tesouro, ou o código do Fundo Especial, se for o o caso.

07 - Unidade Contemplada - Nome da Unidade que efetuou o pagamento da despesa a anular ou à conta da qual deverá ser feito o depósito.

08 - Código UC -> Código da Unidade Contemplada (o mesmo que consta da NE no campo 09, no caso de anulação de despesa.

09 - Gestão -> O mesmo código indicado no campo 06.

10 - Banco -> Número do Banco no qual o depósito deverá ser feito.

11 - Agência -> Número da Agência do Banco indicado, onde se

12 - **Conta a Creditar** -> Número da conta na qual o depósito deverá ser creditado.

13 - **Nº NE** -> Número da Nota de Empenho da despesa a ser anulada, se for o caso.

14 - **Contrato** -> Número do registro cadastral do Contrato de que decorreu a despesa a ser anulada, indicado no campo 22 da AP.

15 - **Convênio** -> Informa o número do registro cadastral do Convênio, quando se tratar de anulação de despesa realizada com recursos recebidos para execução de Convênio, ou quando o recolhimento corresponder a saldo de recursos entregues para execução, repetindo, em qualquer desses casos, a informação do campo 21 da AP.

16 - **Importância** -> Importância a ser depositada, em algarismos.

17 - **Importância por Extenso** -> Repete a informação da importância a ser depositada, na forma indicada.

18 - **Depositante** -> Nome do depositante.

19 - **CGC/CPF/CODIGO** -> Número do CGC do depositante, se pessoa jurídica; do CPF, se pessoa física.

20 - **Motivo do Depósito** -> Informa o fato gerador do depósito, isto é, o motivo ou razão que o determinou, e o número do respectivo processo, se houver.

TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS - TR

Finalidade: utilizada para a transferência de recursos a órgãos que gozem de autonomia financeira, e de uma para outra conta bancária, no mesmo ou entre diferentes Bancos.

Preenchimento:

01 - Data da Emissão -> Data em que está sendo emitido o documento na forma DD/MM/AA.

02 - Número -> Número seqüencial da TR que está sendo emitida.

03 - Evento -> Código do Evento correspondente à operação, conforme Tabela.

04 - Unidade Emitente -> O programa imprimirá o nome da Unidade Emitente, automaticamente, identificando-a pelo respecttivo código.

05 - Código UE -> Código da Unidade Emitente, conforme Tabela.

06 - Gestão -> Código da Gestão, sendo 00001 para a "Gestão Tesouro", ou seja, quando a transferência se relacionar com a execução da Lei de Orçamento Anual. Se os recursos pertencerem a Fundo Especial, o código a ele corresponderá, conforme Tabela.

07 - Unidade Contemplada -> O programa imprimirá o nome da Unidade Contemplada identificando-a pelo respectivo código digitado no campo 08.

08 - Código UC -> Código da Unidade para a qual esteja sendo feita a transferência.

09 - Gestão -> O mesmo código do campo 06.

10 - Banco -> Número do Banco que deva cumprir a ordem.

11 - Agência -> Número da Agência do Banco indicado no campo anterior, onde a Unidade Emitente mantém recursos disponíveis.

12 - Conta a Debitar -> Número da conta bancária da Unidade emitente.

13 - Banco -> Número do Banco no qual a Unidade Contemplada mantém a conta para a qual deverá ser feita a transferência.

14 - Agência -> Número da Agência do Banco indicado, onde a Unidade Contemplada mantém a conta para a qual deverá ser feita a transferência.

15 - Conta a Creditar -> Número da conta bancária da Unidade Contemplada.

16 - Importância -> Importância a ser transferida, em algarismos.

17 - Importância por Extenso -> A mesma importância constante do campo 16, na forma indicada.

18 - Finalidade -> Informa o motivo da transferência, ou a destinação a ser dada aos recursos.

SEF-DF, DEZ.90

REGISTRO CADASTRAL -RC

Finalidade: utilizado para o registro cadastral de Contratos e Convênios, visando à programacão da despesa e ao controle de direitos e obrigações.

Preenchimento:

01 - Data da Emissão -> Data em que está sendo feito o registro cadastral (DD/MM/AA).

02 - Número -> Número de ordem sob o qual está sendo emitido o RC.

03 - Evento -> Informa o código do Evento correspondente ao registro cadastral, conforme Tabela de Eventos de Controle Contábil (900057 se Contrato; 900070 se Convênio de saída; e 900080 se Convênio de entrada).

04 - Unidade Emitente -> O programa imprimirá o nome da Unidade Emitente, identificando-a pelo respectivo código.

05 - Código UE -> Código digitado, atribuído à Unidade Emitente, conforme Tabela.

06 - Gestão -> Informa o código da gestão dos recursos, sendo 01 para a "Gestão Tesouro" ou, quando se tratar de gestão de recursos de Fundo Especial, o respectivo código, conforme Tabela.

07 - Unidade Contemplada -> O programa imprimirá o nome da UC automaticamente, identificando-a pelo respectivo código.

08 - Código UC -> Código digitado, atribuído à Unidade Contemplada, conforme Tabela.

09 - Gestão -> Informa o mesmo código indicado no campo 06.

10 - Nº Origem -> Número sob o qual foi lavrado o Contrato ou Convênio.

11 - Data Assinatura -> Informa a data da assinatura do Con-

trato ou Convênio, na forma DD/MM/AA.

12 - Data Publicação -> Data do Diário Oficial da publicação do Contrato ou Convênio.

13 - Início Vigência -> Data indicada no termo do Contrato ou Convênio, do início de sua vigência.

14 - Término Vigência -> Data em que termina o prazo da vigência do Contrato ou do Convênio.

15 - Valor -> Valor do Contrato ou do Convênio.

16/21 - Previsão Financeira-Entradas ou Saídas -> Informa em cada um dos campos aplicáveis, a previsão financeira de entradas ou saídas, ou seja, os recebimentos ou pagamentos previstos no Cronograma Financeiro do Contrato ou Convênio para cada um dos trimestres do exercício em curso, bem assim o montante para o exercício seguinte e a outros exercícios subseqüentes, se for o caso.

22 - Objeto/Finalidade -> Informa, sucintamente, o objeto ou a finalidade do Contrato ou Convênio.

23 - Nome do Contratado/Convenente -> Nome do contratado ou convenente.

24 - CGC/CPF/CODIGO -> Informa o número do CGC do Contratado/Convenente ou se o contratado for pessoa física, o do seu CPF. Quando o convenente for Entidade Supervisionada do Distrito Federal, informa o respectivo código orçamentário.

25 - Nº Cadastro -> Informa o número atribuído ao Contrato ou Convênio no cadastro a cargo do Departamento da Despesa, constituído de 7 posições, sendo o primeiro algarismo, da esquerda para a direita destinado a identificar a espécie do Contrato ou do Convênio: os dois seguintes, para indicar o ano da celebração do Contrato ou Convênio, e os demais, para a numeração seqüencial do registro, começando por 0001 em cada espécie e ano, como segue: