



EVENTOS CONTÁBEIS DE ENCERRAMENTO / 2015

ATUALIZAÇÕES

DATA	DESCRIÇÃO DAS ATUALIZAÇÕES
17/09/2015	Eventos contábeis 3.44a e 3.44b. Esses eventos transferem os Restos a Pagar Não Processados que foram liquidados durante o exercício para as contas de Restos a Pagar Processados. Devem ser do tipo 2 (mensal) para permitir sua captação nos relatórios de Restos e Pagar.
11/02/2016	Com a finalidade de melhorar a performance da validação de banco do informe de dezembro/2015 e considerando que são dispensáveis na prestação de contas, os registros relativos aos eventos contábeis de encerramento 3.3.1 a 3.3.4; 3.6.1a, 3.6.1b, 3.6.2c, 3.6.3c, 3.6.4c, 3.6.5; 3.6.6a a 3.6.6f não devem mais ser remetidos nas tabelas contábeis LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE e MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCEMT. Não há nenhum impacto para os jurisdicionados que já tenham validado o informe de dezembro/2015.

COD	D/C	CONTA	NOME CONTA	C/C
APURAÇÃO DO RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO				
3.1.	ENCERRAMENTO DA(S) CONTA(S) DE VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA (VPD)			
D	23711010000	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO		-
C	3XXX1XXXXXX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		(*)
D	23712010000	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO		-
C	3XXX2XXXXXX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		(*)
D	23713010000	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO		-
C	3XXX3XXXXXX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		(*)
D	23714010000	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO		-
C	3XXX4XXXXXX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		(*)
D	23715010000	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO		-
C	3XXX5XXXXXX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		(*)
3.2.	ENCERRAMENTO DA(S) CONTA(S) DE VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA			
3.2.1	(SOMENTE CONTAS COM NATUREZA DE SALDO CREDORA)			
D	4XXX1XXXXXX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA		(*)
C	23711010000	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO		-
D	4XXX2XXXXXX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA		(*)
C	23712010000	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO		-
D	4XXX3XXXXXX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA		(*)
C	23713010000	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO		-
D	4XXX4XXXXXX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA		(*)
C	23714010000	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO		-
D	4XXX5XXXXXX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA		(*)
C	23715010000	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO		-
3.2.2	(SOMENTE CONTAS COM NATUREZA DE SALDO DEVEDORA)			
D	23711010000	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO		-
C	4XXX1XXXXXX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		(*)
D	23712010000	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO		-
C	4XXX2XXXXXX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		(*)
D	23713010000	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO		-
C	4XXX3XXXXXX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		(*)
D	23714010000	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO		-
C	4XXX4XXXXXX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		(*)
D	23715010000	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO		-
C	4XXX5XXXXXX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		(*)

COD	D/C	CONTA	NOME CONTA	C/C
-----	-----	-------	------------	-----

ENCERRAMENTO DE CONTAS DO PPA APROVADO E DE EXECUÇÃO DA RECEITA**3.3.1 ENCERRAMENTO DO PPA APROVADO**

D	611XXXXXXX	EXECUÇÃO DO PPA	-
C	511XXXXXXX	PPA APROVADO	22

3.3.2 ENCERRAMENTO DA RECEITA PREVISTA E NÃO REALIZADA

D	62111010000	RECEITA A REALIZAR	14
C	52111010000	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA BRUTA	14

REGISTRA O ENCERRAMENTO DA RECEITA PREVISTA E NÃO REALIZADA

3.3.3a ENCERRAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA PREVISTA E NÃO REALIZADA

D	62120000000	RECEITA REALIZADA	14
C	6213XXXXXX	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	14

REGISTRA O ENCERRAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA.

3.3.3b ENCERRAMENTO DA RECEITA REALIZADA

D	62120000000	RECEITA REALIZADA	14
C	52111010000	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA BRUTA	14

REGISTRA O ENCERRAMENTO DA RECEITA REALIZADA.

3.3.4 ENCERRAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA PREVISTA

D	5211102XXXX	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA PREVISTA	14
C	52111010000	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA BRUTA	14

REGISTRA O ENCERRAMENTO DA PREVISÃO DE DEDUÇÕES DA RECEITA.

...

ENCERRAMENTOS DE CONTAS DOS RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO ANTERIOR**3.4. RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS****3.4.1a ENCERRAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (RPNP) PAGOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR.**

D	63140000000	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	25
C	53110000000	RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	25

REGISTRA O PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS QUE FORAM INSCRITOS NO EXERCÍCIO ANTERIOR AO QUE ESTÁ SENDO ENCERRADO.

3.4.1b ENCERRAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (RPNP) PAGOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES.

D	63140000000	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	25
C	53120000000	RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	25

REGISTRA O PAGAMENTO DE RPNP QUE FORAM INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES AO IMEDIATAMENTE ANTERIOR AO QUE ESTÁ SENDO ENCERRADO.

...

3.4.2a ENCERRAMENTO DO CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERC. ANTERIOR

D	6319XXXXXX	RP NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	25
C	53110000000	RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	25

REGISTRA O CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS QUE FORAM INSCRITOS NO EXERCÍCIO ANTERIOR AO QUE ESTÁ SENDO ENCERRADO.

3.4.2b ENCERRAMENTO DO CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS EM EXERC. ANTERIORES.

D	6319XXXXXX	RP NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	25
C	53120000000	RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	25

REGISTRA O CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS QUE FORAM INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES AO IMEDIATAMENTE ANTERIOR AO QUE ESTÁ SENDO ENCERRADO.

...

3.4.3 ENCERRAMENTO DA(S) CONTA(S) DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR

D	63130000000	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	25
C	63210000000	RP PROCESSADOS A PAGAR	25

REGISTRA A TRANSFERÊNCIA DOS VALORES DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR PARA RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR, QUANDO DA LIQUIDAÇÃO DO EMPENHO.

COD	D/C	CONTA	NOME CONTA	C/C
-----	-----	-------	------------	-----

3.4.4a ENCERRAMENTO DA(S) CONTA(S) DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS

Atenção! Este evento deve ser do tipo 2 (Mensal).

D	53210000000	RP PROCESSADOS - INSCRITOS	25
C	53110000000	RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	25

APÓS A REALIZAÇÃO DO EVENTO 3.4.3, O SALDO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO LIQUIDADO A PAGAR DIMINUIU.

POR ISSO, NA PARTE DA EXECUÇÃO, OS SALDOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS TAMBÉM DEVEM SER TRANSFERIDOS PARA A INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS.

Este evento e o próximo devem ser do tipo 2 para permitir sua captação nos demonstrativos de Restos a Pagar.

3.4.4b ENCERRAMENTO DA(S) CONTA(S) DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES

Atenção! Este evento deve ser do tipo 2 (Mensal).

D	53210000000	RP PROCESSADOS - INSCRITOS	25
C	53120000000	RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	25

APÓS A REALIZAÇÃO DO EVENTO 3.4.3, O SALDO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO LIQUIDADO A PAGAR DIMINUIU.

POR ISSO, NA PARTE DA EXECUÇÃO, OS SALDOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS TAMBÉM DEVEM SER TRANSFERIDOS PARA A INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS.

3.4.5 ENCERRAMENTO DA(S) CONTA(S) DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS

D	53120000000	RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	25
C	53110000000	RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	25

REGISTRA O ENCERRAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS.

Para efetuar o encerramento da conta 53110000000 - RP Não Processados Inscritos é necessário realizar primeiramente o encerramento das outras contas de controle dos Restos a Pagar de modo que a conta 53110000000 - RP Não Processados Inscritos esteja com o seu saldo que represente os Restos a Pagar Não Processados inscritos no exercício e que passarão a ser considerados empenhos de Restos a Pagar Não Processados de exercícios anteriores (IPC 03, tópico 44).

3.5. RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
3.5.1a ENCERRAMENTO DA(S) CONTA(S) DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO - PAGOS

D	63220000000	RP PROCESSADOS PAGOS	25
C	53210000000	RP PROCESSADOS - INSCRITOS	25

REGISTRA O PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS QUE FORAM INSCRITOS NO EXERCÍCIO ANTERIOR AO QUE ESTÁ SENDO ENCERRADO.

3.5.1b ENCERRAMENTO DA(S) CONTA(S) DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - PAGOS

D	63220000000	RP PROCESSADOS PAGOS	25
C	53220000000	RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	25

REGISTRA O PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS QUE FORAM INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES AO IMEDIATAMENTE ANTERIOR AO QUE ESTÁ SENDO ENCERRADO.

3.5.2a ENCERRAMENTO DO CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO

D	63290000000	RP PROCESSADOS CANCELADOS	25
C	53210000000	RP PROCESSADOS - INSCRITOS	25

REGISTRA O CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS QUE FORAM INSCRITOS NO EXERCÍCIO ANTERIOR AO QUE ESTÁ SENDO ENCERRADO.

3.5.2b ENCERRAMENTO DO CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

D	63290000000	RP PROCESSADOS CANCELADOS	25
C	53220000000	RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	25

REGISTRA O CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS QUE FORAM INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES AO IMEDIATAMENTE ANTERIOR AO QUE ESTÁ SENDO ENCERRADO.

COD	D/C	CONTA	NOME CONTA	C/C
3.5.3	ENCERRAMENTO DA(S) CONTA(S) DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS			
D	5322000000	RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES		25
C	5321000000	RP PROCESSADOS - INSCRITOS		25

REGISTRA O ENCERRAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS.

Para efetuar o encerramento da conta 5321000000 - RP Processados Inscritos é necessário realizar primeiramente o encerramento das outras contas de controle dos Restos a Pagar de modo que a conta 5321000000 - RP Processados Inscritos esteja com o seu saldo que represente os Restos a Pagar Processados inscritos no exercício e que passarão a ser considerados empenhos de Restos a Pagar Processados de exercícios anteriores (IPC 03, tópico 47)

...

ENCERRAMENTO DAS CONTAS DE EXECUÇÃO DA DESPESA

3.6.1a ENCERRAMENTO DA CONTA DE DOTAÇÃO ADICIONAL POR TIPO DE CRÉDITO

D	52211XXXXXX	CRÉDITO INICIAL		11
C	52212XXXXXX	DOTAÇÃO ADICIONAL POR TIPO DE CRÉDITO		11

REGISTRA O ENCERRAMENTO DA CONTA DE DOTAÇÃO ADICIONAL POR TIPO DE CRÉDITO.

3.6.1b ENCERRAMENTO DA CONTA CRÉDITO DISPONÍVEL

D	62211000000	CRÉDITO DISPONÍVEL		11
C	52211XXXXXX	CRÉDITO INICIAL		11

REGISTRA O ENCERRAMENTO DA CONTA DE CRÉDITO DISPONÍVEL.

3.6.2a ENCERRAMENTO DA(S) CONTA(S) DE CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR

D	62213010000	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR		24
C	62213050000	EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		24

REGISTRA A TRANSFERÊNCIA DO SALDO DA CONTA CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR.

3.6.2b INSCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR

D	53170000000	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		25
C	63171000000	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		24

REGISTRA A INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS.

3.6.2c ENCERRAMENTO DA(S) CONTA(S) DE EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

D	62213050000	EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		24
C	52211010000	CRÉDITO INICIAL		11

REGISTRA O ENCERRAMENTO DA CONTA DE EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS.

3.6.3a ENCERRAMENTO DA(S) CONTA(S) DE CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO

D	62213020000	CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO		24
C	62213060000	EMPENHOS EM LIQUIDAÇÃO INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		24

REGISTRA A TRANSFERÊNCIA DO SALDO DA CONTA CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO.

3.6.3b INSCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO

D	53170000000	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		24
C	63172000000	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		24

REGISTRA A INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS.

3.6.3c ENCERRAMENTO DE EMPENHOS EM LIQUIDAÇÃO INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS.

D	62213060000	EMPENHOS EM LIQUIDAÇÃO INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		24
C	52211010000	CRÉDITO INICIAL		11

REGISTRA O ENCERRAMENTO DA CONTA DE EMPENHOS EM LIQUIDAÇÃO INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS.

3.6.4a ENCERRAMENTO DA CONTA DE CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR

D	62213030000	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR		24
C	62213070000	EMPENHOS LIQUIDADOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		24

REGISTRA A TRANSFERÊNCIA DO SALDO DA CONTA DE CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR.

COD	D/C	CONTA	NOME CONTA	C/C
3.6.4b INSCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NO EXERCÍCIO				
D		53270000000	RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	24
C		63270000000	RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	24

REGISTRA A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS.

3.6.4c ENCERRAMENTO DE CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS				
D		62213070000	EMPENHOS LIQUIDADOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	24
C		52211010000	CRÉDITO INICIAL	11

REGISTRA O ENCERRAMENTO DA CONTA CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS.

3.6.5 ENCERRAMENTO DA CONTA CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO				
D		62213040000	CRÉDITO EMPENHADO PAGO	24
C		52211010000	CRÉDITO INICIAL	11

REGISTRA ENCERRAMENTO DA CONTA CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO.

3.6.6a ENCERRAMENTO DO CONTROLE DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE				
D		52213990000	VALOR GLOBAL DA DOTACAO ADICIONAL POR FONTE	11
C		52213010000	SUPERAVIT FINANCEIRO DE EXERCÍCIO ANTERIOR	11

REGISTRA O ENCERRAMENTO DO CONTROLE DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE - SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR.

3.6.6b ENCERRAMENTO DO CONTROLE DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE - EXCESSO DE ARRECADAÇÃO.				
D		52213990000	VALOR GLOBAL DA DOTACAO ADICIONAL POR FONTE	11
C		52213020000	EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	11

REGISTRA O ENCERRAMENTO DO CONTROLE DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE - EXCESSO DE ARRECADAÇÃO.

3.6.6c ENCERRAMENTO DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE - ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO.				
D		52213990000	VALOR GLOBAL DA DOTACAO ADICIONAL POR FONTE	11
C		52213030000	ANULACAO DE DOTACAO	11

REGISTRA O ENCERRAMENTO DO CONTROLE DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE - ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO.

3.6.6d ENCERRAMENTO DO CONTROLE DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE - OPERAÇÕES DE CRÉDITO.				
D		52213990000	VALOR GLOBAL DA DOTACAO ADICIONAL POR FONTE	11
C		52213040000	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	11

REGISTRA O ENCERRAMENTO DO CONTROLE DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE - OPERAÇÕES DE CRÉDITO.

3.6.6e ENCERRAMENTO DO CONTROLE DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE - RESERVA DE CONTINGÊNCIA				
D		52213990000	VALOR GLOBAL DA DOTACAO ADICIONAL POR FONTE	11
C		52213050000	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	11

REGISTRA O ENCERRAMENTO DO CONTROLE DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE - RESERVA DE CONTINGÊNCIA.

3.6.6f ENCERRAMENTO DO CONTROLE DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE - CANCELAMENTO DE DOTAÇÕES				
D		52213090000	(-) CANCELAMENTO DE DOTAÇÕES	11
C		52213990000	VALOR GLOBAL DA DOTACAO ADICIONAL POR FONTE	11

REGISTRA O ENCERRAMENTO DO CONTROLE DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE - CANCELAMENTO DE DOTAÇÕES.

ENCERRAMENTO DAS CONTAS DE CONTROLE

3.7.1 ENCERRAMENTO DAS CONTAS DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS				
D		81111010102	AVAIS - EXECUTADAS	-
C		71111010100	AVAIS	-
D		81111010402	FIANCAS - EXECUTADAS	-
C		71111010400	FIANCAS	-
D		81111010702	HIPOTECAS - EXECUTADAS	-
C		71111010700	HIPOTECAS	-

COD	D/C	CONTA	NOME CONTA	C/C
	D	81111011002	SEGUROS-GARANTIA - EXECUTADAS	-
	C	71111011000	SEGUROS-GARANTIA	-
	D	81111011302	CAUÇÃO - EXECUTADAS	-
	C	71111011300	CAUÇÃO	-
	D	81111011602	GARANTIAS INSTITUIDAS POR LEI ESPECÍFICA - EXECUTADAS	-
	C	71111011600	GARANTIAS INSTITUIDAS POR LEI ESPECÍFICA	-
	D	81111011902	GARANTIAS DA DÍVIDA PÚBLICA - EXECUTADAS	-
	C	71111011900	GARANTIAS DA DÍVIDA PÚBLICA	-
	D	81111012202	APÓLICES DE SEGUROS - EXECUTADAS	-
	C	71111012200	APÓLICES DE SEGUROS	-
	D	81111019902	OUTRAS GARANTIAS RECEBIDAS NO PAIS - EXECUTADAS	-
	C	71111019900	OUTRAS GARANTIAS RECEBIDAS NO PAIS	-
	D	81111020102	AVAIS - EXECUTADAS	-
	C	71111020100	AVAIS	-
	D	81111020402	FIANCAS - EXECUTADAS	-
	C	71111020400	FIANCAS	-
	D	81111020702	HIPOTECAS - EXECUTADAS	-
	C	71111020700	HIPOTECAS	-
	D	81111021002	SEGUROS-GARANTIA - EXECUTADAS	-
	C	71111021000	SEGUROS-GARANTIA	-
	D	81111021302	CAUÇÃO - EXECUTADAS	-
	C	71111021300	CAUÇÃO	-
	D	81111021602	GARANTIAS INSTITUIDAS POR LEI ESPECÍFICA - EXECUTADAS	-
	C	71111021600	GARANTIAS INSTITUIDAS POR LEI ESPECÍFICA	-
	D	81111021902	GARANTIAS DA DÍVIDA PÚBLICA - EXECUTADAS	-
	C	71111021900	GARANTIAS DA DÍVIDA PÚBLICA	-
	D	81111022202	APÓLICES DE SEGUROS - EXECUTADAS	-
	C	71111022200	APÓLICES DE SEGUROS	-
	D	81111029902	OUTRAS GARANTIAS RECEBIDAS NO EXTERIOR - EXECUTADAS	-
	C	71111029900	OUTRAS GARANTIAS RECEBIDAS NO EXTERIOR	-
	D	81112010102	CONTRAGARANTIAS SOBRE AVAIS CONCEDIDOS - EXECUTADAS	-
	C	71112010100	CONTRAGARANTIAS SOBRE AVAIS RECEBIDOS	-
	D	81112010402	CONTRAGARANTIAS SOBRE FIANÇAS CONCEDIDOS - EXECUTADAS	-
	C	71112010400	CONTRAGARANTIAS SOBRE FIANÇAS RECEBIDAS	-
	D	81112011602	CONTRAGARANTIAS INSTITUIDAS POR LEI ESPECÍFICA - EXECUTADAS	-
	C	71112011600	CONTRAGARANTIAS INSTITUIDAS POR LEI ESPECÍFICA	-
	D	81112019902	CONTRAGARANTIAS DA DÍVIDA PÚBLICA - EXECUTADAS	-
	C	71112019900	OUTRAS CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS NO PAIS	-

COD	D/C	CONTA	NOME CONTA	C/C
D		81112020102	CONTRAGARANTIAS SOBRE AVAIS CONCEDIDOS - EXECUTADAS	-
C		71112020100	CONTRAGARANTIAS SOBRE AVAIS RECEBIDOS	-
D		81112020402	CONTRAGARANTIAS SOBRE FIANÇAS CONCEDIDOS - EXECUTADAS	-
C		71112020400	CONTRAGARANTIAS SOBRE FIANÇAS RECEBIDAS	-
D		81112021602	CONTRAGARANTIAS INSTITUIDAS POR LEI ESPECÍFICA - EXECUTADAS	-
C		71112021600	CONTRAGARANTIAS INSTITUIDAS POR LEI ESPECÍFICA	-
D		81112029902	CONTRAGARANTIAS DA DÍVIDA PÚBLICA - EXECUTADAS	-
C		71112029900	OUTRAS CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS NO EXTERIOR	-
D		81121010700	CONVÊNIOS RECEBIDOS APROVADOS	-
C		71121000000	DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS- CONVÊNIOS FIRMADOS	-
D		81121011000	CONVÊNIOS DE RECEITA CANCELADOS	-
C		71121000000	DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS- CONVÊNIOS FIRMADOS	-
D		81131010200	CONTRATOS RECEBIDOS	-
C		71131010000	CONTRATOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONTRAÍDOS	-
D		81131010300	CONTRATOS AMORTIZADOS	-
C		71131010000	CONTRATOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONTRAÍDOS	-
D		81131010403	JUROS E ENCARGOS PAGOS	-
C		71131010000	CONTRATOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONTRAÍDOS	-
D		81131020000	CONTRATOS DE FORNECIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS - RECEITAS	-
C		71131020000	CONTRATOS DE FORNECIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS - RECEITAS	-
D		81131990200	EXECUTADOS	-
C		71131990000	OUTROS DIREITOS CONTRATUAIS	-
D		81191030600	SUPRIMENTO DE FUNDOS APROVADO	-
C		71191030100	SUPRIMENTO DE FUNDOS CONCEDIDOS	-
D		81191030900	SUPRIMENTO DE FUNDOS CANCELADO	-
C		71191030100	SUPRIMENTO DE FUNDOS CONCEDIDOS	-

3.7.2 ENCERRAMENTO DAS CONTAS DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS

D		81211010102	AVAIS - EXECUTADAS	-
C		71211010100	AVAIS	-
D		81211010402	FIANCAS - EXECUTADAS	-
C		71211010400	FIANCAS	-
D		81211010702	HIPOTECAS - EXECUTADAS	-
C		71211010700	HIPOTECAS	-
D		81211011002	SEGUROS-GARANTIA - EXECUTADAS	-
C		71211011000	SEGUROS-GARANTIA	-
D		81211011302	CAUÇÃO - EXECUTADAS	-
C		71211011300	CAUÇÃO	-
D		81211019902	OUTRAS GARANTIAS CONCEDIDAS NO PAIS - EXECUTADAS	-
C		71211019900	OUTRAS GARANTIAS CONCEDIDAS	-

COD	D/C	CONTA	NOME CONTA	C/C
	D	81211020102	AVAIS - EXECUTADAS	-
	C	71211020100	AVAIS	-
	D	81211020402	FIANCAS - EXECUTADAS	-
	C	71211020400	FIANCAS	-
	D	81211020702	HIPOTECAS - EXECUTADAS	-
	C	71211020700	HIPOTECAS	-
	D	81211021002	SEGUROS-GARANTIA - EXECUTADAS	-
	C	71211021000	SEGUROS-GARANTIA	-
	D	81211021302	CAUÇÃO - EXECUTADAS	-
	C	71211021300	CAUÇÃO	-
	D	81211021602	GARANTIAS INSTITUIDAS POR LEI ESPECÍFICA - EXECUTADAS	-
	C	71211021600	GARANTIAS INSTITUIDAS POR LEI ESPECÍFICA	-
	D	81211029902	OUTRAS GARANTIAS CONCEDIDAS NO EXTERIOR - EXECUTADAS	-
	C	71211029900	OUTRAS GARANTIAS CONCEDIDAS	-
	D	81211029902	OUTRAS GARANTIAS CONCEDIDAS NO EXTERIOR - EXECUTADAS	-
	C	71211029900	OUTRAS GARANTIAS CONCEDIDAS	-
	D	81212010102	CONTRAGARANTIAS SOBRE AVAIS RECEBIDOS - EXECUTADOS	-
	C	71212010100	CONTRAGARANTIAS SOBRE AVAIS	-
	D	81212010402	CONTRAGARANTIAS SOBRE FIANCAS CONCEDIDAS - EXECUTADA	-
	C	71212010400	CONTRAGARANTIAS SOBRE FIANCAS	-
	D	81212011602	CONTRAGARANTIAS INSTITUIDAS POR LEI ESPECÍFICA - EXECUTADAS	-
	C	71212011600	CONTRAGARANTIAS INSTITUIDAS POR LEI ESPECÍFICA	-
	D	81212019902	OUTRAS CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS NO PAIS - EXECUTADA	-
	C	71212019900	OUTRAS CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS NO PAIS	-
	D	81212020102	CONTRAGARANTIAS SOBRE AVAIS RECEBIDOS - EXECUTADAS	-
	C	71212020100	CONTRAGARANTIAS SOBRE AVAIS	-
	D	81212020402	CONTRAGARANTIAS SOBRE FIANCAS CONCEDIDAS - EXECUTADA	-
	C	71212020400	CONTRAGARANTIAS SOBRE FIANCAS	-
	D	81212021602	CONTRAGARANTIAS INSTITUIDAS POR LEI ESPECÍFICA - EXECUTADAS	-
	C	71212021600	CONTRAGARANTIAS INSTITUIDAS POR LEI ESPECÍFICA	-
	D	81212019902	OUTRAS CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS NO PAIS - EXECUTADA	-
	C	71212019900	OUTRAS CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS NO PAIS	-
	D	81212020102	CONTRAGARANTIAS SOBRE AVAIS RECEBIDOS - EXECUTADAS	-
	C	71212020100	CONTRAGARANTIAS SOBRE AVAIS	-
	D	81212020402	CONTRAGARANTIAS SOBRE FIANCAS CONCEDIDAS - EXECUTADA	-
	C	71212020400	CONTRAGARANTIAS SOBRE FIANCAS	-
	D	81212021602	CONTRAGARANTIAS INSTITUIDAS POR LEI ESPECÍFICA - EXECUTADAS	-
	C	71212021600	CONTRAGARANTIAS INSTITUIDAS POR LEI ESPECÍFICA	-

COD	D/C	CONTA	NOME CONTA	C/C
	D	81212029902	OUTRAS CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS NO EXTERIOR - EXECUTADAS	-
	C	71212029900	OUTRAS CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS NO EXTERIOR	-

3.7.3 ENCERRAMENTO DAS CONTAS DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES

D	81221060000	CONVÊNIOS APROVADOS	-
C	71221000000	OBRIGAÇÕES CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES- CONVÊNIOS FIRMADOS	-
D	81221090000	CONVÊNIOS CANCELADOS	-
C	71221000000	OBRIGAÇÕES CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES- CONVÊNIOS FIRMADOS	-

3.7.4 ENCERRAMENTO DA CONTA DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS

D	81231010400	CONTRATOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS PAGOS	-
D	81231020400	CONTRATOS DE FORNECIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS PAGOS	-
C	71231010100	CONTRATOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	-
C	71231010200	CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS E SERVIÇOS	-

3.7.5 ENCERRAMENTO DAS CONTAS DE CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS

D	82114000000	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA	8
C	721110XXXXX	DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	8

3.7.6 ENCERRAMENTO DAS CONTAS DE CONTROLE DA DÍVIDA ATIVA E RISCOS FISCAIS

D	83240000000	CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA RECEBIDOS	13
C	73210000000	INSCRIÇÃO DE CRÉDITOS	-
D	83250000000	BAIXA DE CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA	13
C	73210000000	INSCRIÇÃO DE CRÉDITOS	-
D	841X0000000	PASSIVOS CONTINGENTES PREVISTOS / CONFIRMADOS	-
C	74110000000	PASSIVOS CONTINGENTES	-
D	842X0000000	DEMAIS RISCOS FISCAIS PREVISTOS / CONFIRMADOS	-
C	74210000000	DEMAIS RISCOS FISCAIS	-

3.7.7 ENCERRAMENTO DAS CONTAS DE CONTROLE DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS

D	851X0000000	CONTRATO DE RATEIO - EM EXECUÇÃO / EXECUTADOS	3
C	75100000000	CONTRATO DE RATEIO DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	-

D	85240000000	APROVADOS	3
C	75200000000	PRESTAÇÃO DE CONTAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	-

D	85310000000	VALORES TRANSFERIDOS POR CONTRATO DE RATEIO	3
C	75310000000	VALORES TRANSFERIDOS POR CONTRATO DE RATEIO	-

D	85321000000	CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR (CONSÓRCIOS)	26
D	85322000000	CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO (CONSÓRCIOS)	26
D	85323000000	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR (CONSÓRCIOS)	26
D	85324000000	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO (CONSÓRCIOS)	26
C	75320000000	DESPESAS EXECUTADAS EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS	-

D	85331000000	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR (CONSÓRCIOS)	26
D	85332000000	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO (CONSÓRCIOS)	26
D	85333000000	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR (CONSÓRCIOS)	26
D	85334000000	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS (CONSÓRCIOS)	26
D	85337000000	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO (CONSÓRCIOS)	26
C	85338000000	RP NÃO PROCESSADOS CANCELADOS (CONSÓRCIOS)	26
C	75330000000	EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS	-

COD	D/C	CONTA	NOME CONTA	C/C
D		85341000000	RP PROCESSADOS A PAGAR (CONSÓRCIOS)	26
D		85342000000	RP PROCESSADOS PAGOS (CONSÓRCIOS)	26
D		85344000000	RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO (CONSÓRCIOS)	26
D		85345000000	RP PROCESSADOS CANCELADOS (CONSÓRCIOS)	26
C		75340000000	EXECUÇÃO DE RP PROCESSADOS EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS	-
C		85350000000	INSUFICIÊNCIA DE CAIXA DO CONSÓRCIO PÚBLICO	27
D		75350000000	INSUFICIÊNCIA DE CAIXA DO CONSÓRCIO PÚBLICO	-
C				
3.7.8 ENCERRAMENTO DAS CONTAS DE CONTROLE DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS				
D		89XXXXXXXXX	OUTROS CONTROLES	(*)
C		79XXXXXXXXX	OUTROS CONTROLES	(*)

Notas:

(*) Contas correntes conforme tipo especificado no elenco de contas.

Todos os lançamentos devem ser do tipo 3 (encerramento) e com data de 31 de dezembro do exercício que está encerrando.

Exceto, os lançamentos dos eventos 3.44a e 3.44b que devem ser do tipo 2 (mensal).

