

# **PCASP UNIÃO**

# **LANÇAMENTOS CONTÁBEIS**

Data de Emissão: 03 de janeiro de 2012

Coordenador Geral de Contabilidade e Custos da União

**Francisco Wayne Moreira**

Coordenadora de Contabilidade da União

**Bárbara Verônica Dias Mágero Viana**

**EQUIPE TÉCNICA:**

**Alexandre Sales Lima**

Controladoria Geral da União

**Aline Resende Freitas**

Secretaria do Tesouro Nacional

**Ana Valéria Santos Prado Mello**

Secretaria do Tesouro Nacional

**Carla de Tunes Nunes**

Secretaria do Tesouro Nacional

**Jean Cacio Quirino de Queiroz**

Secretaria do Tesouro Nacional

**Patricia Adriana Dias de Oliveira**

Agência Nacional de Aviação Civil

**Rafael Alves Bellinello**

Tribunal Regional do Trabalho da 10ª região

**Valmirim Garces de Mendonça**

Secretaria do Tesouro Nacional

**COLABORAÇÃO:**

**Mayana de Borja Borges**

LEGENDA:	
UG	Unidade Gestora
I.S	Indicador de Superávit Financeiro
F	Financeiro
P	Permanente

## PREVISÃO INICIAL DA RECEITA

Fato 1: Registro da previsão inicial da receita no valor de R\$ 1.000,00 na UG setorial.

ROTINA: PREVISÃO INICIAL DA RECEITA				
FATO 1: PREVISÃO INICIAL DA RECEITA				
UG/GESTÃO: Setorial				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 5.2.1.1.0.00.00		PREVISAO INICIAL DA RECEITA	1000,00	Orçamentária
C – 6.2.1.1.0.00.00		RECEITA A REALIZAR	1000,00	Orçamentária
Data: 10/01/XX				
Histórico: Lançamento da previsão inicial da receita.				

## FIXAÇÃO DA DESPESA

Fato 1: Registro da dotação inicial no valor de R\$ 1.000,00 na UG da Unidade Setorial, aprovada na LOA.

**ROTINA: FIXAÇÃO DA DESPESA**  
**FATO 1: DOTAÇÃO INICIAL**  
**UG/GESTÃO: Setorial**

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 5.2.2.1.1.01.01		CREDITO INICIAL - ORIGINARIO DO OGU	1000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.1.00.00		CREDITO DISPONIVEL	1000,00	Orçamentária
Data: 10/02/XX				
Histórico: Lançamento da dotação inicial da despesa.				

## FIXAÇÃO DA DESPESA

Fato 2: Apropriação de cota financeira a receber no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial de órgão superior e na UG do órgão central de programação financeira.

### ROTINA: FIXAÇÃO DA DESPESA

#### FATO 2: APROPRIAÇÃO DE COTA FINANCEIRA A RECEBER

#### UG/GESTÃO: do órgão central de programação financeira

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 7.2.2.1.1.00.00		CONCESSÃO - COTAS DECORRENTES DO ORCAMENTO	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.1.02.00		CONCESSAO DE COTAS DECORRENTES DO ORCAMENTO - COTA A PROGRAMAR	1000,00	Controle

#### UG/GESTÃO: Setorial de órgão superior

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 7.2.2.2.1.00.00		RECEBIMENTO - COTAS DECORRENTES DO ORCAMENTO	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.1.02.00		RECEBIMENTO DE RECURSOS FINANCEIROS - COTA A PROGRAMAR	1000,00	Controle

Data: 10/02/XX

Histórico: Apropriação de cota financeira a receber.

## FIXAÇÃO DA DESPESA

Fato 3: Apropriação de cota de repasse no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial de órgão superior e na UG Setorial do órgão da Administração Indireta.

<b>ROTINA: FIXAÇÃO DA DESPESA</b>				
<b>FATO 3: APROPRIAÇÃO DE COTA REPASSE</b>				
<b>UG/GESTÃO: Setorial de órgão superior</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 7.2.2.1.4.00.00		CONCESSÃO - REPASSES DECORRENTES DO ORCAMENTO	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.4.02.00		CONCESSAO DE REPASSES DECORRENTES DO ORCAMENTO - REPASSE A PROGRAMAR	1000,00	Controle
<b>UG/GESTÃO: Setorial do órgão da Administração Indireta</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D -7.2.2.2.4.00.00		RECEBIMENTO - REPASSES DECORRENTES DO ORCAMENTO	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.4.02.00		RECEBIMENTO DE REPASSES DECORRENTES DO ORCAMENTO - REPASSE A PROGRAMAR	1000,00	Controle
Data: 09/03/XX				
Histórico: Apropriação de cota de repasse.				

## FIXAÇÃO DA DESPESA

Fato 4: Apropriação de cota de subrepasse no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial do órgão da Administração Indireta e na UG Executora que recebe o subrepasse.

<b>ROTINA: FIXAÇÃO DA DESPESA</b>				
<b>FATO 4: APROPRIAÇÃO DE COTA SUBREPASSE</b>				
<b>UG/GESTÃO: Setorial do órgão da Administração Indireta</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 7.2.2.1.7.00.00		CONCESSAO - SUB-REPASSES DECORRENTES DO ORCAMENTO	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.7.02.00		CONCESSAO DE SUB-REPASSES DECORRENTES DO ORCAMENTO - SUB-REPASSE A PROGRAMAR	1000,00	Controle
<b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 7.2.2.2.7.00.00		RECEBIMENTO - SUB-REPASSES DECORRENTES DO ORCAMENTO	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.7.02.00		RECEBIMENTO DE SUB-REPASSES DECORRENTES DO ORCAMENTO - SUB-REPASSE A PROGRAMAR	1000,00	Controle
Data: 09/03/XX				
Histórico: Apropriação de cota de subrepasse.				

## PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

Fato 1: Solicitação de cota financeira no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial de órgão superior e na UG do órgão central de programação financeira.

<b>ROTINA: PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA</b>				
<b>FATO 1: SOLICITACAO DE COTA FINANCEIRA</b>				
<b>UG/GESTÃO: do órgão central de programação financeira</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.1.1.02.00		CONCESSAO - COTA A PROGRAMAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.1.03.00		CONCESSAO - COTA SOLICITADA A APROVAR	1000,00	Controle
<b>UG/GESTÃO: Setorial de órgão superior</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.2.1.02.00		RECEBIMENTO - COTA A PROGRAMAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.1.03.00		RECEBIMENTO - COTA SOLICITADA A APROVAR	1000,00	Controle
Data: 10/02/XX				
Histórico: Solicitação de cota financeira.				

## PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

Fato 2: Solicitação de cota de repasse no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial de órgão superior e na UG Setorial do órgão da Administração Indireta que recebe o repasse.

<b>ROTINA: PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA</b> <b>FATO 2: SOLICITACAO DE REPASSE</b> <b>UG/GESTÃO: Setorial do órgão superior</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.1.4.02.00		CONCESSAO - REPASSE A PROGRAMAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.4.03.00		CONCESSAO - REPASSE SOLICITADO A APROVAR	1000,00	Controle
<b>UG/GESTÃO: Setorial do órgão da Administração Indireta</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.2.4.02.00		RECEBIMENTO - REPASSE A PROGRAMAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.4.03.00		RECEBIMENTO - REPASSE SOLICITADO A APROVAR	1000,00	Controle
Data: 10/03/XX				
Histórico: Solicitação de repasse.				

## PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

Fato 3: Solicitação de cota de sub-repasse no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial do órgão da Administração Indireta e na UG Executora que recebe o sub-repasse.

<b>ROTINA: PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA</b>				
<b>FATO 3: SOLICITACAO DE SUB-REPASSE</b>				
<b>UG/GESTÃO: Setorial do órgão</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.1.7.02.00		CONCESSAO - SUB-REPASSE A PROGRAMAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.7.03.00		CONCESSAO - SUB-REPASSE SOLICITADO A APROVAR	1000,00	Controle
<b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.2.7.02.00		RECEBIMENTO - SUB-REPASSE A PROGRAMAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.7.03.00		RECEBIMENTO - SUB-REPASSE SOLICITADO A APROVAR	1000,00	Controle
Data: 10/04/XX				
Histórico: Solicitação de subrepasse.				

## PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

Fato 4: Aprovação de cota financeira no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial de órgão superior e na UG do órgão central de programação financeira.

<b>ROTINA: PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA</b>				
<b>FATO 4: APROVAÇÃO DE COTA FINANCEIRA</b>				
<b>UG/GESTÃO: do órgão central de programação financeira</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.1.1.03.00		CONCESSAO - COTA SOLICITADA A APROVAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.1.04.00		CONCESSAO - COTA SOLICITADA APROVADA A LIBERAR	1000,00	Controle
<b>UG/GESTÃO: Setorial de órgão superior</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.2.1.03.00		RECEBIMENTO - COTA SOLICITADA A APROVAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.1.04.00		RECEBIMENTO - COTA SOLICITADA APROVADA A RECEBER	1000,00	Controle
Data: 11/02/XX				
Histórico: Aprovação de cota financeira.				

## PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

Fato 5: Aprovação de cota de repasse no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial do órgão superior e na UG Setorial do órgão da Administração Indireta que recebe o repasse.

**ROTINA: PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA**  
**FATO 5: APROVAÇÃO DE REPASSE**  
**UG/GESTÃO: Setorial de órgão superior**

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.1.4.03.00		CONCESSAO - REPASSE SOLICITADO A APROVAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.4.04.00		CONCESSAO - REPASSE SOLICITADO APROVADO A LIBERAR	1000,00	Controle

**UG/GESTÃO: Setorial do órgão da Administração Indireta**

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.2.4.03.00		RECEBIMENTO - REPASSE SOLICITADO A APROVAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.4.04.00		RECEBIMENTO - REPASSE SOLICITADO APROVADO A RECEBER	1000,00	Controle

Data: 11/03/XX

Histórico: Aprovação de repasse.

## PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

Fato 6: Aprovação de cota de sub-repasse no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial do órgão da Administração Indireta e na UG Executora que recebe o sub-repasse.

<b>ROTINA: PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA</b>				
<b>FATO 6: APROVAÇÃO DE SUBREPASSE</b>				
<b>UG/GESTÃO: Setorial do órgão</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.1.7.03.00		CONCESSAO - SUB-REPASSE SOLICITADO A APROVAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.7.04.00		CONCESSAO - SUB-REPASSE SOLICITADO APROVADO A LIBERAR	1000,00	Controle
<b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.2.7.03.00		RECEBIMENTO - SUB-REPASSE SOLICITADO A APROVAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.7.04.00		RECEBIMENTO - SUB-REPASSE SOLICITADO APROVADO A RECEBER	1000,00	Controle
Data: 11/04/XX				
Histórico: Aprovação de subrepasse.				

## PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

Fato 7: Liberação de cota financeira no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial de órgão superior e na UG do órgão central de programação financeira.

### ROTINA: PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

#### FATO 7: LIBERAÇÃO DE COTA FINANCEIRA COM PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

#### UG/GESTÃO: do órgão central de programação financeira

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 3.5.1.0.2.01.01		TRANSF. CONCEDIDA C/ EXEC. ORÇ. - COTA CONCEDIDA	1000,00	Patrimonial
C - 2.1.8.9.1.40.07	F	RECURSOS A LIBERAR POR VINCULACAO DE PAGAMENTO	1000,00	Patrimonial
D - 1.1.1.1.1.02.05	F	CONTA UNICA - RECURSOS VINCULADOS COM LIMITE DE SAQUE	1000,00	Patrimonial
C - 1.1.1.1.1.02.02	F	BANCO DO BRASIL	1000,00	Patrimonial
D - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS	1000,00	Controle
C - 8.2.1.1.5.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR PROGRACAO FINANCEIRA	1000,00	Controle
D - 8.2.2.1.1.04.00		CONCESSAO - COTA SOLICITADA APROVADA A LIBERAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.1.05.00		CONCESSÃO - COTA SOLICITADA APROVADA LIBERADA	1000,00	Controle

#### UG/GESTÃO: Setorial de órgão superior

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PAGAMENTO	1000,00	Patrimonial
C - 4.5.1.0.2.01.01		TRANSF. RECEBIDA C/ EXEC. ORÇ. COTA RECEBIDA	1000,00	Patrimonial
D - 7.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	1000,00	Controle
C - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS	1000,00	Controle
D - 8.2.2.2.1.04.00		RECEBIMENTO - COTA SOLICITADA APROVADA A RECEBER	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.1.05.00		RECEBIMENTO - COTA SOLICITADA APROVADA RECEBIDA	1000,00	Controle

Data: 13/02/XX

Histórico: Liberação de cota financeira com programação financeira.

## PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

Fato 8: Liberação de cota de repasse no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial Financeira do órgão superior e na UG Setorial do órgão da Administração Indireta que recebe o repasse.

### ROTINA: PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

#### FATO 8: LIBERAÇÃO DE REPASSE COM PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

##### UG/GESTÃO: Setorial de órgão superior

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 3.5.1.0.2.01.02		TRANSF. CONCEDIDA COM EXEC. ORÇ. REPASSE CONCEDIDO	1000,00	Patrimonial
C - 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PAGAMENTO	1000,00	Patrimonial
D - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS	1000,00	Controle
C - 8.2.1.1.4.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS UTILIZADA	1000,00	Controle
D - 8.2.2.1.4.04.00		CONCESSAO - REPASSE SOLICITADO APROVADO A LIBERAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.4.05.00		CONCESSAO - REPASSE SOLICITADO APROVADO LIBERADO	1000,00	Controle

##### UG/GESTÃO: Setorial do órgão da Administração Indireta

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
C - 4.5.1.0.2.01.01		TRANSF. RECEBIDA C/ EXEC. ORÇ. COTA RECEBIDA	1000,00	Patrimonial
D - 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PAGAMENTO	1000,00	Patrimonial
D - 7.2.1.1.0.00.00		CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	1000,00	Controle
C - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS	1000,00	Controle
D - 8.2.2.2.4.04.00		RECEBIMENTO - REPASSE SOLICITADO APROVADO A RECEBER	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.4.05.00		RECEBIMENTO - REPASSE SOLICITADO APROVADO RECEBIDO	1000,00	Controle

Data: 12/03/XX

Histórico: Liberação de repasse com programação financeira.

## PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

Fato 9: Liberação de cota de sub-repasse no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial do órgão da Administração Indireta e na UG Executora que recebe o sub-repasse.

### ROTINA: PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

#### FATO 9: LIBERAÇÃO DE SUBREPASSE COM PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

**UG/GESTÃO: Setorial do órgão da Administração Indireta**

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 3.5.1.0.2.01.03		TRANSF. CONCEDIDA COM EXEC. ORÇ. SUB-REPASSE CONCEDIDO	1000,00	Patrimonial
C - 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PAGAMENTO	1000,00	Patrimonial
D - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS	1000,00	Controle
C - 8.2.1.1.4.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS UTILIZADA	1000,00	Controle
D - 8.2.2.1.7.04.00		CONCESSAO - SUB-REPASSE SOLICITADO APROVADO A LIBERAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.7.05.00		CONCESSAO - SUB-REPASSE SOLICITADO APROVADO LIBERADO	1000,00	Controle

#### UG/GESTÃO: Executora

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
C - 4.5.1.0.2.01.03		TRANSF. RECEBIDA COM EXEC. ORÇ. SUB-REPASSE RECEBIDO	1000,00	Patrimonial
D - 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PAGAMENTO	1000,00	Patrimonial
D - 7.2.1.1.0.00.00		CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	1000,00	Controle
C - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS	1000,00	Controle
D - 8.2.2.2.7.04.00		RECEBIMENTO - SUB-REPASSE SOLICITADO APROVADO A RECEBER	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.7.05.00		RECEBIMENTO - SUB-REPASSE SOLICITADO APROVADO RECEBIDO	1000,00	Controle

Data: 12/04/XX

Histórico: Liberação de subrepasse com programação financeira.

## RECONHECIMENTO DA RECEITA

Fato 1: Reconhecimento de crédito tributário de ITR no valor de R\$ 1.000,00 por uma UG executora, tendo em vista o lançamento do referido crédito.

### ROTINA: RECONHECIMENTO DA RECEITA

#### FATO 1: LANÇAMENTO DO CRÉDITO TRIBUTÁRIO

UG/GESTÃO: do órgão Ministério da Fazenda

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 1.1.2.2.1.00.00	P	CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	1000,00	Patrimonial
C – 4.1.1.2.3.01.02		ITR - MUNICIPIOS NAO CONVENIADOS	1000,00	Patrimonial
Data: 10/01/XX				
Histórico: Reconhecimento de crédito de ITR lançado.				

Fato 2: Ajuste para perdas de créditos tributários, cujo valor (R\$ 100,00) foi calculado com base no saldo da conta de créditos tributários a receber.

### ROTINA: RECONHECIMENTO DA RECEITA

#### FATO 2: APROPRIAÇÃO DA PROVISÃO DO CRÉDITO TRIBUTÁRIO

UG/GESTÃO: do órgão Ministério da Fazenda

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 3.6.1.4.1.99.00		VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE OUTROS CREDITOS	100,00	Patrimonial
C – 1.1.2.9.1.02.00	P	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CREDITOS TRIBUTARIOS	100,00	Patrimonial
Data: 31/01/XX				
Histórico: Ajuste da s perdas de créditos tributários.				

## ARRECAÇÃO DA RECEITA

Fato 1: Arrecadação de receita tributária no valor de R\$ 1000,00, com o registro da entrada do recurso financeiro na Conta Única do Tesouro Nacional e a consequente baixa do saldo da conta de créditos tributários a receber.

### ROTINA: ARRECAÇÃO DA RECEITA

#### FATO 1: APROPRIAÇÃO DA RECEITA DA UNIÃO ARRECADADA PELA REDE BANCÁRIA NA CONTA ÚNICA DO TESOURO NACIONAL

UG/GESTÃO: do órgão Ministério da Fazenda

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 1.1.1.1.1.02.02	F	BANCO DO BRASIL - CONTA UNICA - SUBCONTA DO TESOURO NACIONAL	1000,00	Patrimonial
C – 1.1.2.2.1.00.00 CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	P	CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	1000,00	Patrimonial
D - 7.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	1000,00	Controle
C - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS	1000,00	Controle
D - 6.2.1.1.0.00.00		RECEITA A REALIZAR	1000,00	Orçamentária
C - 6.2.1.2.0.00.00		RECEITA REALIZADA	1000,00	Orçamentária

Data: 07/02/XX

Histórico: Arrecadação de receita tributária de ITR.

## INSCRIÇÃO, RECEBIMENTO E CANCELAMENTO DE INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA

Fato 1 - Crédito encaminhado para inscrição em dívida ativa, no valor de R\$ 1.000,00.

**ROTINA: INSCRIÇÃO, RECEBIMENTO E CANCELAMENTO DA DÍVIDA ATIVA**

**FATO 1: CRÉDITO ENCAMINHADO PARA A UNIDADE COMPETENTE PARA INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA**

**UG/GESTÃO: do órgão originário do crédito**

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 7.3.1.1.0.00.00		ENCAMINHAMENTO DE CREDITOS	1000,00	Controle
C – 8.3.1.2.0.00.00		CREDITOS ENCAMINHADOS PARA A DIVIDA ATIVA	1000,00	Controle

**UG/GESTÃO: do órgão Ministério da Fazenda**

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 7.3.2.1.0.00.00		INSCRICAO DE CREDITOS	1000,00	Controle
C – 8.3.2.1.0.00.00		CREDITOS A INSCREVER EM DIVIDA ATIVA	1000,00	Controle

Data: 07/02/XX

Histórico: Crédito tributário recebido para inscrição em dívida ativa.

## INSCRIÇÃO, RECEBIMENTO E CANCELAMENTO DE INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA

Fato 2 - Inscrição do crédito em dívida ativa.

<b>ROTINA: INSCRIÇÃO, RECEBIMENTO E CANCELAMENTO DA DÍVIDA ATIVA</b>				
<b>FATO 2: INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA</b>				
<b>UG/GESTÃO: do órgão originário do crédito</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 3.5.1.2.2.27.00		TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE TITULOS DA DIVIDA ATIVA	1000,00	Patrimonial
C – 1.1.2.2.1.00.00	P	CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	1000,00	Patrimonial
<b>UG/GESTÃO: do órgão Ministério da Fazenda</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 1.2.1.1.1.03.01	P	CREDITOS NAO PREVIDENCIARIOS INSCRITOS	1000,00	Patrimonial
C – 4.5.1.0.2.02.27		TRANSFERENCIAS RECEBIDAS DE TITULOS DA DIVIDA ATIVA	1000,00	Patrimonial
D – 8.3.2.1.0.00.00		CREDITOS A INSCREVER EM DIVIDA ATIVA	1000,00	Controle
C – 8.3.2.3.0.00.00		CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA A RECEBER	1000,00	Controle
Data: 30/03/XX				
Histórico: Inscrição em dívida ativa de crédito tributário.				

## INSCRIÇÃO, RECEBIMENTO E CANCELAMENTO DE INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA

Fato 3 - Arrecadação (recebimento) do recurso financeiro referente ao crédito de dívida ativa.

<b>ROTINA: INSCRIÇÃO, RECEBIMENTO E CANCELAMENTO DA DIVIDA ATIVA</b> <b>FATO 3: RECEBIMENTO DA DÍVIDA ATIVA</b> <b>UG/GESTÃO: do órgão Ministério da Fazenda</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 1.1.1.1.1.02.02	F	BANCO DO BRASIL - CONTA UNICA - SUBCONTA DO TESOURO NACIONAL	1000,00	Patrimonial
C - 1.2.1.1.1.03.01	P	CREDITOS NAO PREVIDENCIARIOS INSCRITOS	1000,00	Patrimonial
D - 7.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	1000,00	Controle
C - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS	1000,00	Controle
D - 8.3.2.3.0.00.00		CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA A RECEBER	1000,00	Controle
C - 8.3.2.4.0.00.00		CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA RECEBIDOS	1000,00	Controle
D - 6.2.1.1.0.00.00		RECEITA A REALIZAR	1000,00	Orçamentária
C - 6.2.1.2.0.00.00		RECEITA REALIZADA	1000,00	Orçamentária
Data: 31/10/XX				
Histórico: Arrecadação de recurso referente a crédito inscrito em dívida ativa.				

## INSCRIÇÃO, RECEBIMENTO E CANCELAMENTO DE INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA

Fato 4: Cancelamento de uma inscrição em dívida ativa no valor de R\$ 1.000,00.

**ROTINA: INSCRIÇÃO, RECEBIMENTO E CANCELAMENTO DE INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA**

**FATO 4: CANCELAMENTO DE INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA**

**UG/GESTÃO: do órgão Ministério da Fazenda**

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 3.6.1.4.1.02.01		DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA -CANCELAMENTO - PRINCIPAL	1000,00	Patrimonial
C - 1.2.1.1.1.03.01	P	CREDITOS NAO PREVIDENCIARIOS INSCRITOS	1000,00	Patrimonial
D – 8.3.2.3.0.00.00		CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA A RECEBER	1000,00	Controle
C – 8.3.2.5.0.00.00		BAIXA DE CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA	1000,00	Controle

Data: 31/10/XX

Histórico: Cancelamento de inscrição em dívida ativa.

## EMISSÃO DO EMPENHO

Fato 1: Emissão de empenho pela UG Executora.

<b>ROTINA: EMISSÃO DO EMPENHO</b> <b>FATO 1: EMISSÃO DE EMPENHO</b> <b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 6.2.2.1.1.00.00		CRÉDITO DISPONÍVEL	200,00	Orçamentária
C - 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	200,00	Orçamentária
D - 5.2.2.9.2.01.01		EMISSÃO DE EMPENHOS	200,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	200,00	Orçamentária
D - 5.2.2.9.2.02.LL		EMPENHOS POR MODALIDADE DE LICITACAO	200,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.02.LL		EMPENHOS P/ MOD. DE LICITACAO - A LIQUIDAR	200,00	Orçamentária
D - 5.2.2.9.2.06.01		EMPENHOS POR CREDOR - VALORES COMPROMETIDOS	200,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.06.01		EMPENHOS POR CREDOR - VALORES A LIQUIDAR	200,00	Orçamentária
D - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	200,00	Controle
C - 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	200,00	Controle
Data: 15/01/XX				
Histórico: Emissão de empenho.				

## REFORÇO DO EMPENHO

Fato 1: Emissão de reforço do empenho pela UG Executora.

<b>ROTINA: REFORÇO DO EMPENHO</b> <b>FATO 1 : REFORÇO DE EMPENHO</b> <b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 6.2.2.1.1.00.00		CRÉDITO DISPONÍVEL	100,00	Orçamentária
C - 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	100,00	Orçamentária
D - 5.2.2.9.2.01.02		REFORCO DE EMPENHOS	100,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	100,00	Orçamentária
D - 5.2.2.9.2.02.LL		EMPENHOS POR MODALIDADE DE LICITACAO	100,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.02.LL		EMPENHOS P/ MOD. DE LICITACAO - A LIQUIDAR	100,00	Orçamentária
D - 5.2.2.9.2.06.01		EMPENHOS POR CREDOR - VALORES COMPROMETIDOS	100,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.06.01		EMPENHOS POR CREDOR - VALORES A LIQUIDAR	100,00	Orçamentária
D - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	100,00	Controle
C - 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	100,00	Controle
Data: 16/01/XX				
Histórico: Reforço do empenho.				

## ANULAÇÃO DE EMPENHO

Fato 1: Anulação do saldo de empenho da despesa pela UG Executora.

<b>ROTINA: ANULAÇÃO DE EMPENHO</b> <b>FATO 1: ANULAÇÃO DE EMPENHO</b> <b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	60,00	Orçamentária
C - 6.2.2.1.1.00.00		CRÉDITO DISPONÍVEL	60,00	Orçamentária
D - 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	60,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.01.07		ANULACAO DE EMPENHOS	60,00	Orçamentária
D - 6.2.2.9.2.02.LL		EMPENHOS P/ MOD. DE LICITACAO - A LIQUIDAR	60,00	Orçamentária
C - 5.2.2.9.2.02.LL		EMPENHOS POR MODALIDADE DE LICITACAO	60,00	Orçamentária
D - 6.2.2.9.2.06.01		EMPENHOS POR CREDOR - VALORES A LIQUIDAR	60,00	Orçamentária
C - 5.2.2.9.2.06.01		EMPENHOS POR CREDOR - VALORES COMPROMETIDOS	60,00	Orçamentária
D - 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	60,00	Controle
C - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	60,00	Controle
Data: 17/01/XX				
Histórico: Anulação do saldo do empenho.				

## CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS

Fato 1: Assinatura de contrato relativo a prestação de serviços de manutenção de elevadores no período de 12 meses com vigência a partir de 01/02/XX, no valor de R\$24.000,00.

**ROTINA: CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS****FATO 1: ASSINATURA DE CONTRATO DE SERVIÇOS****UG/GESTÃO: Executora**

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 7.1.2.3.1.02.00		CONTRATOS DE SERVIÇOS	24000,00	Controle
C – 8.1.2.3.1.02.01		CONTRATOS DE SERVIÇOS – EM EXECUÇÃO	24000,00	Controle

Data: 10/01/XX

Histórico: Assinatura de contrato relativo a prestação de serviços de manutenção de elevadores no período de 12 meses.

## CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS

Fato 2: Emissão de empenho relativo a serviços de manutenção de elevadores referente ao exercício de XX, com modalidade de licitação convite, no valor de R\$22.000,00.

<b>ROTINA: CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS</b> <b>FATO 2: EMISSÃO DE EMPENHO DE SERVIÇOS</b> <b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 6.2.2.1.1.00.00		CRÉDITO DISPONÍVEL	22000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	22000,00	Orçamentária
D – 5.2.2.9.2.01.01		EMISSÃO DE EMPENHOS	22000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	22000,00	Orçamentária
D – 5.2.2.9.2.02.03		EMPENHOS POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO – CONVITE	22000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.02.03		EMPENHOS POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO A LIQUIDAR – CONVITE	22000,00	Orçamentária
D – 5.2.2.9.2.06.01		EMPENHOS POR CREDOR – VALORES COMPROMETIDOS	22000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.06.01		EMPENHOS POR CREDOR – VALORES A LIQUIDAR	22000,00	Orçamentária
D – 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	22000,00	Controle
C – 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	22000,00	Controle
Data: 15/01/XX				
Histórico: Empenho da despesa com prestação de serviços de manutenção de elevadores no período de 01/02 a 31/12/2011.				

## CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS

Fato 3: Liquidação de despesas com serviços de manutenção de elevadores referente ao mês de fevereiro de XX, no valor de R\$2.000,00.

ROTINA: CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS FATO 3: LIQUIDAÇÃO DE DESPESAS DE SERVIÇOS UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 3.3.2.3.4.06.02		MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	2000,00	Patrimonial
C – 2.1.3.1.1.01.00	F	FORNECEDORES NACIONAIS DO EXERCÍCIO	2000,00	Patrimonial
D – 8.1.2.3.1.02.01		CONTRATOS DE SERVIÇOS – EM EXECUÇÃO	2000,00	Controle
C – 8.1.2.3.1.02.02		CONTRATOS DE SERVIÇOS – EXECUTADOS	2000,00	Controle
D – 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	2000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.3.03.00		CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	2000,00	Orçamentária
D – 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	2000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.01.03		EMPENHOS LIQUIDADOS	2000,00	Orçamentária
D – 6.2.2.9.2.02.03		EMPENHOS POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO A LIQUIDAR – CONVITE	2000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.04.03		EMPENHOS POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO LIQUIDADOS - CONVITE	2000,00	Orçamentária
D – 6.2.2.9.2.06.01		EMPENHOS POR CREDOR – VALORES A LIQUIDAR	2000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.06.03		EMPENHOS POR CREDOR – VALORES LIQUIDADOS A PAGAR	2000,00	Orçamentária
D – 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	2000,00	Controle
C – 8.2.1.1.3.00.00		DIPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	2000,00	Controle
Data: 05/03/XX				
Histórico: Liquidação de despesa com serviços de manutenção de elevadores referente ao mês de fevereiro de 20XX, conforme nota fiscal nº 2300, de 02/03/XX.				

## CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS

Fato 4: Pagamento de despesas com serviços de manutenção de elevadores referente ao mês de fevereiro de XX, no valor de R\$2.000,00.

<b>ROTINA: CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS</b> <b>FATO 4: PAGAMENTO DE DESPESAS DE SERVIÇOS</b> <b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 2.1.3.1.1.01.00	F	FORNECEDORES NACIONAIS DO EXERCÍCIO	2000,00	Patrimonial
C – 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULAÇÃO DE PAGAMENTO	2000,00	Patrimonial
D – 6.2.2.1.3.03.00		CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADADO A PAGAR	2000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.3.04.00		CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADADO PAGO	2000,00	Orçamentária
D – 6.2.2.9.2.06.03		EMPENHOS POR CREDOR – VALORES LIQUIDADADOS A PAGAR	2000,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.06.04		EMPENHOS POR CREDOR – VALORES PAGOS	2000,00	Orçamentária
D – 7.9.2.1.6.00.00		PAGAMENTOS EFETUADOS	2000,00	Controle
C – 8.9.2.1.6.00.00		EXECUÇÃO DE PAGAMENTOS EFETUADOS	2000,00	Controle
D – 8.2.1.1.3.00.00		DIPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	2000,00	Controle
C – 8.2.1.1.4.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA	2000,00	Controle
Data: 06/03/XX				
Histórico: Pagamento de despesa com serviços de manutenção de elevadores referente ao mês de fevereiro de 20XX, conforme nota fiscal nº 2300, de 02/03/20XX.				

## EXECUÇÃO DA DESPESA ANTECIPADA

FATO 1: Emissão do empenho pela Unidade Gestora Executora, no valor de R\$ 240,00, referente a assinatura de revista, prazo de 12 meses, com dispensa de licitação.

### ROTINA: EXECUÇÃO DA DESPESA ANTECIPADA

#### FATO 1: EMISSÃO DO EMPENHO

UG/GESTÃO: Executora

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 6.2.2.1.1.00.00		CRÉDITO DISPONÍVEL	240,00	Orçamentária
C - 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	240,00	Orçamentária
D - 5.2.2.9.2.01.01		EMISSÃO DE EMPENHOS	240,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	240,00	Orçamentária
D - 5.2.2.9.2.02.07		EMPENHOS POR MODALIDADE DE LICITACAO – DISPENSÁVEL POR LIMITE	240,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.02.07		EMPENHOS P/ MOD. DE LICITACAO - A LIQUIDAR – DISPENSÁVEL POR LIMITE	240,00	Orçamentária
D - 5.2.2.9.2.06.01		EMPENHOS POR CREDOR - VALORES COMPROMETIDOS	240,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.06.01		EMPENHOS POR CREDOR - VALORES A LIQUIDAR	240,00	Orçamentária
D - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	240,00	Controle
C - 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	240,00	Controle

Data: 15/01/XX

Histórico: Emissão de empenho, no valor de R\$ 240,00, referente a assinatura de revista, prazo de 12 meses, com dispensa de licitação.

## EXECUÇÃO DA DESPESA ANTECIPADA

FATO 2: Liquidação da despesa antecipada, no valor de R\$ 240,00, sem tributação, referente a assinatura de revista, prazo de 12 meses, com dispensa de licitação.

ROTINA: EXECUÇÃO DA DESPESA ANTECIPADA FATO 2: LIQUIDAÇÃO DA DESPESA ANTECIPADA UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 1.1.9.3.1.00.00	P	ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR – CONSOLIDACAO	240,00	Patrimonial
C - 2.1.3.1.1.01.00	F	FORNECEDORES NACIONAIS DO EXERCICIO	240,00	Patrimonial
D - 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	240,00	Orçamentária
C - 6.2.2.1.3.03.00		CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	240,00	Orçamentária
D - 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	240,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.01.03		EMPENHOS LIQUIDADOS	240,00	Orçamentária
D - 6.2.2.9.2.02.07		EMPENHOS P/ MOD. DE LICITACAO - A LIQUIDAR – DISPENSÁVEL POR LIMITE	240,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.04.07		EMPENHOS P/ MOD. DE LICITACAO – LIQUIDADO – DISPENSÁVEL POR LIMITE	240,00	Orçamentária
D - 6.2.2.9.2.06.01		EMPENHOS POR CREDOR - VALORES A LIQUIDAR	240,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.06.03		EMPENHOS POR CREDOR - VALORES LIQUIDADOS A PAGAR	240,00	Orçamentária
D - 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	240,00	Controle
C - 8.2.1.1.3.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDACAO E ENTRADAS COMPENSATORIAS	240,00	Controle
Data: 22/01/XX				
Histórico: Liquidação da despesa antecipada com assinatura de revista, no valor de R\$ 240,00, sem tributação, prazo de 12 meses, com dispensa de licitação.				

## EXECUÇÃO DA DESPESA ANTECIPADA

FATO 3: Pagamento da assinatura de revista, no valor de R\$ 240,00, sem tributação.

<b>ROTINA: EXECUÇÃO DA DESPESA ANTECIPADA</b> <b>FATO 3: PAGAMENTO DA ASSINATURA DE REVISTA</b> <b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D- 2.1.3.1.1.01.00	F	FORNECEDORES NACIONAIS DO EXERCICIO	240,00	Patrimonial
C - 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PAGAMENTO	240,00	Patrimonial
D - 6.2.2.1.3.03.00		CREDITO EMPENHADO LIQUIDADADO A PAGAR	240,00	Orçamentária
C - 6.2.2.1.3.04.00		CREDITO EMPENHADO - PAGO	240,00	Orçamentária
D - 6.2.2.9.2.06.03		EMPENHOS POR CREDOR - VALORES LIQUIDADOS A PAGAR	240,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.06.04		EMPENHOS POR CREDOR - VALORES PAGOS	240,00	Orçamentária
D - 7.9.2.1.6.00.00		PAGAMENTOS EFETUADOS	240,00	Controle
C - 8.9.2.1.6.00.00		EXECUCAO DE PAGAMENTOS EFETUADOS	240,00	Controle
D - 8.2.1.1.3.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDACAO E ENTRADAS COMPENSATORIAS	240,00	Controle
C - 8.2.1.1.4.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS UTILIZADA	240,00	Controle
Data: 22/01/XX				
Histórico: Pagamento da assinatura de revista, no valor de R\$ 240,00, sem tributação.				

## EXECUÇÃO DA DESPESA ANTECIPADA

FATO 4: Apropriação da despesa patrimonial com assinatura de revista, no valor de R\$ 20,00 - um doze avos -, referente à entrega do 1º exemplar da revista.

<b>ROTINA: EXECUÇÃO DA DESPESA ANTECIPADA</b>				
<b>FATO 4: APROPRIAÇÃO DA DESPESA PATRIMONIAL – PRINCÍPIO DA COMPETÊNCIA – 1/12</b>				
<b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 3.3.2.3.1.14.00		ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES	20,00	Patrimonial
C - 1.1.9.3.1.00.00	P	ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR – CONSOLIDACAO	20,00	Patrimonial
Data: 31/01/XX				
Histórico: Apropriação da despesa patrimonial com assinatura de revista, no valor de R\$ 20,00 - um doze avos -, referente à entrega do 1º exemplar, conforme o Princípio da Competência.				

FATO 5: Apropriação da despesa patrimonial com assinatura de revista, no valor de R\$ 20,00 - um doze avos -, referente à entrega do 2º exemplar da revista. Esse fato irá acontecer mês a mês até completar os 12 meses da assinatura.

<b>ROTINA: EXECUÇÃO DA DESPESA ANTECIPADA</b>				
<b>FATO 5: APROPRIAÇÃO DA DESPESA PATRIMONIAL – PRINCÍPIO DA COMPETÊNCIA – 1/12</b>				
<b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 3.3.2.3.1.14.00		ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES	20,00	Patrimonial
C - 1.1.9.3.1.00.00	P	ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR - CONSOLIDACAO	20,00	Patrimonial
Data: 28/02/XX				
Histórico: Apropriação da despesa patrimonial com assinatura de revista, no valor de R\$ 20,00 - um doze avos -, referente à entrega do 2º exemplar, conforme o Princípio da Competência.				

## DEPRECIÇÃO DOS BENS MÓVEIS

FATO 1: Apropriação da despesa patrimonial com depreciação de bem móvel, no valor de R\$ 100,00. Esse fato irá acontecer mês a mês até que o bem esteja totalmente depreciado ou baixado.

<b>ROTINA: DEPRECIÇÃO DOS BENS MÓVEIS</b>				
<b>FATO: APROPRIAÇÃO DA DESPESA MENSAL – BENS MÓVEIS</b>				
<b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 3.3.3.1.1.01.00		DEPRECIACAO DE IMOBILIZADO	100,00	Patrimonial
C - 1.2.3.8.1.01.00	P	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA- BENS MOVEIS	100,00	Patrimonial
Data: 31/01/XX				
Histórico: Apropriação da despesa patrimonial com depreciação de bem móvel.				

## DOAÇÃO DE BENS MÓVEIS

Fato 1 - Apuração do valor líquido contábil do bem, com a baixa da depreciação no valor de R\$ 100,00.

<b>ROTINA: DOAÇÃO DE BENS MÓVEIS</b>				
<b>FATO 1: Baixa da depreciação</b>				
<b>UG/GESTÃO: doadora do bem</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 1.2.3.8.1.01.00	P	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA-BENS MOVEIS	100,00	Patrimonial
C - 1.2.3.1.1.03.03	P	MOBILIARIO EM GERAL	100,00	Patrimonial
Data: 31/10/XX				
Histórico: Baixa da depreciação				

## DOAÇÃO DE BENS MÓVEIS

Fato 2 - Doação de mobiliário no valor de R\$ 900,00.

### ROTINA: DOAÇÃO DE BENS MÓVEIS

**FATO 2: Doação de bens móveis**

**UG/GESTÃO: doadora do bem**

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 3.5.1.2.2.24.00		DOACOES CONCEDIDAS DE BENS MOVEIS POR UNIDADE LOCALIZADA NO PAIS	900,00	Patrimonial
C - 1.2.3.1.1.03.03	P	MOBILIARIO EM GERAL	900,00	Patrimonial

### UG/GESTÃO: recebedora do bem

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 1.2.3.1.1.03.03	P	MOBILIARIO EM GERAL	900,00	Patrimonial
C - 4.5.1.0.2.02.24		DOACOES RECEBIDAS DE BENS MOVEIS DE UNIDADE LOCALIZADA NO PAIS	900,00	Patrimonial

Data: 31/10/XX

Histórico: Recebimento de bem móvel por doação.

## DISTRIBUIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO

Fato 1 - Distribuição de material de expediente.

**ROTINA: DISTRIBUIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO**

**FATO 1: Distribuição de material de expediente**

**UG/GESTÃO: UG/Gestão onde está registrado o bem**

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 3.3.1.1.1.16.00		MATERIAL DE EXPEDIENTE	1000,00	Patrimonial
C - 1.1.5.6.1.08.00	P	MATERIAL DE EXPEDIENTE	1000,00	Patrimonial

Data: 31/10/XX

Histórico: Distribuição de material de expediente.

## EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS

Fato 1: Assinatura do convênio firmado entre a União e o Estado "A" no valor de R\$ 1.000,00 realizado por uma UG EXECUTORA.

<b>ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS</b>				
<b>FATO 1: ASSINATURA DO CONVÊNIO</b>				
<b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 7.1.2.2.4.04.01		VALORES FIRMADOS	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.01		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A LIQUIDAR A LIBERAR	1.000,00	Controle
Data:01/12/XX				
Histórico: ASSINATURA DO CONVÊNIO XX/20YY				

## EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS

Fato 2: Empenho realizado relativo ao convênio firmado no valor de R\$ 1.000,00.

<b>ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS</b> <b>FATO 2: EMPENHO DO CONVÊNIO</b> <b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 6.2.2.1.1.00.00		CRÉDITO DISPONÍVEL	1.000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	1.000,00	Orçamentária
D - 5.2.2.9.2.01.01		EMISSÃO DE EMPENHOS	1.000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	1.000,00	Orçamentária
D - 5.2.2.9.2.03.04		EMPENHOS POR EMISSAO – LICITACAO NAO APLICAVEL - TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS	1.000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.02.10		EMPENHOS POR MODALIDADE DE LICITACAO A LIQUIDAR- NAO APLICAVEL	1.000,00	Orçamentária
D - 5.2.2.9.2.06.01		EMPENHOS POR CREDOR-VALORES COMPROMETIDOS	1.000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.06.01		EMPENHOS POR CREDOR - VALORES A LIQUIDAR	1.000,00	Orçamentária
D – 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	1.000,00	Controle
C – 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	1.000,00	Controle
Data:01/12/XX				
Histórico: EMPENHO DO CONVÊNIO XX/20YY				

## EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS

Fato 3: Liquidação do convênio no valor de R\$ 1.000,00.

<b>ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS</b> <b>FATO 3: LIQUIDAÇÃO DO CONVÊNIO</b> <b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 1.1.3.1.4.04.00	P	ADIANTAMENTOS DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	1.000,00	Patrimonial
C – 2.1.8.9.4.06.01	F	CONVENIOS A PAGAR - PORTAL/SICONV DO EXERCICIO	1.000,00	Patrimonial
D – 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	1.000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.3.03.00		CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	1.000,00	Orçamentária
D – 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	1.000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.01.03		EMPENHOS LIQUIDADOS	1.000,00	Orçamentária
D - 6.2.2.9.2.02.10		EMPENHOS POR MODALIDADE DE LICITACAO A LIQUIDAR- NAO APLICAVEL	1.000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.04.10		EMPENHOS POR MODALIDADE DE LICITACAO A LIQUIDADOS - NAO APLICAVEL	1.000,00	Orçamentária
D - 6.2.2.9.2.06.01		EMPENHOS POR CREDOR - VALORES A LIQUIDAR	1.000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.06.03		EMPENHOS POR CREDOR -VALORES LIQUIDADOS A PAGAR	1.000,00	Orçamentária
D – 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	1.000,00	Controle
C – 8.2.1.1.3.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	1.000,00	Controle
D - 8.1.2.2.4.04.01		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A LIQUIDAR A LIBERAR	1.000,00	Controle
C – 8.1.2.2.4.04.02		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES LIQUIDADO A LIBERAR	1.000,00	Controle
Data: 15/12/XX				
Histórico: LIQUIDAÇÃO DO CONVÊNIO XX/20YY				

## EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS

Fato 4: Liberação do convênio no valor de R\$ 1.000,00.

<b>ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS</b> <b>FATO 4: PAGAMENTO DO CONVÊNIO</b> <b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 2.1.8.9.4.06.01	F	CONVÊNIOS A PAGAR	1.000,00	Patrimonial
C – 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULAÇÃO DE PAGAMENTO	1.000,00	Patrimonial
D – 6.2.2.1.3.03.00		CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	1.000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.3.04.00		CRÉDITO EMPENHADO PAGO	1.000,00	Orçamentária
D – 6.2.2.9.2.06.03		EMPENHOS POR CREDOR -VALORES LIQUIDADOS A PAGAR	1.000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.06.04		EMPENHOS POR CREDOR -VALORES PAGOS	1.000,00	Orçamentária
D – 7.9.2.1.6.00.00		PAGAMENTOS EFETUADOS	1.000,00	Controle
C – 8.9.2.1.6.00.00		EXECUÇÃO DE PAGAMENTOS EFETUADOS	1.000,00	Controle
D – 8.2.1.1.3.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	1.000,00	Controle
C – 8.2.1.1.4.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA	1.000,00	Controle
D – 8.1.2.2.4.04.02		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES LIQUIDADO A LIBERAR	1.000,00	Controle
C – 8.1.2.2.4.04.03		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A COMPROVAR	1.000,00	Controle
Data:15/12/XX				
Histórico: PAGAMENTO DO CONVÊNIO XX/20YY				

## EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS

Fato 5: Prestação de Contas do valor liberado pelo convenente (R\$ 1.000,00).

<b>ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS</b>				
<b>FATO 5: PRESTAÇÃO DE CONTAS DO CONVÊNIO</b>				
<b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.03		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A COMPROVAR	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.04		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A APROVAR	1.000,00	Controle
Data: 15/01/XY				
Histórico: PRESTAÇÃO DE CONTAS DO CONVÊNIO XX/20YY				

## EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS

Fato 6: Aprovação total da prestação de contas (R\$ 1.000,00).

**ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS**  
**FATO 6: APROVAÇÃO DO CONVÊNIO**  
**UG/GESTÃO: Executora**

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.04		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A APROVAR	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.05		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES APROVADOS	1.000,00	Controle
D - 3.5.2.2.4.00.00		TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS – INTER OFSS-ESTADO	1.000,00	Patrimonial
C - 1.1.3.1.4.04.00	P	ADIANTAMENTOS DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	1.000,00	Patrimonial

Data:20/02/XY

Histórico: APROVAÇÃO TOTAL DO CONVÊNIO XX/20YY

## EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS

Fato 7: Conclusão do convênio.

**ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS**  
**FATO 7: CONCLUSÃO DO CONVÊNIO**  
**UG/GESTÃO: Executora**

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.05		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES APROVADOS	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.11		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES CONCLUIDOS	1.000,00	Controle
Data: 30/03/XY				
Histórico: CONCLUSÃO DO CONVÊNIO XX/20YY				

## EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS – IMPUGNAÇÃO

Fato 1: Impugnação do Convênio.

Após registros dos Fatos 1 a 6 do exemplo anterior.

<b>ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS</b> <b>FATO 1: IMPUGNAÇÃO DO CONVÊNIO</b> <b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.04		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A APROVAR	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.06		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES IMPUGNADOS	1.000,00	Controle
Data: 20/03/XY				
Histórico: IMPUGNAÇÃO DO CONVÊNIO XX/20YY				

Fato 2: Retirada da impugnação do Convênio.

<b>ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS</b> <b>FATO 2: RETIRADA DA IMPUGNAÇÃO DO CONVÊNIO</b> <b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.06		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES IMPUGNADOS	1.000,00	C
C - 8.1.2.2.4.04.04		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A APROVAR	1.000,00	C
Data: 30/03/XY				
Histórico: RETIRADA DA IMPUGNAÇÃO DO CONVÊNIO XX/20YY				

## EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS – INADIMPLÊNCIA

Instrução: Após registros dos Fatos 1 a 4 do 1º exemplo.

Fato 1: Registro da inadimplência do convênio.

<b>ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS</b>				
<b>FATO 1: REGISTRO DA INADIMPLÊNCIA DO CONVÊNIO</b>				
<b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.03		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A COMPROVAR	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.07		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES EM INADIMPLENCIA EFETIVA	1.000,00	Controle
Data: 30/03/XY				
Histórico: REGISTRO DA INADIMPLÊNCIA DO CONVÊNIO XX/20YY				

Fato 2: Suspensão da inadimplência do convênio.

<b>ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS</b>				
<b>FATO 2: SUSPENSÃO DA INADIMPLÊNCIA DO CONVÊNIO</b>				
<b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.07		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES EM INADIMPLENCIA EFETIVA	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.08		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES EM INADIMPLENCIA SUSPENSA	1.000,00	Controle
Data: 30/03/XY				
Histórico: REGISTRO DA SUSPENSÃO DA INADIMPLÊNCIA DO CONVÊNIO XX/20YY				

## EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS – INADIMPLÊNCIA

Fato 3: Retirada da suspensão da inadimplência do convênio.

<b>ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS</b> <b>FATO 3: RETIRADA DA SUSPENSÃO DA INADIMPLÊNCIA DO CONVÊNIO</b> <b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.08		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES EM INADIMPLENCIA SUSPENSA	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.07		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES EM INADIMPLENCIA EFETIVA	1.000,00	Controle
Data: 30/03/XY				
Histórico: REGISTRO DA RETIRADA DA SUSPENSÃO DA INADIMPLÊNCIA DO CONVÊNIO XX/20YY				

Fato 4: Retirada da inadimplência do convênio.

<b>ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS</b> <b>FATO 4: RETIRADA DA INADIMPLÊNCIA DO CONVÊNIO</b> <b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.07		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES EM INADIMPLENCIA EFETIVA	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.03		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A COMPROVAR	1.000,00	Controle
Data: 30/03/XY				
Histórico: REGISTRO DA RETIRADA DA INADIMPLÊNCIA DO CONVÊNIO XX/20YY				

## EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS – OUTRAS SITUAÇÕES

Após registros dos Fatos 1 a 3 do 1º exemplo

Fato 1:Cancelamento do Convênio.

<b>ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS</b>				
<b>FATO 1: CANCELAMENTO DE CONVÊNIOS</b>				
<b>UG/GESTÃO: Executora</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.02		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES LIQUIDADO A LIBERAR	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.09		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES CANCELADOS	1.000,00	Controle
Data: 30/03/XY				
Histórico: REGISTRO DO CANCELAMENTO DO CONVÊNIO XX/20YY				

Fato 2:Não liberação do Convênio.

<b>ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS</b>				
<b>FATO 1: NÃO-LIBERAÇÃO DO CONVÊNIO</b>				
<b>UG/GESTÃO: do Ministério da Fazenda</b>				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.02		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES LIQUIDADO A LIBERAR	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.10		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES NAO LIBERADOS	1.000,00	Controle
Data: 30/03/XY				
Histórico: REGISTRO DA NÃO LIBERAÇÃO DO CONVÊNIO XX/20YY				