



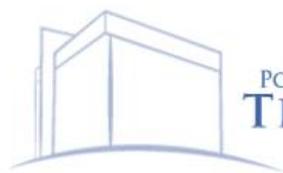
PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DE RONDÔNIA
TRIBUNAL DE JUSTIÇA



CONTABILIZAÇÃO DE APROPRIAÇÃO FÉRIAS

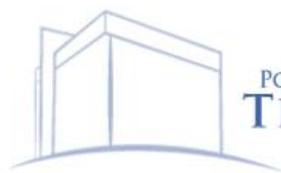
Atualizado em 09/08/2023





Sumário

1. INTRODUÇÃO	3
2. APROPRIAÇÃO	3
2.1. APROPRIAÇÃO DE FÉRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE.....	3
2.2. APROPRIAÇÃO DE FÉRIAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	5
3. EMPENHO	6
4. LIQUIDAÇÃO	7
5. PAGAMENTO.....	7



1. Introdução

O presente Roteiro Contábil visa reconhecer a apropriação referente à Férias dos magistrados e servidores ativos, e outros dela decorrente, no Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF.

As informações se encontram em consonância com Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público- MCASP e o Roteiro Contábil nº 002/2022/COGES.

2. Apropriação

O lançamento da Apropriação de Férias registrará por competência a Variação Patrimonial Diminutiva – VPD ou o Ajuste de Exercício Anterior, em contrapartida a um passivo de pessoal com atributo P, por meio do documento Nota de Lançamento – NL no SIGEF.

Instruções para emissão de Nota Lançamento	
Data	Data a ser reconhecida a informação Unidade Gestora
Gestão	Informar Unidade Gestora e código da Gestão que está emitindo o documento
Favorecido	Descrever Unidade
Documento Original	Dispensável
Nota Empenho Original	Dispensável
Observação	Número do protocolo SEI no formato padrão e informações adicionais, claras e objetivas que complementem a caracterização do fato registrado
Lançamentos	Informar o número do evento a ser utilizado (vide tópicos abaixo)

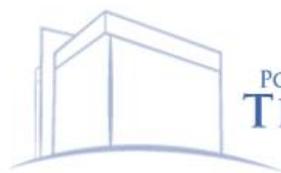
2.1. Apropriação de Férias do exercício corrente

2.1.1. Estatutários

Evento 540455 – APROPRIAÇÃO DE FÉRIAS CONSTITUCIONAIS CIVIL/MILITAR CNPJ – Tribunal de Justiça de Rondônia 04.293.700/0001-72		
D	3.1.1.X.X.XX.XX.XX	VPD (Verificar tabela no item 2.1.3) ¹
C	2.1.1.1.1.01.03.02	Férias (P)

Evento 540456 – APROPRIAÇÃO DE IPERON EMPREGADOR CNPJ – IPERON 11.379.786/0001-16		
D	3.1.2.1.2.01.00.00	Contribuição Patronal para o RPPS
C	2.1.1.4.2.01.02.00	Contribuição à Regime Próprio de Previdência – RPPS (P)

¹ A inscrição nessa conta depende do elemento da despesa. Caso seja referente a Férias – Abono Pecuniário, a conta será 3.1.1.1.1.01.23.00 – Férias – Abono Pecuniário.



2.1.2. Celetistas

Evento 540455 – APROPRIAÇÃO DE FÉRIAS CONSTITUCIONAIS CIVIL/MILITAR CNPJ – Tribunal de Justiça do Estado de Rondônia 04.293.700/0001-72		
D	3.1.1.X.XX.XX.XX	VPD (Verificar tabela no item 2.1.3)
C	2.1.1.1.1.01.03.02	Férias (P)

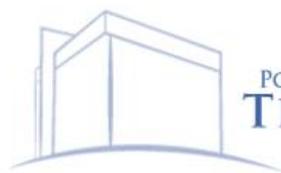
Evento 540500 – APROPRIAÇÃO INSS INCIDENTE SOBRE FÉRIAS CNPJ – INSS 29.979.036/0012-01		
D	3.1.2.2.3.01.00.00	Contribuições Previdenciárias –RGPS (Reconhecimento de INSS)
C	2.1.1.4.3.01.01.02	Contribuição ao RGPS sobre salários e remunerações (P)

2.1.3 Exemplo de lançamento contábil no SIGEF

Para escrituração, o usuário utilizará a funcionalidade “**Nota Lançamento**” e deverá informar data, unidade gestora, favorecido (CNPJ do Tribunal de Justiça do Estado de Rondônia) e descrever de forma clara e objetiva o fato registrado. No exemplo dado, foi utilizado a apropriação de férias.

Em seguida, adicionar o número do evento, seguido da classificação contábil e valor da apropriação. Exemplos de classificação abaixo:

Classificação Contábil	Descrição
3.1.1.1.1.01.21.00	Férias Vencidas e Proporcionais
3.1.1.1.1.01.23.00	Férias – Abono Pecuniário
3.1.1.1.1.01.24.00	Férias - Abono Constitucional
3.1.2.1.2.01.00.00	Contribuição Patronal RPPS
3.1.2.2.3.01.00.00	Contribuições Prev. RGPS



Inseridos os dados anteriormente citados, confirmar a operação e incluir a Nota Lançamento.

Confirmar Nota Lançamento

* Data Referência: 24/07/2023 ?

Unidade Gestora: 030001 Tribunal de Justiça do Estado de Rondônia

Gestão: 00001 Tesouro

Favorecido: 04.293.700/0001-72 TRIBUNAL DE JUSTICA DE RONDONIA

Documento original: Nota Empenho Original

Observação: SEI xxxxxx-xx.20xx.xx.xxxx. Apropriação de Férias referente a folha de pagamento de Magistrado/Servidor.

Nº	Evento	Inscrição	Classificação	Fonte Recurso	Valor
1	540455		3.1.1.1.1.01...		10,00

Incluir Voltar Fechar

2.2. Apropriação de Férias do exercício anterior

Evento 540511 – Apropriação de Férias Exercício Anterior (PL) CNPJ – Tribunal de Justiça de Rondônia		
D	2.3.7.1.1.03.02.00	Ajuste de Exercícios Anteriores
C	2.1.1.1.1.01.03.02	Férias (P)

2.2.1 Exemplo de lançamento contábil no SIGEF

Para escrituração, o usuário utilizará a funcionalidade “**Nota Lançamento**” e deverá informar data, unidade gestora, favorecido (CNPJ do Tribunal de Justiça do Estado de Rondônia) e descrever de forma clara e objetiva o fato registrado.

Nota Lançamento

* Data Referência: 24/07/2023 ?

* Unidade Gestora / Gestão: 030001 00001 ?

Favorecido: 04.293.700/0001-72 ?

Documento Original: Nota Empenho Original: 2023NE ?

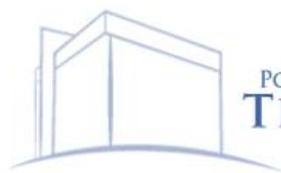
* Observação: SEI xxxxxx-xx.20xxxx.xxxx. Apropriação DEA férias referente a folha de pagamento Magistrado/Servidores

Nº	Evento	Inscrição	Classificação	Fonte Recurso	Valor	
						Adicionar
						Editar
						Remover

* Preenchimento obrigatório

Confirmar Limpar Ajuda Fechar

Em seguida, adicionar o número do evento, e o valor da apropriação, a classificação do Ajuste de Exercício Anterior será automática.



Nota Lançamento

Evento 540511 Estorno
Classificação 23711030200
* Valor 10,00

* Preenchimento obrigatório

Confirmar **Fechar**

Inseridos os dados anteriormente citados, confirmar a operação e incluir a Nota Lançamento.

Confirmar Nota Lançamento

* Data Referência 24/07/2023 ?
Unidade Gestora 030001 Tribunal de Justiça do Estado de Rondônia
Gestão 00001 Tesouro
Favorecido 04.293.700/0001-72 TRIBUNAL DE JUSTICA DE RONDONIA
Documento original Nota Empenho Original
Observação SEI xxxxxx-xx.20xx.xx.xxxx. Apropriação DEA férias referente a folha de pagamento Magistrado/Servidores.

Nº	Evento	Inscrição	Classificação	Fonte Recurso	Valor
1	540511		2.3.7.1.1.03. ...		10,00

Incluir **Voltar**
Fechar

3. Empenho

A **apropriação de férias** será baixada no empenho, com a transferência de saldo da conta Crédito Disponível para a conta Crédito Empenhado a Liquidar e da conta Crédito Empenhado a Liquidar para a conta Crédito Empenhado em Liquidação, bem como converterá o atributo “P” para o “F”, por meio do SIGEF.

Para isso, na hora de realizar o registro, faz-se necessário verificar a configuração da natureza da despesa no SIGEF, realizando breve consulta no comando “Listar Receita/Despesa Orçamentária”, onde o Momento VPD Liquidação deverá constar "status" Prévio. Segue abaixo exemplos de natureza de despesa:

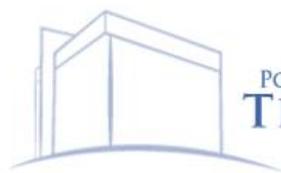
Detalhar Receita/Despesa Orçamentária

Identificação **Dados Gerais** Retenções **Despesa** Receita

Momento VPD Liquidação 1 - Prévio

Passivo Permanente Nacional 2.1.1.1.C.01.03.02
Passivo Permanente Estrangeiro
Passivo Financeiro Nacional 2.1.1.1.C.01.03.01
Passivo Financeiro Estrangeiro
Ativo sem Prestação Contas
Variação Patrimonial Diminutiva
Passivo Financeiro Anterior Nacional 2.1.1.1.C.01.03.01
Passivo Financeiro Anterior Estrangeiro

Imprimir **Fechar**



Segue abaixo exemplos de natureza de despesa:

Elemento de Despesa	Descrição
Exercício Corrente	
31.90.11.30	FÉRIAS – PESSOAL CIVIL
31.90.11.40	INDENIZAÇÃO DE FÉRIAS
31.90.11.44	FÉRIAS – ABONO PECUNIÁRIO
Exercício Anterior	
31.90.92.17	FÉRIAS – FÉRIAS DIFERENÇA

Caso seja necessário, comunicar à Contadoria Central de Atendimento ao Usuário/COGES (Tel. 3211-6100 – Leandro ou Cássio) para alteração da parametrização, especificamente para emissão de Nota Empenho (NE), de modo a utilizar o saldo apropriado nas contas contábeis com atributo "P" (permanente).

4. Liquidação

A liquidação realizará movimentações nas contas de natureza orçamentária, movimentando o Crédito Empenhado em Liquidação para o Crédito Empenhado Liquidado a Pagar, e nas contas de controle, sem registrar qualquer conta de natureza patrimonial.

5. Pagamento

O pagamento registrará nas contas de natureza orçamentária a mudança Crédito Empenhado Liquidado a Pagar para o Crédito Empenhado Liquidado Pago, bem como a confirmação da utilização dos recursos nas contas de controle, por fim, será registrado nas contas de natureza patrimonial, a baixa do passivo financeiro em contrapartida a saída de um ativo.