



MANUAL DO USUÁRIO

“Integração Patrimonial”

CONTEXTUALIZAÇÃO GERAL

O tema deste manual trata em essência de todas as etapas e discorre sobre todas as características das funcionalidades do sistema E-cidade que permite a integração contábil entre execução orçamentária e financeira, controles de almoxarifado e patrimônio.

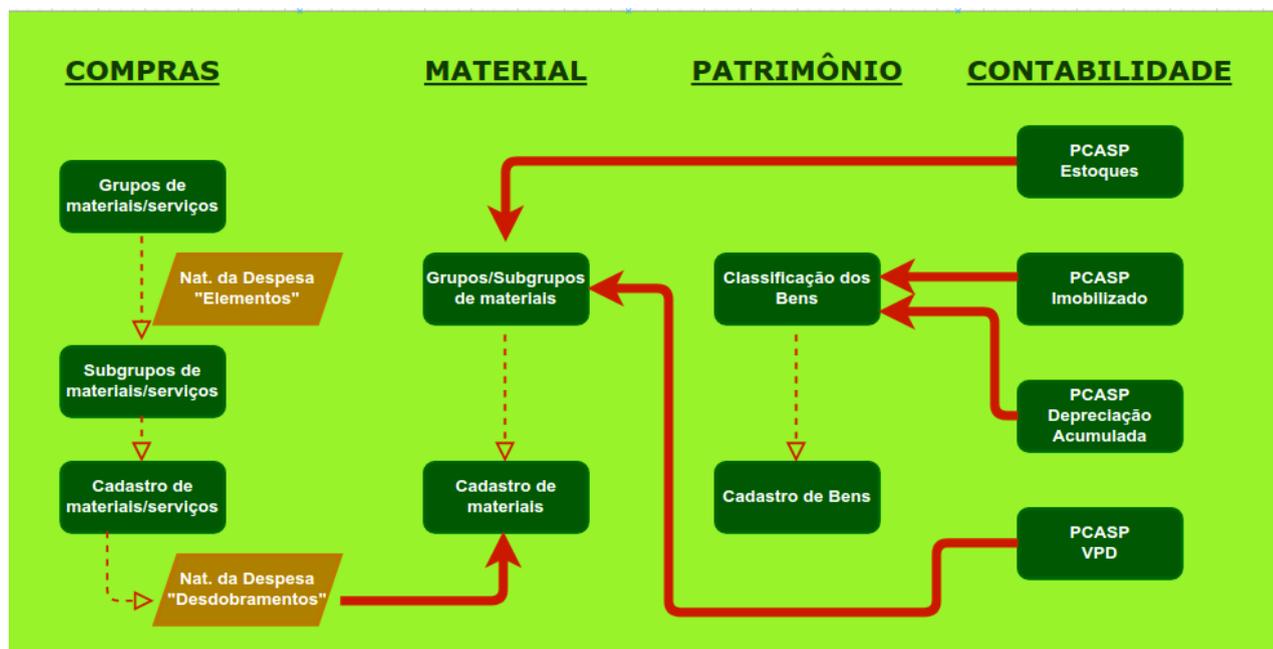
Cabe salientar que esta atividade transcende o conceito de um manual que demonstra somente o uso das funcionalidades. O que melhor o caracteriza além do seu objetivo principal é a utilidade como roteiro de implantação.

Para a realização deste trabalho podemos ilustrar como etapas o que consta na imagem abaixo.



De acordo com a sequência dessas etapas, teremos o início da tarefa de implementar a integração passando essencialmente na compreensão e organização dos cadastros.

Para efeito ilustrativo, temos na figura abaixo uma representação dos principais cadastros e como os mesmos se relacionam para viabilizar a integração.



A implantação de uma execução contábil, orçamentária, financeira e patrimonial integrada pode ser desafiadora levando em consideração o tamanho da organização e a complexidade dos processos. Para viabilizar a implantação em fases, os processos de integração de que vamos tratar neste material são configuráveis, ou seja, são ativados quando a implantação for planejada e executada.

As ativações para integração patrimonial são as constantes no quadro abaixo.

TIPO DE INTEGRAÇÃO	FUNCIONALIDADE	ITEM DE MENU
Integração Patrimonial	Implementa integração contábil Patrimônio X Contabilidade	DB:FINANCEIRO > Contabilidade > Procedimentos > Parâmetros > Integração Patrimonial
Integração Material	Implementa integração contábil Almojarifado X Contabilidade	DB:FINANCEIRO > Contabilidade > Procedimentos > Parâmetros > Integração Patrimonial
Incorporação de materiais ou serviços a bens patrimoniais	Implementa novas funcionalidades como o trânsito dos bens permanentes em estoque e incorporação de materiais ou serviços a um bem patrimonial	DB:CONFIGURAÇÃO > Configuração > Procedimentos > Patrimônio > Implantação da Incorporação de Bens
Depreciação	Determina a o uso das funcionalidades da Depreciação e a partir de que data os cálculos durante e após a implantação	DB:PATRIMONIAL > Patrimônio > Procedimentos > Parâmetros > Parâmetros da Instituição

Demonstração das telas de configuração.

Parâmetros > Integração Patrimonial

Integração Patrimonial

Parâmetro Integração Patrimonial
Data de Implantação: 01/01/2019

Parâmetro Integração Contrato
Data de Implantação: [] D

Parâmetro Integração Material
Data de Implantação: 01/01/2019

Salvar

Ativa integração Patrimônio X Contabilidade

Ativa integração Almoarifado X Contabilidade

DB:FINANCEIRO > Contabilidade > Procedimentos > Parâmetros > Integração Patrimonial

Patrimônio > Implantação da Incorporação de Bens

Implantação da Incorporação de Bens
Implantado: Sim

Salvar

DB:CONFIGURAÇÃO > Configuração > Procedimentos > Patrimônio > Implantação da Incorporação de Bens

Parâmetros > Parâmetros da Instituição

Parâmetro de depreciação por instituição
Data da implantação: 01/01/2019 D

Alterar

DB:PATRIMONIAL > Patrimônio > Procedimentos > Parâmetros > Parâmetros da Instituição

INICIANDO DE FATO A IMPLANTAÇÃO DA INTEGRAÇÃO

Vamos iniciar listando algumas vantagens e melhorias nos processos proporcionados pela ativação das integrações:

- aprimorar a forma de contabilização e fechamento dos saldos do Passivo Financeiro em relação à execução orçamentária, eliminando a distorção causada pela atual entrada de valor no Passivo Circulante de obrigações financeiras registradas antes da liquidação da despesa;
- controlar o trânsito de bens permanentes pelo almoxarifado;
- dar mais fluidez ao fluxo financeiro, visto que não será mais obrigatório o tombamento dos bens antes da liquidação do empenho;
- incorporar valores de despesas com serviços a um bem patrimonial;
- incorporar valores de despesas com materiais de consumo a um bem patrimonial.

Este nosso trabalho passará a expor, a partir de agora, o “passo a passo” da parametrização do sistema que permitirá o controle destas operações. Na ordem, trataremos:

- das configurações a realizar para ativação dos processos implementados;
- da demonstração do fluxo das operações relacionadas aos processos da despesa orçamentária integrada aos controles de almoxarifado e patrimônio;
- das modificações no uso das funcionalidades e suas novas características;
- das modificações na escrituração contábil a serem realizadas a cada fato registrado.

CONFIGURAÇÕES COMPLEMENTARES IMPORTANTES PARA A INTEGRAÇÃO

Uma boa implantação de qualquer finalidade requer capricho nos detalhes. Estes detalhes são basicamente os primeiros cadastros e configurações. Os primordiais já foram abordados, mas existem mais dois que fazem toda a diferença do início ao fim de um processo de aquisição de materiais de consumo, materiais permanentes ou mesmo serviços.

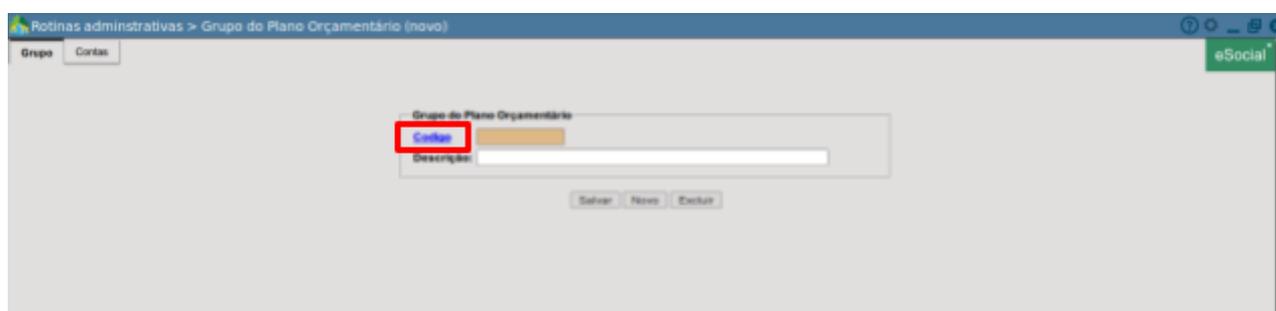
Grupos de contas do Plano Orçamentário

Na atual versão do sistema, os grupos de contas são configurações que definem eventos contábeis a serem executados pelo sistema. A partir da ativação das integrações, a função dos grupos será um pouco diferente pois a definição dos eventos será a partir das opções que constarão na funcionalidade de entrada das notas fiscais dos fornecedores. Mesmo assim, a configuração dos grupos continuará a ser importante para fins de alertas em caso de eventuais escolhas equivocadas por parte dos usuários.

Para efeito do assunto aqui tratado, os grupos que trabalharemos neste material são:

- 7 - DESPESA COM SERVIÇOS;
- 8 - DESPESA COM MATERIAL (ALMOX);
- 9 - DESPESA EM MATERIAL PERMANENTE.

A revisão desta configuração deverá ser feita através do menu: “DB:FINANCEIRO > Contabilidade > Cadastros > Rotinas administrativas > Grupo do Plano Orçamentário (novo)”. Abaixo segue a sequência de passos para acesso e uso da configuração.



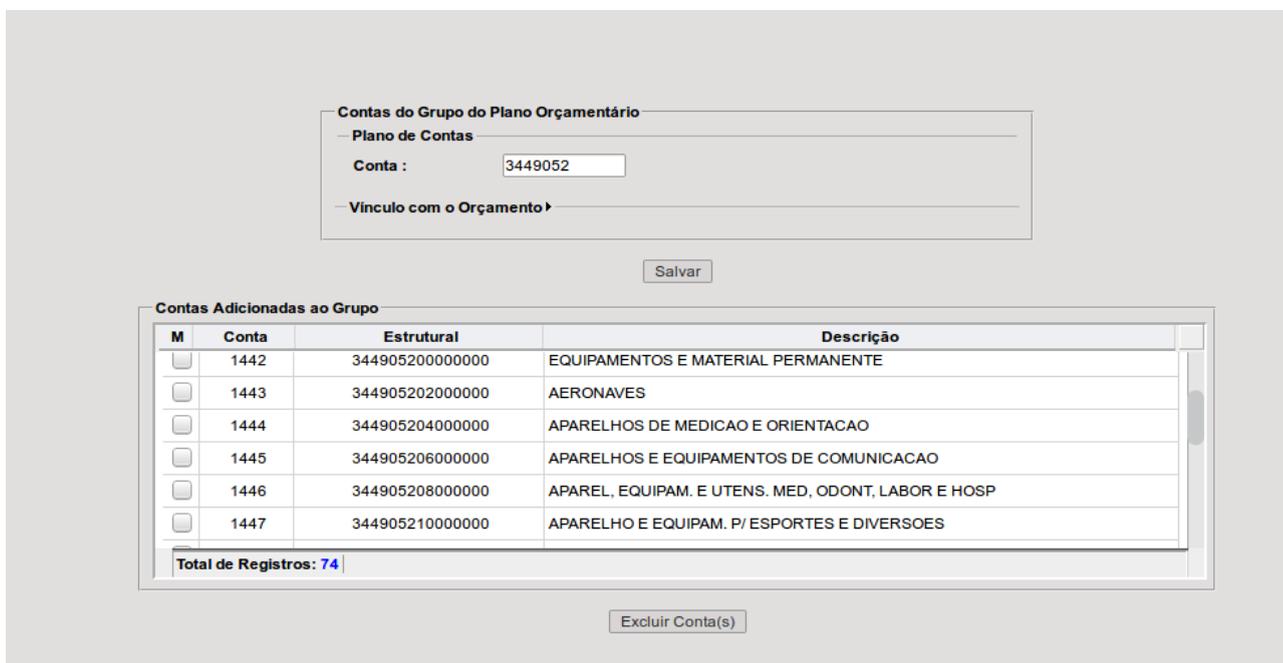
Ao acessar o menu, clique sobre o link “**Código:**” destacado na figura para que o sistema abra a seleção dos grupos.



Para acessar a configuração, basta clicar sobre uma das linhas correspondentes a cada grupo destes destacados na figura.



Após a seleção de um dos grupos, acesse a aba “Contas” conforme destacado na figura.



Esta é a tela que permite definir as contas do plano orçamentário a serem vinculadas ao grupo. Se informarmos uma conta sintética, todas as contas analíticas filhas serão configuradas conforme demonstrado na figura. Para incluir as contas basta digitar o código estrutural no campo “Conta: “ e clicar no botão “Salvar”. Para excluir eventuais seleções equivocadas ou exceções, basta marcar nas caixas de seleção na primeira coluna da grade e clicar no botão “Excluir Contas”.

Apesar desta ser uma configuração simples, não custa lembrar que a definição das Naturezas da Despesa a serem configuradas em cada grupo dos quais estamos tratando deve ser sempre ou orientada ou revisada pelo (a) Contador (a) do Ente, mesmo que sua execução seja feita por outro servidor ou mesmo pelo técnico de implantação.

A busca pelas Naturezas da Despesa a serem configuradas pode ser feita no próprio Orçamento do Ente através da verificação em manutenções de cadastros, consultas ou relatórios já

conhecidos no sistema ou mesmo nas publicações dos elencos de contas padrões feitas pelos TCE's ou pela própria STN.

Eventos Contábeis (Transações)

A ativação das integrações implica necessariamente em mudanças de critério contábil que tem como seus principais benefícios:

- correção de distorções na relação entre Passivo Financeiro e Execução Orçamentária por não mais vincular entrada no Ativo Imobilizado e apropriação de Fornecedores (F) no mesmo registro contábil;
- registrar o trânsito dos bens permanentes em estoque no período que compreende o intervalo de tempo entre a entrada da nota fiscal e o efetivo tombo desses bens, já que na prática nem todos ocorrem imediatamente. Deste modo, desvinculamos no sistema o trâmite orçamentário e financeiro do patrimonial sem perder a integração, porém dando fluidez ao processo financeiro, já que não será obrigatório o tombamento do bem antes da liquidação da despesa.

Os fatos que serão contabilizados pelo sistema serão os seguintes:

PROCESSO / FATO CONTÁBIL	AÇÃO EXECUTADA NO SISTEMA	DOC
Aquisição de Material de Consumo, com a Ordem de Compra emitida dentro do exercício	Registro de entrada no almoxarifado e geração da nota via menu "DB:PATRIMONIAL > Material > Procedimentos > Entrada de Ordem de Compra > Inclusão"	210
	Liquidação da Despesa via menu "DB:FINANCEIRO > Empenho > Procedimentos > Manutenção de Empenho > Liquidar Empenho"	204
Aquisição de Material de Consumo, com a Ordem de Compra emitida em exercícios anteriores	Registro de entrada no almoxarifado e geração da nota via menu "DB:PATRIMONIAL > Material > Procedimentos > Entrada de Ordem de Compra > Inclusão"	212
	Liquidação da Despesa via menu "DB:FINANCEIRO > Empenho > Procedimentos > Manutenção de Empenho > Liquidar Empenho"	39
Contratação de Serviços, com a Ordem de Compra emitida dentro do exercício	Registro de entrada no almoxarifado e geração da nota via menu "DB:PATRIMONIAL > Material > Procedimentos > Entrada de Ordem de Compra > Inclusão"	200
	Liquidação da Despesa via menu "DB:FINANCEIRO > Empenho > Procedimentos > Manutenção de Empenho > Liquidar Empenho"	202
Contratação de Serviços, com a Ordem de Compra emitida em exercícios anteriores	Registro de entrada no almoxarifado e geração da nota via menu "DB:PATRIMONIAL > Material >	216

	<i>Procedimentos > Entrada de Ordem de Compra > Inclusão</i>	
	<i>Liquidação da Despesa via menu "DB:FINANCEIRO > Empenho > Procedimentos > Manutenção de Empenho > Liquidar Empenho"</i>	39
Contratação de Serviços, com a Ordem de Compra emitida em exercícios anteriores e entrada da nota da mesma forma realizada no exercício anterior, ficando pendente apenas a liquidação do empenho	<i>Liquidação da Despesa via menu "DB:FINANCEIRO > Empenho > Procedimentos > Manutenção de Empenho > Liquidar Empenho"</i>	39
Aquisição de Material Permanente com a Ordem de Compra emitida no exercício	<i>Registro de entrada no almoxarifado e geração da nota via menu "DB:PATRIMONIAL > Material > Procedimentos > Entrada de Ordem de Compra > Inclusão"</i>	208
	<i>Liquidação da Despesa via menu "DB:FINANCEIRO > Empenho > Procedimentos > Manutenção de Empenho > Liquidar Empenho"</i>	206
Aquisição de Material Permanente, com a Ordem de Compra emitida em exercícios anteriores	<i>Registro de entrada no almoxarifado e geração da nota via menu "DB:PATRIMONIAL > Material > Procedimentos > Entrada de Ordem de Compra > Inclusão"</i>	214
	<i>Liquidação da Despesa via menu "DB:FINANCEIRO > Empenho > Procedimentos > Manutenção de Empenho > Liquidar Empenho"</i>	39
Incorporação de Bens Permanentes que entraram no Estoque via entrada da nota	<i>Registro do tombamento do bem via menu "DB:PATRIMONIAL > Patrimônio > Cadastros > Bens > Individual > Inclusão"</i>	705
Incorporação de Bens de consumo a bens móveis ou imóveis	Registro da incorporação de bens de consumo a bens patrimoniais realizado em funcionalidade específica, resgatando notas antes lançadas pelo processo de entrada de materiais incorporáveis.	707
Incorporação de serviços bens móveis ou imóveis	Registro da incorporação de serviços a bens patrimoniais realizado em funcionalidade específica, resgatando notas antes lançadas pelo processo de entrada de serviços incorporáveis.	709
Incorporação de bens através de cadastro manual	Registro de incorporação geral dos bens por meio de inclusão manual.	700

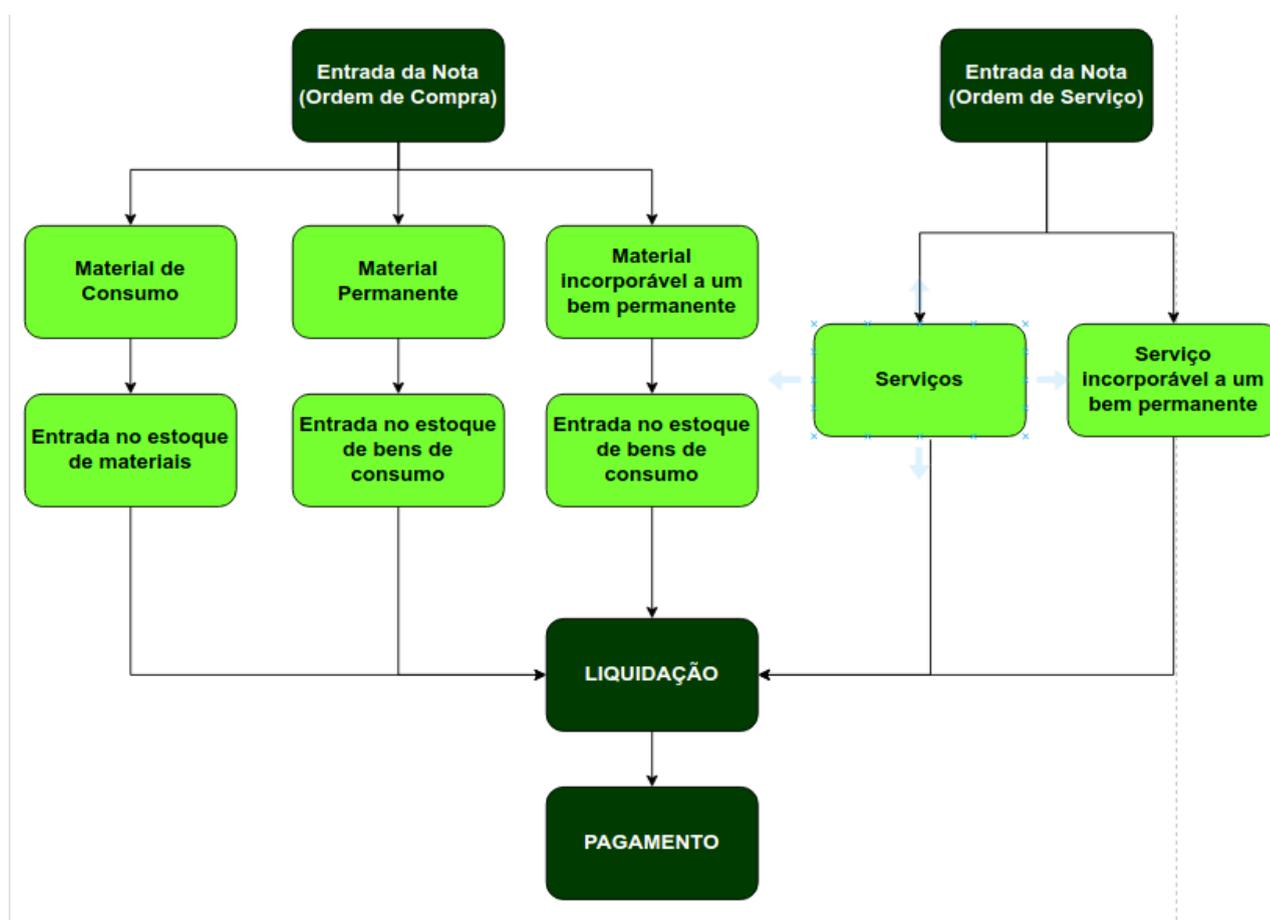
O detalhamento destes lançamentos contábeis será feito a cada processo detalhado a seguir, constando todos os lançamentos contábeis que serão executados em cada evento cujos códigos estão na terceira coluna desta tabela.

APLICAÇÃO NAS FUNCIONALIDADES DO SISTEMA

Para ativar em definitivo as integrações, é imprescindível certificar-se:

- de que os grupos de contas do plano orçamentário estejam devidamente configurados;
- de que todas as transações estejam devidamente adaptadas para o correto registro contábil das operações.

Fluxo básico da execução orçamentária e financeira



PROCESSOS DE ENTRADA DAS NOTAS FISCAIS NO SISTEMA - DESPESAS DO EXERCÍCIO CORRENTE

Na prática, o início dos efeitos da integração se dará no momento da entrada das notas fiscais dos fornecedores no sistema. Este processo ocorre acessando o menu: “DB:PATRIMONIAL > Material > Procedimentos > Entrada de Ordem de Compra > Inclusão”.

Entrada de Ordem de Compra > Inclusão

Dados da Ordem de Compra

Ordem de Compra:	88551	Número da NF:		Série:	
Fornecedor:	6190	LIVRARIA LULAR LTDA	Data da Nota:		D
Departamento:	42	ALMOXARIFADO CENTRAL	Data de Recebimento:	16/09/2019	D
Valor da Ordem de Compra:	125		Data de Vencimento:	16/09/2019	D
Lista de Classificação de Credores:	4	DISPENSA	Valor:		
Processo Administrativo:					
Local de Recebimento:					
Processo de Entrada da Nota:	Selecione				

Observações

A imagem demonstra a primeira parte da tela de entrada da nota onde agora constará a opção “Processo de Entrada da Nota”.

A partir da escolha das opções na tela de entrada da ordem de compra através do campo destacado na imagem, o sistema irá direcionar as ações de controle e definir os eventos contábeis a serem executados.

A seguir, serão demonstrados cada um dos processos segundo as opções constantes nesta tela de entrada.

Entrada de Material de Consumo no Almojarifado

No momento em for confirmada uma entrada de nota fiscal relacionada a material de consumo:

- o sistema dará entrada dos itens no Almojarifado;
- a nota ficará disponível para liquidação, através do menu: “DB:FINANCEIRO > Empenho > Procedimentos > Manutenção de Empenho > Liquidar Empenho”

Dados da Ordem de Compra

Ordem de Compra: 88501

Fornecedor: 6190 LIVRARIA LULAR LTDA Número da NF: 11111 Série: 111

Departamento: 42 ALMOXARIFADO CENTRAL Data da Nota: 16/09/2019 D

Valor da Ordem de Compra: 125 Data de Recebimento: 16/09/2019 D

Lista de Classificação de Credores: 4 DISPENSA Data de Vencimento: 16/09/2019 D

Processo Administrativo: Valor: 125

Local de Recebimento: ALMOXARIFADO CENTRAL

Processo de Entrada da Nota: Entrada de Material de Consumo no Almoarifado

Observações

Exemplo de entrada de material de consumo no almoarifado.

Itens da Ordem

M	Emp.	Material	Obs	Vi. Unit.	Qtde	Valor
<input checked="" type="checkbox"/>	4673	10889-PINCEL		2,5000	50	125

Dados do Lançamento

Quant. Recebida: 50 (50)

Valor. Recebido: 125 (125)

Unidade de Entrada: UNIDADE

Quant. Unidade: 1

Material de Entrada: 558 MARCADOR PERMANENTE PRETO

Lote:

Validade: D

Fabricante:

Salvar Novo Escolher Fracionar Cancelar Fracionamento

Acerto Qtd/Valor

Lançado: 125 A Lançar: 0

Confirmar Pesquisar

Exemplo de preenchimento da tela de entrada de uma nota fiscal registrando uma compra de material de consumo para o estoque.

Para estas operações, o sistema irá escriturar os seguintes lançamentos contábeis:

Doc	210 - Controle da Despesa em Liquidação - Entrada de Material de Consumo no Estoque	
Evento	Ocorre no momento da entrada da nota fiscal registrando a entrada do material no estoque.	
Ordem	Débito	Crédito
1	11561000000000 - Almoarifado - Consolidação (Desdobrar)	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (P)
2	622130100000000 - Crédito Empenhado a Liquidar	622130200000000 - Crédito Empenhado em Liquidação
3	821120100000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Empenho - A Liquidar	821120200000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Empenho - Em Liquidação

Doc	204 - Liquidação da Despesa com Material de Consumo	
Evento	Ocorre no momento da liquidação do empenho onde na entrada da nota foi escolhida a opção "Entrada de Material de Consumo no Almoarifado".	
Ordem	Débito	Crédito
1	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (P)	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (F)
2	622130200000000 - Crédito Empenhado em Liquidação	622130300000000 - Crédito Empenhado Liquidado
3	821120200000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Empenho - Em Liquidação	821130100000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Liquidação

Doc 5 - Pagamento		
Evento Ocorre no momento do pagamento do empenho.		
Ordem	Débito	Crédito
1	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (F)	1110000000000000 - Caixa e Equivalentes de Caixa
2	622130300000000 - Crédito Empenhado Liquidado	622130400000000 - Crédito Empenhado Pago
3	821130100000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Liquidação	821140000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Utilizada

Entrada de Serviços Prestados

Dados da Ordem de Compra

Ordem de Compra: 88552

Fornecedor: 10786 CANCELLI SERVICOS LTDA **Número da NF:** 22222 **Série:** 222

Departamento: 42 ALMOXARIFADO CENTRAL **Data da Nota:** 16/09/2019 D

Valor da Ordem de Compra: 400 **Data de Recebimento:** 16/09/2019 D

Lista de Classificação de Credores: 4 DISPENSA **Data de Vencimento:** 16/09/2019 D

Processo Administrativo: **Valor:** 400

Local de Recebimento: SECRETARIA DA ADMINISTRAÇÃO

Processo de Entrada da Nota: Entrada de Serviços Prestados

Observações
Demonstração da entrada de nota fiscal de serviços prestados.

M	Emp.	Material	Obs	Vl. Unit.	Qtde	Valor
<input checked="" type="checkbox"/>	4674	10775-PUBLICAÇÕES		400,0000	1	400

Dados do Lançamento

Quant. Recebida: 1 (1)

Valor. Recebido: 400 (400)

Unidade de Entrada: UNIDADE

Quant. Unidade: 1

Material de Entrada: Seleciona

Lote:

Validade: D

Fabricante:

Salvar Novo Escolher Fracionar Cancelar Fracionamento
Acerto Qtd/Valor

Lançado: 400 A Lançar: 0

Confirmar Pesquisar

Exemplo de preenchimento da tela de entrada de uma nota fiscal registrando uma contratação de serviço.

No momento em que a entrada da Nota for confirmada, a nota ficará disponível para liquidação, através do menu: “DB:FINANCEIRO > Empenho > Procedimentos > Manutenção de Empenho > Liquidar Empenho”.

Para estas operações, o sistema irá escriturar os seguintes lançamentos contábeis:

Doc	200 - Controle da Despesa em Liquidação - Entrada de Nota de Serviços	
Evento	Ocorre no momento da entrada da nota fiscal registrando a entrada da nota de serviços.	
Ordem	Débito	Crédito
1	3000000000000000 - VPD	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (P)
2	6221301000000000 - Crédito Empenhado a Liquidar	6221302000000000 - Crédito Empenhado em Liquidação
3	8211201000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Empenho - A Liquidar	8211202000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Empenho - Em Liquidação

Doc	202 - Liquidação da Despesa com Serviços	
Evento	Ocorre no momento da liquidação do empenho onde na entrada da nota foi escolhida a opção "Entrada de Serviços Prestados".	
Ordem	Débito	Crédito
1	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (P)	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (F)
2	6221302000000000 - Crédito Empenhado em Liquidação	6221303000000000 - Crédito Empenhado Liquidado
3	8211202000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Empenho - Em Liquidação	8211301000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Liquidação

Doc	5 - Pagamento	
Evento	Ocorre no momento do pagamento do empenho.	
Ordem	Débito	Crédito
1	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (F)	1110000000000000 - Caixa e Equivalentes de Caixa
2	6221303000000000 - Crédito Empenhado Liquidado	6221304000000000 - Crédito Empenhado Pago
3	8211301000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Liquidação	8211400000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Utilizada

Entrada de Bens Permanentes

No momento em que a entrada da Nota for confirmada:

1. o sistema dará entrada deste item no estoque interno de bens permanentes;
2. a nota ficará disponível para liquidação, através do menu: "DB:FINANCEIRO > Empenho > Procedimentos > Manutenção de Empenho > Liquidar Empenho";
3. ficará também disponível um registro de nota pendente para o tombamento do bem no acesso ao menu: "DB:PATRIMONIAL > Patrimônio > Cadastros > Bens > Individual > Inclusão".

Dados da Ordem de Compra

Ordem de Compra: 88503

Fornecedor: 5252 LOJAS QUERO-QUERO S/A **Número da NF:** 333333 **Série:** 333

Departamento: 42 ALMOXARIFADO CENTRAL **Data da Nota:** 16/09/2019 D

Valor da Ordem de Compra: 560 **Data de Recebimento:** 16/09/2019 D

Lista de Classificação de Credores: 4 DISPENSA **Data de Vencimento:** 16/09/2019 D

Processo Administrativo: **Valor:** 560

Local de Recebimento: PREFEITURA MUNICIPAL

Processo de Entrada da Nota: Entrada de Bens Permanentes

Observações
 Teste de entrada de nota de aquisição de bens permanentes.

Itens da Ordem

M	Emp.	Material	Obs	Vi. Unit.	Qtde	Valor
✓	4675	11287-BALCÃO		560,0000	1	560

Dados do Lançamento

Quant. Recebida: 1 (1)

Valor Recebido: 560 (560)

Unidade de Entrada: UNIDADE

Quant. Unidade: 1

Material de Entrada: 2216 BALCÃO PIA CUBA INOX TAMPO GRAN. 145

Lote:

Validade: D

Fabricante:

Salvar Novo Escolher Fracionar Cancelar Fracionamento
 Acerto Qtd/Valor

Lançado: 560 A Lançar: 0

Confirmar Pesquisar

Para estas operações, o sistema irá escriturar os seguintes lançamentos contábeis:

Doc	208 - Controle da Despesa em Liquidação - Entrada de Bens Permanentes no Estoque	
Evento	Ocorre no momento da entrada da nota fiscal registrando a entrada dos itens em estoque de bens permanentes.	
Ordem	Débito	Crédito
1	123110801000000 - Estoque Interno	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (P)
2	622130100000000 - Crédito Empenhado a Liquidar	622130200000000 - Crédito Empenhado em Liquidação
3	821120100000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Empenho - A Liquidar	821120200000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Empenho - Em Liquidação

Doc	206 - Liquidação da Despesa com Aquisição de Material Permanente	
Evento	Ocorre no momento da liquidação do empenho onde na entrada da nota foi escolhida a opção "Entrada de Bens Permanentes".	
Ordem	Débito	Crédito
1	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (P)	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (F)
2	622130200000000 - Crédito Empenhado em Liquidação	622130300000000 - Crédito Empenhado Liquidado
3	821120200000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Empenho - Em Liquidação	821130100000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Liquidação

Doc	5 - Pagamento	
Evento	Ocorre no momento do pagamento do empenho.	
Ordem	Débito	Crédito
1	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (F)	111000000000000 - Caixa e Equivalentes de Caixa
2	622130300000000 – Crédito Empenhado Liquidado	622130400000000 – Crédito Empenhado Pago
3	821130100000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Liquidação	821140000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Utilizada

Doc	705 - Incorporação de Bens em Estoque	
Evento	Ocorre no momento em que se executa um tombamento de bem patrimonial utilizando o registro de nota pendente gravado no momento da entrada utilizando a opção "Entrada de Bens Permanentes".	
Ordem	Débito	Crédito
1	123000000000000 - Imobilizado	123110801000000 - Estoque Interno

PROCESSOS DE ENTRADA DAS NOTAS FISCAIS NO SISTEMA - EXERCÍCIOS ANTERIORES

Nestes casos, os procedimentos a nível de usuário são análogos, a diferença está no tratamento dado pelo sistema na definição dos eventos e da escrituração contábil. Nestes casos as possibilidades são:

- ordem de compra emitida no exercício anterior e entrada da nota no exercício atual;
- tanto a emissão da ordem de compra como a entrada da nota executados no exercício anterior.

Nestes casos, as opções apresentadas no menu "*DB:PATRIMONIAL > Material > Procedimentos > Entrada de Ordem de Compra > Inclusão*" serão as mesmas já apresentadas nos itens anteriores. Deste modo, apresentaremos a seguir somente os roteiros contábeis.

Entrada de Material de Consumo no Almoxarifado

Doc	212 - Registro de Entrada de Material via RP	
Evento	Ocorrerá no momento em que houver uma entrada de nota no exercício atual utilizando uma ordem de compra emitida em exercício anterior utilizando a opção "Entrada de Material de Consumo no Almoxarifado"	
Ordem	Débito	Crédito
1	1156100000000000 - Almoxarifado - Consolidação (Desdobrar)	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (P)
2	6311000000000000 - RP Não Processados a Liquidar	6312000000000000 - RP Não Processados em Liquidação
3	8211201000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Empenho - A Liquidar	8211202000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Empenho - Em Liquidação

Doc	39 - Liquidação de Restos a Pagar - Estoques e Patrimônio	
Evento	Ocorre no momento da liquidação de restos a pagar onde a ordem de compra foi emitida no exercício anterior e na entrada da nota foi escolhida a opção "Entrada de Material de Consumo no Almoxarifado".	
Ordem	Débito	Crédito
1	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (P)	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (F)
2	6312000000000000 - RP Não Processados em Liquidação	6313000000000000 - RP Não Processados Liquidados a Pagar
3	8211202000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Empenho - Em Liquidação	8211301000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Liquidação

Doc	37 - Pagamento de Restos a Pagar não Processados	
Evento	Ocorre no momento do pagamento do empenho.	
Ordem	Débito	Crédito
1	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (F)	1110000000000000 - Caixa e Equivalentes de Caixa
2	6313000000000000 - RP Não Processados Liquidados a Pagar	6314000000000000 - RP Não Processados Pagos
3	8211301000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Liquidação	8211400000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Utilizada

Entrada de Serviços Prestados

Doc	216 - Controle de Despesa em Liquidação - RP	
Evento	Ocorrerá no momento em que houver uma entrada de nota no exercício atual utilizando uma ordem de compra emitida em exercício anterior utilizando a opção "Entrada de Serviços Prestados".	
Ordem	Débito	Crédito
1	3000000000000000 - VPD	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (P)
2	6311000000000000 - RP Não Processados a Liquidar	6312000000000000 - RP Não Processados em Liquidação
3	8211201000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Empenho - A Liquidar	8211202000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Empenho - Em Liquidação

Doc	39 - Liquidação de Restos a Pagar - Estoques e Patrimônio	
Evento	Ocorre no momento da liquidação de restos a pagar onde a ordem de compra foi emitida no exercício anterior e na entrada da nota foi escolhida a opção "Entrada de Serviços Prestados". Este documento também será executado quando a liquidação se referir a uma ordem de compra emitida no exercício anterior com entrada da nota da mesma forma feita no exercício anterior.	
Ordem	Débito	Crédito
1	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (P)	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (F)
2	6312000000000000 - RP Não Processados em Liquidação	6313000000000000 - RP Não Processados Liquidados a Pagar
3	8211202000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Empenho - Em Liquidação	8211301000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Liquidação

Doc	37 - Pagamento de Restos a Pagar não Processados	
Evento	Ocorre no momento do pagamento do empenho.	
Ordem	Débito	Crédito
1	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (F)	1110000000000000 - Caixa e Equivalentes de Caixa
2	6313000000000000 - RP Não Processados Liquidados a Pagar	6314000000000000 - RP Não Processados Pagos
3	8211301000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Liquidação	8211400000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Utilizada

Entrada de Bens Permanentes

Doc	214 - Controle de Despesa em Liquidação - Material Permanente - RP	
Evento	Ocorrerá no momento em que houver uma entrada de nota no exercício atual utilizando uma ordem de compra emitida em exercício anterior utilizando a opção "Entrada de Bens Permanentes".	
Ordem	Débito	Crédito
1	123110801000000 - Estoque Interno	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (P)
2	631100000000000 - RP Não Processados a Liquidar	631200000000000 - RP Não Processados em Liquidação
3	821120100000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Empenho - A Liquidar	821120200000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Empenho - Em Liquidação

Doc	39 - Liquidação de Restos a Pagar - Estoques e Patrimônio	
Evento	Ocorre no momento da liquidação de restos a pagar onde a ordem de compra foi emitida no exercício anterior e na entrada da nota foi escolhida a opção "Entrada de Bens Permanentes".	
Ordem	Débito	Crédito
1	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (P)	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (F)
2	631200000000000 - RP Não Processados em Liquidação	631300000000000 - RP Não Processados Liquidados a Pagar
3	821120200000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Empenho - Em Liquidação	821130100000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Liquidação

Doc	37 - Pagamento de Restos a Pagar não Processados	
Evento	Ocorre no momento do pagamento do empenho.	
Ordem	Débito	Crédito
1	213110101010000 - Fornecedores não Parcelados a Pagar (F)	111000000000000 - Caixa e Equivalentes de Caixa
2	631300000000000 - RP Não Processados Liquidados a Pagar	631400000000000 - RP Não Processados Pagos
3	821130100000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos comprometida por Liquidação	821140000000000 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Utilizada

MATERIAIS INCORPORÁVEIS A BENS PERMANENTES

Dados da Ordem de Compra

Ordem de Compra: 316192 Tipo de Documento Fiscal: Nota Fiscal de Consumo

Fornecedor: 146788 ARENA INFORMATICA LTDA-ME Número da NF: 656565

Departamento: 2174 SEFAZ - COMPRAS DEPÓSITO Data da Nota: 23/09/2019 D

Valor da Ordem de Compra: 100 Data de Recebimento: 23/09/2019 D

Lista de Classificação de Credores: 4 DISPENSA Data de Vencimento: 23/10/2019 D

Processo Administrativo: Valor: 100

Local de Recebimento: SEFAZ

Processo de Entrada da Nota: Materiais Incorporáveis a Bens Permanentes

Observações

Exemplo de incorporação

M	Emp.	Material	Obs	Vi. Unit.	Qtde	Valor
<input checked="" type="checkbox"/>	10975	20044-MEMORIA		100,0000	1	100

Dados do Lançamento

Quant. Recebida: 1 (1)

Valor. Recebido: 100 (100)

Unidade de Entrada: UNIDADE

Quant. Unidade: 1

Material de Entrada: 23335 MEMORIA GB

Lote:

Validade: D

Fabricante:

Salvar Novo Escolher Fracionar Cancelar Fracionamento

Acerto Qtd/Valor

Lançado: 100 A Lançar: 0

Confirmar Pesquisar

A figura acima apresenta um exemplo de aquisição de um material de consumo a ter seu valor incorporado a um bem permanente. Note a escolha na opção “Processo de Entrada da Nota”. Ela determinará o comportamento do sistema a partir da confirmação do evento.

Nosso processo se inicia neste caso com a entrada da nota, cujo empenho e ordem de compra já foram emitidos anteriormente.

Reforçando apenas um tópico importante na funcionalidade de entrada das notas, a operação a ser realizada no sistema será sempre definida pela opção escolhida pelo usuário no campo “**Processo de Entrada da Nota**”, independente da classificação orçamentária vinculada ao seu empenho de origem. Neste nosso exemplo, o item do compras está vinculado a ND “339030”, o que normalmente deve entender-se como aquisição de material de consumo para o almoxarifado. Com o objetivo de evitar eventuais equívocos, o sistema mostrará uma mensagem de confirmação. É importante apenas esclarecer que a mensagem **não impedirá a escolha da opção**, sendo apenas um alerta.

O desdobramento do empenho constitui DESPESA COM MATERIAL (ALMOX) e você selecionou Materiais Incorporáveis a Bens Permanentes como Processo de Entrada da Nota.

Confirma a entrada dos itens selecionados no estoque?

Cancelar

OK

No momento da confirmação da operação, o sistema fará o registro da entrada no estoque normalmente.

A partir daí, este registro ficará disponível para que o valor desta nota seja incorporado a um bem patrimonial. Segue a sequência de procedimentos:

Incorporação de bens

Bem: 192162 **NOTEBOOK**

Placa: 981238

Selecionar Itens

Materiais/Serviços adicionados para incorporar o bem

Material/Serviço	Valor Total	Ações
------------------	-------------	-------

Total de Registros: 0

Realizar Incorporação

Na figura temos um exemplo de uso da funcionalidade constante no menu: “DB:PATRIMONIAL > Patrimônio > Procedimentos > Incorporação de Bens”. Após o acesso, basta procurar o bem patrimonial desejado e procurar as entradas de notas de materiais disponíveis.

As notas disponíveis estarão entre aquelas onde no procedimento de entrada (menu: “DB:PATRIMONIAL > Material > Procedimentos > Entrada de Ordem de Compra > Inclusão”) foi selecionada a opção “Materiais Incorporáveis a Bens Permanentes”.

Para procurar as notas disponíveis, basta clicar no botão “Selecionar Itens”.

Filtro
Empenho: 10975/2019

Pesquisar

Itens

M	Material/Serviço	Quantidade	Valor Unitário
<input checked="" type="checkbox"/>	MEMORIA GB	1	100,00

Total de Registros: 1

Confirmar

Conforme o exemplo constante na figura acima, é preciso filtrar pelo número do empenho para pesquisar os itens, que serão exibidos na grade. A partir daí basta selecionar e clicar no botão “Confirmar”.

Incorporação de bens

Bem: 192162 NOTEBOOK

Placa: 981238

Selecionar Itens

Materiais/Serviços adicionados para incorporar o bem

Material/Serviço	Valor Total	Ações
MEMORIA GB	100,00	Excluir

Total de Registros: 1

Realizar Incorporação

Ao confirmar, o sistema retorna à tela anterior, onde será exibido o registro selecionado, que ainda pode ser excluído caso tenha sido selecionado equivocadamente.

Estando tudo correto, pode-se confirmar clicando no botão “Realizar Incorporação”.

Registro Contábil

Doc	707 - Incorporação de Bens em Estoque	
Evento	Ocorre no momento em que uma incorporação de material a um bem permanente é utilizada através da funcionalidade “DB:PATRIMONIAL > Patrimônio > Procedimentos > Incorporação de Bens” e a opção escolhida no momento da entrada da nota tenha sido “Materiais Incorporáveis a Bens Permanentes”. A regra do lançamento é debitar a conta do Ativo Imobilizado vinculada à classificação do bem e creditar a conta de estoque interno de bens permanentes, que foi anteriormente debitada na entrada da nota dando a efetiva baixa deste estoque.	
Ordem	Débito	Crédito
1	123000000000000 - Imobilizado	123110801000000 - Estoque Interno

Após concluir a operação, o valor do material passará a constar na consulta dos bens como um material incorporável. A efetiva incorporação deste valor ocorrerá em uma reavaliação, onde mediante os critérios da comissão designada para este trabalho poderá ser levado em consideração o registro constante na consulta.

The screenshot shows a software window titled "Pesquisa" with a sidebar on the left containing menu items: "Dados Material", "Dados Imovel", "Histórico Movimentação", "Histórico Financeiro", "Placa", "Impressão", "Inventário", "Dados da Baixa", and "Incorporação de Bens" (highlighted with a red box). The main area displays asset details for Bem: 192162 NOTEBOOK, Orgão: SEC DE ECONOMIA, FINANÇAS E RECURSOS HUMANOS, Departamento: 315 SEFAZ - CONTADORIA, Fornecedor: 111459 LOJAS COLOMBO S.A. COMERCIO DE UTILIDADE. Below this is a table titled "Materiais/Serviços Incorporados ao bem" with columns: Empenho, Valor Empenhado, Reavaliado, Material/Serviço, Quantidade, Valor Unitário, Valor Incorporado, and a final column with '23'. The table contains one row: Empenho 10975/2019, Valor Empenhado 100,00, Reavaliado Não, Material/Serviço MEMORIA GB, Quantidade 1, Valor Unitário 100,00, Valor Incorporado 100,00.

O valor do material (ou do serviço) incorporável ao bem passará a constar na consulta do bem permanente. Para acesso dentro da consulta, basta clicar no botão “Incorporação de Bens” conforme a figura.

SERVIÇOS INCORPORÁVEIS A BENS PERMANENTES

A incorporação de serviços a um bem permanente ocorrerá exatamente da mesma forma descrita anteriormente para os materiais de consumo, ou seja, serão usadas as mesmas funcionalidades. A diferença está apenas na opção a ser escolhida no menu “DB:PATRIMONIAL > Material > Procedimentos > Entrada de Ordem de Compra > Inclusão” é “Serviços Incorporáveis a Bens Permanentes”.

Registro Contábil

Doc	709 - Incorporação de Serviços a Bem Permanente	
Evento	Ocorre no momento em que uma incorporação de material a um bem permanente é utilizada através da funcionalidade “DB:PATRIMONIAL > Patrimônio > Procedimentos > Incorporação de Bens” e a opção escolhida no momento da entrada da nota tenha sido “Serviços Incorporáveis a Bens Permanentes”. A regra do lançamento é debitar a conta do Ativo Imobilizado vinculada à classificação do bem e neste caso creditar uma VPA (visto que na entrada da nota uma VPD foi debitada).	
Ordem	Débito	Crédito
1	123000000000000 - Imobilizado	463910000000000 - Outros Ganhos com Incorporação de Ativos