**ROTEIROS CONTÁBEIS (SPF)**

**Nº 07/2018**

**Atualizado em 31/07/2018**

**CONTABILIZAÇÃO (APROPRIAÇÃO E COMPENSAÇÃO)**

**DE SALÁRIO FAMÍLIA E SALÁRIO**

**MATERNIDADE**

**INSS**

**PROCEDIMENTOS:**

1. **NA APROPRIAÇÃO DA DESPESA**

Verificar no Resumo da Folha de Pagamento mensal “OUTROS” e Folha do Décimo Terceiro “OUTROS”, os valores a compensar (valores do S. Família e Maternidade devidos aos servidores que serão deduzidos do valor bruto a ser pago para o INSS). Para tanto, deverá ser calculado o somatório dos códigos verba:

1. **Para salário família (folha de pgto mensal):** proventos (códigos: 77, 20077 e demais *XXX*77 da tabela “proventos”), descontados (-) os códigos (30077 e outros da tabela “descontos” *XX*077);
2. **Para salário maternidade (folha de pgto mensal):** proventos (códigos: 67 e demais *XX*067 da tabela “proventos”), descontados (-) os códigos (30067 e outros da tabela “descontos” *XX*067);
3. **Para salário maternidade (folha de pgto 13º salário):** proventos (códigos: 2684, 22684 e demais *X*2684 da tabela “proventos”), descontados (-) os códigos (32684 e outros da tabela “descontos” *X*2684).

**EMISSÃO DE NOTA DE LANÇAMENTO – NL:**

**Acessar:** Execução > Nota de Lançamento > Nota de Lançamento = **Emitir**

Evento: **550517** (debita a conta 1.1.3.8.1.09.01-P – Créd. a Receber Reembolso Sal. Fam. INSS **ou** – Créd. a Receber Reembolso Sal. Mat. INSS)

(credita a conta 2.1.8.8.1.99.01 – Salários, Remunerações e Benefícios Do Exercício).

Obs.:

* **Informar no espelho de lançamento:** 
  + **Atentar para o DIA/MÊS do lançamento;**
  + **tipo de favorecido:cnpj;**
  + **credor : INSS (29979036008478);**
  + **Tipo Doc. Cont./Evento: 550517**
  + **Inscr. do Evento: PF0000XXX;**
  + **classificação: conta contábil (**1.1.3.8.1.XX.YY-P**);**
  + **identif. do uso:numero 0 a 4;**
  + **fonte: 100, 240........;**
  + **valor: valor da apropriação**
  + **Observação:** apropriação de despesas de salário (família ou maternidade) INSS, referente a folha de pagamento de (mês/ano).

1. **EMISSÃO DE PD PARA PAGAMENTO**

* Utilizar o evento **900512**
* Na inscrição do evento informe PF do salário maternidade ou pensão. Utilizando o PF que consta na conta 2.1.8.8.1.99.01
* **Exemplos**: pf0000177
* pf0000028

1. **NA COMPENSAÇÃO/BAIXA COM PATRONAL INSS:**

**EMISSÃO DE PAGAMENTO ESCRITURAL:**

**Acessar:** Execução > Nota de Liquidação > (selecionar/filtrar a LQ) = **+Emitir Pagto Escritural**

Evento: **530414** (debita a conta 2.X.X.X.X.XX.YY-F – INSS – Sal. e Remunerações)

**560716** (credita a conta 1.1.3.8.1.XX.YY-F)

Obs.:

* **Informar no espelho de lançamento:** 
  + **Data da emissão: atentar para o DIA/MÊS do lançamento;**
  + **Pagadora: a própria UG**
  + **banco/agencia/conta: não preencher**
  + **favorecida**
  + **tipo de pesquisa: Inscrição Genérica;**
  + **unidade gestora: Exs. PF0000177, PF0000028;**
  + **banco/agencia/conta: não preencher**
  + **inscr. do 1º evento: 530414;**
  + **classificação:** 2.X.X.X.X.XX.YY-F
  + **inscr. do 2º evento: 560716;**
  + **classificação:** 1.1.3.8.1.XX.YY-F

Campo Grande, 31 de julho de 2018.

SCGE – Superintendência de Contabilidade Geral do Estado/SEFAZ