**ROTEIROS CONTÁBEIS (SPF)**

**Nº 19**

**Superintendência de Contabilidade Geral do Estado**

**Assunto: DREM-Exclusivo para UG TESOURO**

* **Eventos 560818/550633 alteram fonte de recursos na conta única**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Código Evento** | **Mnemônico** | **Credor Recolhedor** | **TDC** | **Roteiro Contabilização** |
|  | **ORIGEM** | **DESTINO** |
| 56.0.818 | Fonte de Recursos Drem (conta única)-Origem | Não exige credor | NL-Fonte de Recursos-Drem (Conta única)-Origem | **Débito** | **Crédito** | **Débito** | **Crédito** |
|  | 8.2.1.1.1.01.00 | 7.2.1.1.1.00.00 |   |   |
|   | 1.1.1.1.1.02.00-F |   |   |
| 55.0.633 | Fonte de recursos Drem (conta única)-origem | Não exige credor | NL-Fonte de Recursos-Drem (Conta única)-Origem | **Débito** | **Crédito** | **Débito** | **Crédito** |
|  |  |  |  | 1.1.1.1.1.02.00-F |   |  |  |
|  |  |  |  | 7.2.1.1.1.00.00 | 8.2.1.1.1.01.00 |  |  |

* **Eventos 550632/550631 alteram fonte de recursos na “D” na mesma Unidade**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Código Evento** | **Mnemônico** | **Credor Recolhedor** | **TDC** | **Roteiro Contabilização** |
|  | **ORIGEM** | **DESTINO** |
| 55.0.632 | Fonte de recursos do Tesouro-Drem  | Não exige credor | NL-Fonte de Recursos do Tesouro -Drem  | **Débito** | **Crédito** | **Débito** | **Crédito** |
|  | 1.1.1.1.1.19.01-F |   |   |   |
| 7.2.1.1.1.00.00 | 8.2.1.1.1.01.00 |   |   |
| 55.0.631 | Fonte de recursos Drem -Origem | Não exige credor | NL-Fonte de Recursos-Drem Origem | **Débito** | **Crédito** | **Débito** | **Crédito** |
|  |   | 1.1.1.1.1.19.01-F |   |   |
| 8.2.1.1.1.01.00 | 7.2.1.1.1.00.00 |   |   |

* **540401 Regista lançamentos na Unidade de Origem e 540402 na Unidade de Destino, ou seja, efetua um repasse entre unidades gestoras diferentes, estes lançamentos mudam a fonte de recursos no banco e contas de controle.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| * **Código Evento**
 | **Mnemônico** | **Credor Recolhedor** | **TDC** | **Roteiro Contabilização** |
|  | **ORIGEM** | **DESTINO** |
| 54.0.401 | Repasse-Drem Conta Única | Exige UG/Gestão | NL- Repasse-Drem Conta única | **Débito** | **Crédito** | **Débito** | **Crédito** |
|  | 3.5.1.1.2.02.00 | 1.1.1.1.1.02.00-F |   |   |
| 8.2.1.1.1.01.00 | 7.2.1.1.1.00.00 |   |   |
| 54.0.402 | Repasse-Drem Conta Única | Exige UG/Gestão | NL- Repasse-Drem Conta única | **Débito** | **Crédito** | **Débito** | **Crédito** |
|  |  |  | 7.2.1.1.1.00.00 | 8.2.1.1.1.01.00 |
|  |  | 1.1.1.1.1.02.00-F | 4.5.1.1.2.02.00 |

* **Os Eventos 800995/800996 RECLASSIFICAM A FONTE DE RECURSOS NA RECEITA ARRECADADA**
* **A CLASSIFICAÇÃO DA FONTE NO EVENTO 800996 IDUSO “0” FONTE 100000000**
* **NO EVENTO 800995 O IDUSO “0” E A NOVA FONTE (EX:105000000 SE FOR O FUNFAZ).**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Código Evento** | **Mnemônico** | **Credor Recolhedor** | **TDC** | **Roteiro Contabilização** |
|  | **ORIGEM** | **DESTINO** |
| 80.0.996 | Reclassificação da Receita Orçamentária para correção (usar com evento 800995) | Não exige credor | NL-Reclassificação da Receita Orçamentária para correção (usar com evento 800995) | **Débito** | **Crédito** | **Débito** | **Crédito** |
|  | 6.2.1.1.0.00.00 | 6.2.1.2.0.00.00 |   |   |
| 7.2.1.1.1.00.00 | 8.2.1.1.1.01.00 |  |  |
|   | Y.Y.Y.Y.Y.YY.YY-F |   |   |
| 80.0.995 | Estorno da Receita Orçamentária para correção da classificação | Não exige credor | NL - Estorno da receita orçamentária para correção da classificação | **Débito** | **Crédito** | **Débito** | **Crédito** |
|  | 6.2.1.2.0.00.00 | 6.2.1.1.0.00.00 |   |   |
| 8.2.1.1.1.01.00 | 7.2.1.1.1.00.00 |  |  |
| Y.Y.Y.Y.Y.YY.YY-F |   |   |   |

Campo Grande, 06 de novembro de 2018.

Elaborado pela equipe da SCGE.