



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
Secretaria de Estado de Fazenda  
Superintendência de Contabilidade-Geral do Estado

**Roteiro Contábil n.º 002/SCGE/2019**

**Apropriação e Compensação de SF/SM-RPPS**

Sistema: SPF (www.spf.ms.gov.br)

**1 Reconhecimento da Obrigação- (momento da liquidação da folha de pagamento) Salário Maternidade**

| Roteiro Contabilização |                   |         |   |
|------------------------|-------------------|---------|---|
| 1º Evento: 550501      |                   |         |   |
| Origem                 |                   | Destino |   |
| D                      | C                 | D       | C |
| 7.2.1.1.1.00.00        | 8.2.1.1.1.01.00   |         |   |
| 1.1.3.8.1.09.03-F      |                   |         |   |
| 2º Evento: 540854      |                   |         |   |
| Origem                 |                   | Destino |   |
| D                      | C                 | D       | C |
|                        | 2.1.8.8.1.99.01-F |         |   |
| 8.2.1.1.1.01.00        | 8.2.1.1.3.03.00   |         |   |

- **Transação:** NL (Execução > Nota de Lançamento > Nota de Lançamento> Emitir)

|   |                              |
|---|------------------------------|
| <b>Tipo de favorecido</b>               | <b>UG</b>                    |
| <b>Emissão</b>                          | <b>Dia/Mês do Lançamento</b> |
| <b>Credor Unidade Gestora</b>           | <b>550203</b>                |
| <b>Opção de lançamento</b>              | <b>01-Normal</b>             |
| <b>1ºEvento</b>                         | <b>550501</b>                |
| <b>Inscrição do Evento (UG Ageprev)</b> | <b>550203</b>                |
| <b>Classificação</b>                    | <b>1.1.3.8.1.09.03</b>       |
| <b>Identificador de Uso</b>             | <b>*</b>                     |
| <b>Fonte</b>                            | <b>*</b>                     |
| <b>Valor</b>                            | <b>R\$</b>                   |
| <b>&lt; Adicionar &gt;</b>              |                              |
| <b>Evento</b>                           | <b>540854</b>                |
| <b>Inscrição do Evento</b>              | <b>PF0000XXXX</b>            |
| <b>Classificação</b>                    | <b>-</b>                     |
| <b>Identificador de Uso</b>             | <b>*</b>                     |
| <b>Fonte</b>                            | <b>*</b>                     |



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
Secretaria de Estado de Fazenda  
Superintendência de Contabilidade-Geral do Estado

|   |            |
|---|------------|
| <b>Valor</b>  | <b>R\$</b> |
| <b>Obs.: apropriação de despesas de SF/SM, referente a folha de pagamento (mês/ano) plano previdenciário.</b> |            |

\*Preencher

## 2 - Reconhecimento da Obrigação- (momento da liquidação da folha de pagamento) Salário Família

| <b>Roteiro Contabilização</b> |                   |                |          |
|-------------------------------|-------------------|----------------|----------|
| <b>1º Evento: 550500</b>      |                   |                |          |
| <b>Origem</b>                 |                   | <b>Destino</b> |          |
| <b>D</b>                      | <b>C</b>          | <b>D</b>       | <b>C</b> |
| 7.2.1.1.1.00.00               | 8.2.1.1.1.01.00   |                |          |
| 1.1.3.8.1.08.02-F             |                   |                |          |
| <b>2º Evento: 540854</b>      |                   |                |          |
| <b>Origem</b>                 |                   | <b>Destino</b> |          |
| <b>D</b>                      | <b>C</b>          | <b>D</b>       | <b>C</b> |
|                               | 2.1.8.8.1.99.01-F |                |          |
| 8.2.1.1.1.01.00               | 8.2.1.1.3.03.00   |                |          |

- **Transação:** NL (Execução > Nota de Lançamento > Nota de Lançamento> Emitir)

|   |                              |
|---|------------------------------|
| <b>Tipo de favorecido</b>   | <b>UG</b>                    |
| <b>Emissão</b>  | <b>Dia/Mês do Lançamento</b> |
| <b>Credor Unidade Gestora</b>   | <b>550203</b>                |
| <b>Opção de lançamento</b>  | <b>01-Normal</b>             |
| <b>1ºEvento</b>   | <b>550500</b>                |
| <b>Inscrição do Evento (UG Ageprev)</b>   | <b>550203</b>                |
| <b>Classificação</b>  | <b>1.1.3.8.1.08.02</b>       |
| <b>Identificador de Uso</b>   | <b>*</b>                     |
| <b>Fonte</b>  | <b>*</b>                     |
| <b>Valor</b>  | <b>R\$</b>                   |
| <b>&lt; Adicionar &gt;</b>  |                              |
| <b>Evento</b>   | <b>540854</b>                |
| <b>Inscrição do Evento</b>  | <b>PF0000XXXX</b>            |
| <b>Classificação</b>  | <b>-</b>                     |
| <b>Identificador de Uso</b>   | <b>*</b>                     |
| <b>Fonte</b>  | <b>*</b>                     |
| <b>Valor</b>  | <b>R\$</b>                   |
| <b>Obs.: apropriação de despesas de SF/SM, referente a folha de pagamento (mês/ano) plano previdenciário.</b> |                              |



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
Secretaria de Estado de Fazenda  
Superintendência de Contabilidade-Geral do Estado

### 3 Pagamento

| Roteiro Contabilização |                 |         |   |
|------------------------|-----------------|---------|---|
| Evento: 900512         |                 |         |   |
| Origem                 |                 | Destino |   |
| D                      | C               | D       | C |
| 8.2.1.1.3.03.00        | 8.2.1.1.4.03.00 |         |   |
| 2.1.8.8.1.99.01-F      |                 |         |   |

- Transação: PD (Execução > Programação de Desembolso > Consultar Programação de Desembolso > Criar PD)

|  |                           |
|--|---------------------------|
| Data da Emissão  | Dia/Mês do Lançamento     |
| Data de Vencimento   | Dia/Mês do Vencimento     |
| Finalidade   | *                         |
| Pagadora:<br>Unidade Gestora<br>Banco/Agência/Conta          | UG pagadora<br>*          |
| Favorecido   | CNPJ do Governo do Estado |
| Banco/Agência/Conta  | *                         |
| Evento   | 900512                    |
| Inscrição do Evento (Igual conta corrente da 2.1.88.1.99.01) | PF0000XXX                 |
| Classificação  | -                         |
| Identificador de Uso   | *                         |
| Fonte  | *                         |
| Valor  | R\$                       |

\* Preencher

### 3 Pagamento por Ofício (conta 113810600)

| Roteiro Contabilização |                   |         |   |
|------------------------|-------------------|---------|---|
| 1º Evento: 540855      |                   |         |   |
| Origem                 |                   | Destino |   |
| D                      | C                 | D       | C |
| 2.1.8.8.1.99.01-F      |                   |         |   |
| 8.2.1.1.3.03.00        | 8.2.1.1.4.03.00   |         |   |
| 2º Evento: 560697      |                   |         |   |
| Origem                 |                   | Destino |   |
| D                      | C                 | D       | C |
|                        | 1.1.3.8.1.06.00-F |         |   |



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
Secretaria de Estado de Fazenda  
Superintendência de Contabilidade-Geral do Estado

- **Transação:** NL (Execução > Nota de Lançamento > Nota de Lançamento > Emitir)

|  |                              |
|--|------------------------------|
| <b>Tipo de favorecido (Igual conta corrente da 2.1.88.1.99.01)</b> | <b>PF0000XXX</b>             |
| <b>Emissão</b>   | <b>Dia/Mês do Lançamento</b> |
| <b>Credor/Unidade Gestora</b>                                      | <b>550203</b>                |
| <b>Opção de lançamento</b>   | <b>01-Normal</b>             |
| <b>1º Evento</b>   | <b>540855</b>                |
| <b>Inscrição do Evento</b>   | <b>PF0000XXX</b>             |
| <b>Classificação</b>   | -                            |
| <b>Identificador de Uso</b>  | *                            |
| <b>Fonte</b>   | *                            |
| <b>Valor</b>   | <b>R\$</b>                   |
| <<Adicionar>>  |                              |
| <b>2º Evento</b>   | <b>560697</b>                |
| <b>Inscrição do Evento</b>   | -                            |
| <b>Classificação</b>   | -                            |
| <b>Identificador de Uso</b>  | *                            |
| <b>Fonte</b>   | *                            |
| <b>Valor</b>   | <b>R\$</b>                   |

\*Preencher

### 3 Pagamento Escritural – Compensação com Patronal da Ageprev

| <b>Roteiro Contabilização</b> |                   |                   |                 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| <b>1º Evento: 530613</b>      |                   |                   |                 |
| <b>Origem</b>                 |                   | <b>Destino</b>    |                 |
| <b>D</b>                      | <b>C</b>          | <b>D</b>          | <b>C</b>        |
| 6.2.2.1.3.03.00               | 6.2.2.1.3.04.00   |                   |                 |
| 6.2.2.9.2.01.03               | 6.2.2.9.2.01.04   |                   |                 |
| 8.2.1.1.3.01.00               | 8.2.1.1.4.01.00   | 7.2.1.1.1.00.00   | 8.2.1.1.1.01.00 |
| 2.X.X.X.X.XX.YY-F             |                   |                   |                 |
| <b>2º Evento: 560823</b>      |                   |                   |                 |
| <b>Origem</b>                 |                   | <b>Destino</b>    |                 |
| <b>D</b>                      | <b>C</b>          | <b>D</b>          | <b>C</b>        |
| 8.2.1.1.4.01.00               | 8.2.1.1.3.01.00   |                   |                 |
| 8.2.1.1.3.01.00               | 8.2.1.1.1.01.00   |                   |                 |
| 8.2.1.1.1.01.00               | 7.2.1.1.1.00.00   |                   |                 |
|                               | 1.1.3.8.1.XX.YY-F | 1.1.3.8.1.06.00-F | 4.9.1.0.1.01.01 |



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
Secretaria de Estado de Fazenda  
Superintendência de Contabilidade-Geral do Estado

- **Transação:** (Execução > Nota de Liquidação > Selecionar/filtrar a LQ > Emitir)

|   |  |
|---|--|
| <b>Emissão</b>  | <b>Dia/Mês do Lançamento</b>           |
| <b>Banco/Agência/Conta</b>  | <b>Não Preencher</b>                   |
| <b>Tipo de Pesquisa</b>   | <b>UG</b>                              |
| <b>Unidade Gestora (Ageprev)</b>  | <b>550203</b>                          |
| <b>1º Evento</b>  | <b>530613</b>                          |
| <b>Inscrição</b>  | <b>Empenho (Usar O CNPJ do Credor)</b> |
| <b>Classificação</b>  | <b>2.X.X.X.XX.YY-F</b>                 |
| <b>&lt;&lt; Adicionar &gt;&gt;</b>  |  |
| <b>2º Evento</b>  | <b>560823</b>                          |
| <b>Inscrição</b>  | <b>UG + Fonte</b>                      |
| <b>Classificação</b>  | <b>1.1.3.8.1.XX.YY-F</b>               |
| <b>Obs.: compensação de despesas de salário (família ou maternidade), referente a folha de pagamento de (mês/ano)</b> |  |

**Superintendência de Contabilidade Geral do Estado**