



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

Roteiro Contábil nº 009-SCGE-2019

Apropriação e Compensação de SF/SM-RGPS/INSS

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

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

Roteiro Contabilização			
Evento: 550620			
Origem		Destino	
D	C	D	C
7.2.1.1.1.00.00	8.2.1.1.1.01.00		
8.2.1.1.1.0.100	8.2.1.1.3.0.3.00		
1.1.3.8.1.09.01-F	2.1.8.8.1.9.9.01-F		

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

Tipo de favorecido	UG
Emissão	Dia/Mês do Lançamento
Credor Unidade Gestora	CNPJ - INSS
Opção de lançamento	01-Normal
Evento	550620
Inscrição do Evento	PF0000XXX
Classificação	1.1.3.8.1.09.01
Identificador de Uso	*
Fonte	*
Valor	R\$
Obs.: apropriação de despesas de SM, referente a folha de pagamento (mês/ano) plano previdenciário.	

*Preencher

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

Roteiro Contabilização			
Evento: 550503			
Origem		Destino	
D	C	D	C
7.2.1.1.1.00.00	8.2.1.1.1.01.00		



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

8.2.1.1.1.0.100	8.2.1.1.3.0.3.00		
1.1.3.8.1.08.01-F	2.1.8.8.1.9.9.01-F		

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

Tipo de favorecido	UG
Emissão	Dia/Mês do Lançamento
Credor Unidade Gestora	CNPJ - INSS
Opção de lançamento	01-Normal
Evento	550503
Inscrição do Evento	PF0000XXX
Classificação	1.1.3.8.1.08.01
Identificador de Uso	*
Fonte	*
Valor	R\$
Obs.: apropriação de despesas de SF, referente a folha de pagamento (mês/ano) plano previdenciário.	

2 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: Unidade Gestora Banco/Agência/Conta	UG pagadora *
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	-



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

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		

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

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

*Preencher

3 Pagamento Escritural – Compensação com Patronal da INSS

Roteiro Contabilização



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

1º Evento: 530414			
Origem		Destino	
D	C	D	C
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		
2.X.X.X.XX.YY-F			
2º Evento: 560716			
Origem		Destino	
D	C	D	C
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		

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

Emissão	Dia/Mês do Lançamento
Banco/Agência/Conta	Não Preencher
Tipo de Pesquisa	Inscrição Genérica
Favorecido	PF0000XXX
1º Evento	530414
Classificação	2.X.X.X.XX.YY-F
<< Adicionar >>	
2º Evento	560716
Classificação	1.1.3.8.1.XX.YY-F
Obs.: compensação de despesas de salário (família ou maternidade), referente a folha de pagamento de (mês/ano)	

SCGE-Superintendência de Contabilidade Geral do Estado/SEFAZ