



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

**Roteiro Contábil n. ° 004**

**Apropriação e Compensação de SF/SM-RGPS (INSS)**

**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)

|  |                              |
|--|------------------------------|
| <b>Tipo de favorecido</b>  | <b>UG</b>                    |
| <b>Emissão</b>   | <b>Dia/Mês do Lançamento</b> |
| <b>Credor Unidade Gestora</b>  | <b>CNPJ - INSS</b>           |
| <b>Opção de lançamento</b>   | <b>01-Normal</b>             |
| <b>Evento</b>  | <b>550620</b>                |
| <b>Inscrição do Evento</b>   | <b>PF0000XXX</b>             |
| <b>Classificação</b>   | <b>1.1.3.8.1.09.01</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 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**

| Roteiro Contabilização |                    |         |   |
|------------------------|--------------------|---------|---|
| Evento: 550503         |                    |         |   |
| 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   |         |   |
| 1.1.3.8.1.08.01-F      | 2.1.8.8.1.9.9.01-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</b>  | <b>UG</b>                    |
| <b>Emissão</b>   | <b>Dia/Mês do Lançamento</b> |
| <b>Credor Unidade Gestora</b>  | <b>CNPJ - INSS</b>           |
| <b>Opção de lançamento</b>   | <b>01-Normal</b>             |
| <b>Evento</b>  | <b>550503</b>                |
| <b>Inscrição do Evento</b>   | <b>PF0000XXX</b>             |
| <b>Classificação</b>   | <b>1.1.3.8.1.08.01</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, referente a folha de pagamento (mês/ano) plano previdenciário.</b> |                              |

## 2 Pagamento

| <b>Roteiro Contabilização</b> |                 |                |          |
|-------------------------------|-----------------|----------------|----------|
| <b>Evento: 900512</b>         |                 |                |          |
| <b>Origem</b>                 |                 | <b>Destino</b> |          |
| <b>D</b>                      | <b>C</b>        | <b>D</b>       | <b>C</b> |
| 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)

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



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

\* 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)

|  |                              |
|--|------------------------------|
| <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>PF0000XXX</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 Retenção do INSS

| Roteiro Contabilização               |
|--------------------------------------|
| Evento: 530030 - SALÁRIO MATERNIDADE |



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

| Origem                                  |                   | Destino |                |
|---|-------------------|---------|----------------|
| D                                       | C                 | D       | C              |
| 8.2.1.1.3.0.2.00                        | 8.2.1.14.02.00    |         |                |
| 2.1.8.8.3.01.02-F                       | 1.1.3.8.1.09.01-F |         |                |
|   |                   |         |                |
|   |                   |         |                |
|   |                   |         | <b>Destino</b> |
| <b>Roteiro Contabilização</b>           |                   |         |                |
| <b>Evento: 530031 - SALÁRIO FAMILIA</b> |                   |         |                |
| Origem                                  |                   | Destino |                |
| D                                       | C                 | D       | C              |
| 8.2.1.1.3.0.2.00                        | 8.2.1.14.02.00    |         |                |
| 2.1.8.8.3.01.02-F                       | 1.1.3.8.1.08.01-F |         |                |
|   |                   |         |                |
|   |                   |         |                |

- **Transação:** (Execução > retenção > Selecionar/filtrar a RT >+ emitir pagto Escritural)

|   |                              |
|---|------------------------------|
| <b>Emissão</b>  | <b>Dia/Mês do Lançamento</b> |
| <b>Banco/Agência/Conta</b>  | <b>Não Preencher</b>         |
| <b>Tipo de Pesquisa</b>   | <b>Inscrição Genérica</b>    |
| <b>Favorecido</b>   | <b>PFXXXXXX *</b>            |
| <b>1º Evento</b>  | <b>530030/530031</b>         |
| <b>Inscrição do Evento</b>  | <b>Não preencher</b>         |
| <b>&lt;&lt; Adicionar &gt;&gt;</b>  |                              |
| <b>Obs.: compensação de despesas de salário (família ou maternidade), referente a folha de pagamento de (mês/ano)</b> |                              |

- Informe o conta corrente da conta 113810901 SM, ou 113810801 SF

**Superintendência de Contabilidade Geral do Estado**

**Agosto/2022**