



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

Roteiro Contábil nº 023

Apropriação, Pagamento e Compensação de 13º Salário

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

Elaborado: junho/2022.

Atualizado: maio /2023

1 Reconhecimento da Obrigação- (momento do adiantamento da folha de pagamento 13º)

Roteiro Contabilização			
Evento: 550504			
Origem		Destino	
D	C	D	C
8.2.1.1.1.0.100	8.2.1.1.3.0.3.00		
1.1.3.1.1.01.02-P	2.1.8.8.1.9.9.01-F		

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

Tipo de favorecido	CNPJ/CPF/IG
Emissão	Dia/Mês do Lançamento
Inscrição Generica	PF0000001
Opção de lançamento	01-Normal
Evento	550504
Inscrição do Evento	Não precisa
Classificação	Não precisa
Identificador de Uso	*
Fonte	*
Valor	R\$
Obs.: apropriação de adiantamento de 13º, referente a folha de pagamento (mês/ano) plano XXXXXXXXXXXXX.	

*Preencher
Exemplo:

UG



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

Tipo de Favorecido	Credor Normal			
CNPJ/CPF/IG	PF0000001 - VENCIMENTOS			
Opção de Lançamento*	01 - Normal			
Observação* (500 caracteres restantes)	Despesa de reconhecimento de obrigação e adiantamento de 13º salário. Processo RP/PS/RCP/PS			
Evento	Inscrição do Evento	Classificação	Fonte	Valor
55.0.504 - REGISTROS DE 13º SALÁRIO ADIANTAMENTOS CONTA (113110102)			100000000 - RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO	626.735,73

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	-
Identificador de Uso	*
Fonte	*
Valor	R\$

* Preencher



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

3 - Pagamento Escritural do liquidação do 13º com adiantamento da conta 113110102– Compensação com Empenho do 13º Depois de empenhar e liquidar (isso depois quando vier o resumo definitivo)> acessar a LQ e emitir baixa escritural

Roteiro Contabilização			
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: 560516			
Origem		Destino	
D	C	D	C
7.2.1.1.1.00.00	8.2.1.1.1.01.00		
	1.1.3.1.1.01.02-P		

- **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	560516
Classificação	1.1.3.1.1.01.02-P
Obs.: compensação de despesas de 13º , referente a folha de pagamento de (mês/ano)	

SCGE-Superintendência de Contabilidade Geral do Estado/SEFAZ