



## PORTARIA Nº 1.768, DE 22 DE DEZEMBRO DE 2003

(Publicada no DOU, de 26/12/2003)

O MINISTRO DE ESTADO DA PREVIDÊNCIA SOCIAL, no uso das atribuições que lhe conferem o art. 87, parágrafo único, inciso II da Constituição Federal, e o art. 9º da Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998 e o § 4º do art. 229 do Regulamento da Previdência Social, aprovado pelo Decreto nº 3.048, de 6 de maio de 1999, resolve:

Art. 1º A Portaria MPS nº 916, de 15 de julho de 2003, passa a vigorar com a seguinte alteração:

“Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, gerando efeitos a partir do exercício financeiro de 2005, com aplicação facultativa no exercício de 2004, revogando as disposições em contrário.”

Art. 2º Incluir no Anexo I – Estrutura do Plano de Contas, da Portaria MPS 916, de 15 de julho de 2003, os seguintes códigos e contas contábeis: 1.1.1.1.2.01.03 – Bradesco, 1.1.1.1.2.01.06 – Banco do Nordeste, 1.1.1.1.2.01.07 – Banco Real, 1.1.1.1.2.01.09 – Banerj, 1.1.1.1.2.01.11 – Banespa, 1.1.1.1.2.01.24 – Caixa Econômica Federal, 1.1.1.1.2.01.25 – Itaú, 1.1.1.1.2.01.26 – HSBC Bank Brasil, 1.1.1.1.2.01.27 – Unibanco, 1.1.1.1.2.01.28 – Nossa Caixa, 1.1.1.1.2.01.29 – Banco do Estado do Rio Grande do Sul, 1.1.1.1.2.01.30 – Sudameris, 1.1.1.1.2.01.31 – Banco do Estado de Santa Catarina, 1.1.1.1.2.01.32 – Santander, 1.1.1.1.2.01.33 – BCN, 1.1.1.1.2.01.34 – BEMGE, 1.1.1.1.2.01.35 – Banco Mercantil, 1.1.1.1.2.01.36 – Banestado, 1.1.1.1.2.01.99 – Outros Bancos, 1.1.1.1.2.99.03 – Bradesco, 1.1.1.1.2.99.06 – Banco do Nordeste, 1.1.1.1.2.99.07 – Banco Real, 1.1.1.1.2.99.09 – Banerj, 1.1.1.1.2.99.11 – Banespa, 1.1.1.1.2.99.13 – Unibanco, 1.1.1.1.2.99.16 – Itaú, 1.1.1.1.2.99.18 – HSBC Bank Brasil, 1.1.1.1.2.99.19 – Banco Nossa Caixa, 1.1.1.1.2.99.20 – Banco do Estado do Rio Grande do Sul, 1.1.1.1.2.99.21 – Banco Sudameris, 1.1.1.1.2.99.22 – Banco do Estado de Santa Catarina, 1.1.1.1.2.99.23 – Banco Santander, 1.1.1.1.2.99.24 – Banco BCN, 1.1.1.1.2.99.25 – Banco BEMGE, 1.1.1.1.2.99.26 – Banco Mercantil, 1.1.1.1.2.99.27 – Banco Banestado, 1.1.2.1.6.08.00 – Repasses a Receber, 1.1.2.1.8.00.00 – Valores a Receber Operações de Crédito, 1.1.2.1.9.00.00 – Créditos Diversos a Receber, 1.1.2.1.9.01.00 – Salário Família, 1.1.2.1.9.02.00 – Salário Maternidade, 1.1.2.1.9.99.00 – Outros Créditos a Receber, 1.1.3.1.8.00.00 – Estoques Internos Almoarifado, 1.1.3.1.8.07.00 – Materiais Gráficos, 1.1.3.1.8.08.00 – Material de Expediente, 1.1.3.2.1.00.00 – Títulos, 1.1.4.0.0.00.00 – Valores Pendentes a Curto Prazo, 1.1.4.1.0.00.00 – Custos e Despesas Pagos Antecipadamente, 1.1.4.1.1.00.00 – Despesas Antecipadas, 1.1.4.1.1.03.00 – Prêmios de Seguros a Apropriar, 1.1.4.1.1.04.00 – Assinaturas e Anuidades a Apropriar, 1.1.4.1.1.99.00 – Outras Despesas Antecipadas, 1.1.5.1.4.00.00 – Poupança, 1.1.5.2.7.00.00 – Poupança, 1.1.5.4.0.00.00 – Provisões para Perdas em Investimentos (reduzida), 1.2.1.2.1.00.00 – Depósitos e Cauções, 1.2.1.2.9.00.00 – Outros Depósitos, 1.2.2.4.0.00.00 – Créditos a Receber, 1.2.2.4.9.00.00 – Créditos Diversos a Receber, 1.2.2.4.9.02.00 – Títulos a Receber, 1.2.2.4.9.09.00 – Créditos por Alienação, 1.2.2.5.0.00.00 – Títulos e Valores, 1.2.2.5.2.00.00 – Direitos sobre Concessões, 1.2.2.5.9.00.00 – Outros Títulos e Valores, 1.4.2.1.1.03.00 – Terrenos, 1.4.2.1.1.06.00 – Salas e Escritórios, 1.4.2.1.2.12.00 – Aparelhos e Utensílios Domésticos, 1.4.2.1.2.18.00 – Coleções e Materiais Bibliográficos, 1.4.2.1.2.24.00 – Equipamentos de Proteção, Segurança e Socorro, 1.4.2.1.2.32.00 – Máquinas e Equipamentos Gráficos, 1.4.2.1.2.33.00 – Equipamentos de Áudio, Vídeo e Foto, 1.4.2.1.2.34.00 – Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos, 1.4.2.1.2.35.00 – Equipamentos de Processamento de Dados, 1.4.2.1.2.36.00 – Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório, 1.4.2.1.2.39.00 – Equipamentos Hidráulicos e Elétricos, 1.4.2.1.2.48.00 – Veículos Diversos, 1.4.2.1.2.57.00 – Acessórios para Automóveis, 1.4.2.1.2.87.00 – Material de Uso Duradouro, 2.1.1.1.2.00.00 – Pensão Alimentícia, 2.1.1.1.3.02.00 – Indenizações e Restituições, 2.1.2.1.2.03.00 – Precatórios de Pessoal, 2.1.2.1.2.03.01 – Precatórios de Pessoal de Exercício, 2.1.2.1.2.03.02 – Precatórios de

Pessoal de Exercícios Anteriores, 2.1.2.1.3.08.00 – Contribuição ao Regime Próprio de Previdência, 2.1.2.1.9.00.00 – Débitos Diversos a Pagar, 2.1.2.1.9.99.00 – Outras Obrigações a Pagar, 2.2.1.2.2.00.00 – Depósitos Judiciais, 2.2.1.2.9.00.00 – Outros Depósitos, 2.2.2.3.0.00.00 – Obrigações Legais e Tributárias, 2.2.2.3.2.00.00 – Provisão para Contingências, 2.2.2.4.0.00.00 – Obrigações a Pagar, 2.2.2.4.1.00.00 – Fornecedores de Exercícios Anteriores, 2.2.2.4.2.00.00 – Pessoal a Pagar de Exercícios Anteriores, 2.2.2.4.9.00.00 – Outras Obrigações a Pagar, 2.4.2.2.0.00.00 – Reservas de Reavaliação, 2.4.2.2.1.00.00 – Reavaliação de Bens Imóveis, 2.4.2.2.3.00.00 – Reavaliação de Bens Móveis, 2.9.3.1.1.99.00 – Diversas Cotas Orçamentárias (reduzida), 3.3.1.9.0.09.00 – Salário Família, 3.3.1.9.0.09.01 – Salário Família Ativo Pessoal Civil, 3.3.1.9.0.09.99 – Outros Salários Família, 3.3.1.9.0.13.14 – Contribuição ao Regime Próprio de Previdência, 3.3.1.9.0.92.00 – Despesas de Exercícios Anteriores, 3.3.1.9.0.92.99 – Outras Despesas de Exercícios Anteriores, 3.3.1.9.0.96.00 – Ressarcimento de Despesa ao Pessoal Requisitado, 3.3.1.9.0.96.01 – Pessoal Requisitado de Outros Órgãos, 3.3.3.9.0.09.00 – Salário Família, 3.3.3.9.0.09.02 – Salário Família Inativo Pessoal Civil, 3.3.3.9.0.09.04 – Salário Família Inativo Pessoal Militar, 3.3.3.9.0.09.05 – Salário Família Pensionista Pessoal Civil, 3.3.3.9.0.09.06 – Salário Família Pensionista Pessoal Militar, 3.3.3.9.0.30.22 – Material de Limpeza e Produto de Higienização, 3.3.3.9.0.36.34 – Serviços de Perícias Médicas por Benefícios, 3.3.3.9.0.37.00 – Locação de Mão de Obra, 3.3.3.9.0.37.01 – Apoio Administrativo, Técnico e Operacional, 3.3.3.9.0.37.02 – Limpeza e Conservação, 3.3.3.9.0.37.03 – Vigilância Ostensiva, 3.3.3.9.0.37.04 – Manutenção e Conservação de Bens Imóveis, 3.3.3.9.0.37.05 – Serviços de Copa e Cozinha, 3.3.3.9.0.37.06 – Manutenção e Conservação de Bens Móveis, 3.3.3.9.0.37.99 – Outras Locações de Mão de Obra, 3.3.3.9.0.46.00 – Auxílio Alimentação, 3.3.3.9.0.46.01 – Indenização Auxílio Alimentação, 3.3.3.9.0.49.00 – Auxílio Transporte, 3.3.3.9.0.49.01 – Indenização Auxílio Transporte, 3.3.3.9.0.91.00 – Sentenças Judiciais, 3.3.3.9.0.91.99 – Diversas Sentenças, 3.3.3.9.0.92.00 – Despesas de Exercícios Anteriores, 3.3.3.9.0.92.91 – Sentenças Judiciais, 3.3.3.9.0.92.93 – Indenizações e Restituições, 3.3.3.9.0.92.99 – Outras Despesas Correntes, 3.3.3.9.0.93.00 – Indenizações e Restituições, 3.3.3.9.0.93.01 – Indenizações, 3.3.3.9.0.93.02 – Restituições, 3.3.3.9.0.93.99 – Diversas Indenizações e Restituições, 3.4.4.9.0.52.12 – Aparelhos e Utensílios Domésticos, 3.4.4.9.0.52.24 – Equipamentos de Proteção, Segurança e Socorro, 3.4.4.9.0.52.39 – Equipamentos e Utensílios Hidráulicos e Elétricos, 4.1.9.2.0.00.00 – Indenizações e Restituições, 4.1.9.2.1.00.00 – Indenizações, 4.1.9.2.1.99.00 – Outras Indenizações, 4.1.9.2.2.00.00 – Restituições, 4.1.9.2.2.99.00 – Outras Restituições, 4.1.9.9.0.00.00 – Receitas Correntes Diversas, 4.1.9.9.0.98.00 – Descontos Obtidos, 4.1.9.9.0.99.00 – Outras Receitas, 5.1.3.1.2.00.00 – Liquidação de Créditos, 5.1.3.1.2.02.00 – Dívida Ativa, 5.1.3.1.2.99.00 – Outras Liquidações de Crédito, 5.1.3.3.0.00.00 – Incorporação de Passivos, 5.1.3.3.9.00.00 – Outras Incorporações de Passivos, 5.2.3.1.5.00.00 – Outras Baixas, 5.2.3.1.5.01.00 – Perdas, 5.2.3.1.7.00.00 – Baixas de Direitos, 5.2.3.1.7.01.00 – Créditos a Receber, 5.2.3.1.7.01.06 – Créditos a Receber a Longo Prazo, 5.2.3.1.7.01.99 – Outros Créditos a Receber, 5.2.3.1.7.99.00 – Baixa de Outros Direitos, 5.2.3.2.1.02.00 – Bens Móveis, 5.2.3.2.1.99.00 – Outros Bens, 5.2.3.3.1.04.00 – Obrigações de Exercícios Anteriores, 5.2.3.3.1.05.00 – Restos a Pagar, 5.2.3.3.1.07.10 – Provisão para Contingências, 5.2.3.3.1.07.31 – Provisões para Perdas em Investimentos, 6.1.2.1.7.01.05 – Patronal – Civil Ativo, 6.1.2.1.7.01.06 – Patronal – Civil Inativo, 6.1.2.1.7.01.07 – Patronal – Militar Ativo, 6.1.2.1.7.01.08 – Patronal – Militar Inativo, 6.1.2.1.7.01.09 – Patronal – Pensionista Civil, 6.1.2.1.7.01.10 – Patronal – Pensionista Militar, 6.1.2.1.7.02.05 – Patronal – Civil Ativo, 6.1.2.1.7.02.06 – Patronal – Civil Inativo, 6.1.2.1.7.02.07 – Patronal – Militar Ativo, 6.1.2.1.7.02.08 – Patronal – Militar Inativo, 6.1.2.1.7.02.09 – Patronal – Pensionista Civil, 6.1.2.1.7.02.10 – Patronal – Pensionista Militar, 6.1.2.1.7.04.00 – Repasse Previdenciário Recebido para Cobertura de Déficit, 6.1.2.1.7.04.01 – Repasse Previdenciário para Cobertura do Déficit pelo Ente, 6.1.3.1.2.00.00 – Incorporação de Créditos, 6.1.3.1.2.02.00 – Devedores – Entidades e Agentes, 6.1.3.1.2.99.00 – Outras Incorporações de Crédito, 6.1.3.3.0.00.00 – Desincorporação de Passivos, 6.1.3.3.9.00.00 – Outras Desincorporações de Passivos, 6.2.3.1.6.00.00 – Incorporação de Disponibilidades, 6.2.3.1.7.01.06 – Créditos a Receber a Longo Prazo, 6.2.3.1.7.01.99 – Outros Créditos a Receber, 6.2.3.1.7.10.00 – Créditos Realizáveis a Longo Prazo, 6.2.3.1.7.10.01 – Dívida Ativa – Inscrição, 6.2.3.1.7.99.00 – Incorporação de Outros Direitos, 6.2.3.2.1.02.00 – Bens Móveis, 6.2.3.2.1.99.00 – Outros Bens, 6.2.3.3.1.04.00 – Obrigações de Exercícios Anteriores, 6.2.3.3.1.07.10 – Provisão para Contingências, 6.2.3.3.1.07.31 – Reversão de Provisões para Perdas em Investimentos.

Art. 3º Incluir no Anexo II – Função e Funcionamento das Contas, da Portaria MPS 916, de 15 de julho de 2003, a função e o funcionamento das contas contábeis abaixo relacionadas:

Conta	Bradesco
Código	1.1.1.1.2.01.03
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação da conta única do RPPS através do agente financeiro Bradesco.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo recolhimento das receitas, pelas transferências de outras contas ou entre unidades gestoras e pelos recolhimentos efetuados por terceiros. <u>Credita-se</u> pelos saques em virtude de restituições de receitas, pelas transferências e pagamentos efetuados por unidades gestoras.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Banco do Nordeste
Código	1.1.1.1.2.01.06
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação da conta única do RPPS através do agente financeiro Banco do Nordeste.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo recolhimento das receitas, pelas transferências de outras contas ou entre unidades gestoras e pelos recolhimentos efetuados por terceiros. <u>Credita-se</u> pelos saques em virtude de restituições de receitas, pelas transferências e pagamentos efetuados por unidades gestoras.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Banco Real
Código	1.1.1.1.2.01.07
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação da conta única do RPPS através do agente financeiro Banco Real.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo recolhimento das receitas, pelas transferências de outras contas ou entre unidades gestoras e pelos recolhimentos efetuados por terceiros. <u>Credita-se</u> pelos saques em virtude de restituições de receitas, pelas transferências e pagamentos efetuados por unidades gestoras.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Banerj
Código	1.1.1.1.2.01.09
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação da conta única do RPPS através do agente financeiro Banerj.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo recolhimento das receitas, pelas transferências de outras contas ou entre unidades gestoras e pelos recolhimentos efetuados por terceiros. <u>Credita-se</u> pelos saques em virtude de restituições de receitas, pelas transferências e pagamentos efetuados por unidades gestoras.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Banespa
Código	1.1.1.1.2.01.11
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação da conta única do RPPS através do agente financeiro Banespa.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo recolhimento das receitas, pelas transferências de outras contas ou entre unidades gestoras e pelos recolhimentos efetuados por terceiros. <u>Credita-se</u> pelos saques em virtude de restituições de receitas, pelas transferências e pagamentos efetuados por unidades gestoras.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Caixa Econômica Federal
Código	1.1.1.1.2.01.24
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação da conta única do RPPS através do agente financeiro Caixa Econômica Federal.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo recolhimento das receitas, pelas transferências de outras contas ou entre unidades gestoras e pelos recolhimentos efetuados por terceiros. <u>Credita-se</u> pelos saques em virtude de restituições de receitas, pelas transferências e pagamentos efetuados por unidades gestoras.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Itaú
Código	1.1.1.1.2.01.25
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação da conta única do RPPS através do agente financeiro Itaú.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo recolhimento das receitas, pelas transferências de outras contas ou entre unidades gestoras e pelos recolhimentos efetuados por terceiros. <u>Credita-se</u> pelos saques em virtude de restituições de receitas, pelas transferências e pagamentos efetuados por unidades gestoras.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	HSBC Bank Brasil
Código	1.1.1.1.2.01.26
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação da conta única do RPPS através do agente financeiro HSBC Bank Brasil.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo recolhimento das receitas, pelas transferências de outras contas ou entre unidades gestoras e pelos recolhimentos efetuados por terceiros. <u>Credita-se</u> pelos saques em virtude de restituições de receitas, pelas transferências e pagamentos efetuados por unidades gestoras.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Unibanco
Código	1.1.1.1.2.01.27
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação da conta única do RPPS através do agente financeiro Unibanco.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo recolhimento das receitas, pelas transferências de outras contas ou entre unidades gestoras e pelos recolhimentos efetuados por terceiros. <u>Credita-se</u> pelos saques em virtude de restituições de receitas, pelas transferências e pagamentos efetuados por unidades gestoras.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Nossa Caixa
Código	1.1.1.1.2.01.28
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação da conta única do RPPS através do agente financeiro Nossa Caixa.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo recolhimento das receitas, pelas transferências de outras contas ou entre unidades gestoras e pelos recolhimentos efetuados por terceiros. <u>Credita-se</u> pelos saques em virtude de restituições de receitas, pelas transferências e pagamentos efetuados por unidades gestoras.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Banco do Estado do Rio Grande do Sul
Código	1.1.1.1.2.01.29

Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação da conta única do RPPS através do agente financeiro Banco do Estado do Rio Grande do Sul.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo recolhimento das receitas, pelas transferências de outras contas ou entre unidades gestoras e pelos recolhimentos efetuados por terceiros. <u>Credita-se</u> pelos saques em virtude de restituições de receitas, pelas transferências e pagamentos efetuados por unidades gestoras.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Sudameris
Código	1.1.1.1.2.01.30
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação da conta única do RPPS através do agente financeiro Sudameris.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo recolhimento das receitas, pelas transferências de outras contas ou entre unidades gestoras e pelos recolhimentos efetuados por terceiros. <u>Credita-se</u> pelos saques em virtude de restituições de receitas, pelas transferências e pagamentos efetuados por unidades gestoras.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Banco do Estado de Santa Catarina
Código	1.1.1.1.2.01.31
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação da conta única do RPPS através do agente financeiro Banco do Estado de Santa Catarina.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo recolhimento das receitas, pelas transferências de outras contas ou entre unidades gestoras e pelos recolhimentos efetuados por terceiros. <u>Credita-se</u> pelos saques em virtude de restituições de receitas, pelas transferências e pagamentos efetuados por unidades gestoras.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Santander
Código	1.1.1.1.2.01.32
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação da conta única do RPPS através do agente financeiro Santander.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo recolhimento das receitas, pelas transferências de outras contas ou entre unidades gestoras e pelos recolhimentos efetuados por terceiros. <u>Credita-se</u> pelos saques em virtude de restituições de receitas, pelas transferências e pagamentos efetuados por unidades gestoras.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	BCN
Código	1.1.1.1.2.01.33
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação da conta única do RPPS através do agente financeiro BCN.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo recolhimento das receitas, pelas transferências de outras contas ou entre unidades gestoras e pelos recolhimentos efetuados por terceiros. <u>Credita-se</u> pelos saques em virtude de restituições de receitas, pelas transferências e pagamentos efetuados por unidades gestoras.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	BEMGE
Código	1.1.1.1.2.01.34
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação da conta única do RPPS através do agente financeiro BEMGE.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo recolhimento das receitas, pelas transferências de outras contas ou entre unidades gestoras e pelos recolhimentos efetuados por terceiros. <u>Credita-se</u> pelos saques em virtude de restituições de receitas, pelas transferências e pagamentos efetuados por unidades gestoras.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Banco Mercantil
Código	1.1.1.1.2.01.35
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação da conta única do RPPS através do agente financeiro Banco Mercantil.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo recolhimento das receitas, pelas transferências de outras contas ou entre unidades gestoras e pelos recolhimentos efetuados por terceiros. <u>Credita-se</u> pelos saques em virtude de restituições de receitas, pelas transferências e pagamentos efetuados por unidades gestoras.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Banestado
Código	1.1.1.1.2.01.36
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação da conta única do RPPS através do agente financeiro Banestado.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo recolhimento das receitas, pelas transferências de outras contas ou entre unidades gestoras e pelos recolhimentos efetuados por terceiros. <u>Credita-se</u> pelos saques em virtude de restituições de receitas, pelas transferências e pagamentos efetuados por unidades gestoras.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Outros Bancos
Código	1.1.1.1.2.01.99
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação financeira da conta bancária do RPPS através de outros agentes financeiros.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo recolhimento das receitas, pelas transferências de outras contas ou entre unidades gestoras e pelos recolhimentos efetuados por terceiros. <u>Credita-se</u> pelos saques em virtude de restituições de receitas, pelas transferências e pagamentos efetuados por unidades gestoras.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Bradesco
Código	1.1.1.1.2.99.03
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação financeira da conta bancária do RPPS através do agente financeiro Bradesco.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelos depósitos efetuados, pelas transferências de recursos de outras contas bancárias, pelos recebimentos efetuados diretamente na conta bancária, pelas revogações de cheques emitidos e pelos avisos de créditos bancários. <u>Credita-se</u> pelos cheques emitidos, pelas transferências de recursos para outras contas bancárias, pela emissão de ordens de pagamento bancárias e pelos avisos de débitos bancários.
Natureza do saldo	Devedora.



Conta	Banco Sudameris
Código	1.1.1.1.2.99.21
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação financeira da conta bancária do RPPS através do agente financeiro Banco Sudameris.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelos depósitos efetuados, pelas transferências de recursos de outras contas bancárias, pelos recebimentos efetuados diretamente na conta bancária, pelas revogações de cheques emitidos e pelos avisos de créditos bancários. <u>Credita-se</u> pelos cheques emitidos, pelas transferências de recursos para outras contas bancárias, pela emissão de ordens de pagamento bancárias e pelos avisos de débitos bancários.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Banco do Estado de Santa Catarina
Código	1.1.1.1.2.99.22
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação financeira da conta bancária do RPPS através do agente financeiro Banco do Estado de Santa Catarina.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelos depósitos efetuados, pelas transferências de recursos de outras contas bancárias, pelos recebimentos efetuados diretamente na conta bancária, pelas revogações de cheques emitidos e pelos avisos de créditos bancários. <u>Credita-se</u> pelos cheques emitidos, pelas transferências de recursos para outras contas bancárias, pela emissão de ordens de pagamento bancárias e pelos avisos de débitos bancários.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Banco Santander
Código	1.1.1.1.2.99.23
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação financeira da conta bancária do RPPS através do agente financeiro Banco Santander.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelos depósitos efetuados, pelas transferências de recursos de outras contas bancárias, pelos recebimentos efetuados diretamente na conta bancária, pelas revogações de cheques emitidos e pelos avisos de créditos bancários. <u>Credita-se</u> pelos cheques emitidos, pelas transferências de recursos para outras contas bancárias, pela emissão de ordens de pagamento bancárias e pelos avisos de débitos bancários.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Banco BCN
Código	1.1.1.1.2.99.24
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação financeira da conta bancária do RPPS através do agente financeiro Banco BCN.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelos depósitos efetuados, pelas transferências de recursos de outras contas bancárias, pelos recebimentos efetuados diretamente na conta bancária, pelas revogações de cheques emitidos e pelos avisos de créditos bancários. <u>Credita-se</u> pelos cheques emitidos, pelas transferências de recursos para outras contas bancárias, pela emissão de ordens de pagamento bancárias e pelos avisos de débitos bancários.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Banco BEMGE
Código	1.1.1.1.2.99.25
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação financeira da conta bancária do RPPS através do agente financeiro Banco Bemge.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelos depósitos efetuados, pelas transferências de recursos de outras contas bancárias, pelos recebimentos efetuados diretamente na conta bancária, pelas revogações de cheques emitidos e pelos avisos de créditos bancários. <u>Credita-se</u> pelos cheques emitidos, pelas transferências de recursos para outras contas bancárias, pela emissão de ordens de pagamento bancárias e pelos avisos de débitos bancários.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Banco Mercantil
Código	1.1.1.1.2.99.26
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação financeira da conta bancária do RPPS através do agente financeiro Banco Mercantil.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelos depósitos efetuados, pelas transferências de recursos de outras contas bancárias, pelos recebimentos efetuados diretamente na conta bancária, pelas revogações de cheques emitidos e pelos avisos de créditos bancários. <u>Credita-se</u> pelos cheques emitidos, pelas transferências de recursos para outras contas bancárias, pela emissão de ordens de pagamento bancárias e pelos avisos de débitos bancários.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Banco Banestado
Código	1.1.1.1.2.99.27
Função	Conta Escriturada. Registrar a movimentação financeira da conta bancária do RPPS através do agente financeiro Banco Banestado.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelos depósitos efetuados, pelas transferências de recursos de outras contas bancárias, pelos recebimentos efetuados diretamente na conta bancária, pelas revogações de cheques emitidos e pelos avisos de créditos bancários. <u>Credita-se</u> pelos cheques emitidos, pelas transferências de recursos para outras contas bancárias, pela emissão de ordens de pagamento bancárias e pelos avisos de débitos bancários.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Repasses a Receber
Código	1.1.2.1.6.08.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os recursos a receber referentes a repasses não efetuados pelo Ente.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela inscrição dos créditos a receber no final do exercício. <u>Credita-se</u> pelo recebimento do repasse.
Natureza do saldo	Devedora
Conta	Valores a Receber – Operações de Crédito
Código	1.1.2.1.8.00.00
Função	Conta Escriturada. Registrar a apropriação dos valores a receber do BACEN a título de reembolso de despesas realizadas com recursos de operações de crédito.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação do direito a receber. <u>Credita-se</u> pelo recebimento e pela baixa do direito.
Natureza do saldo	Devedora
Conta	Créditos Diversos a Receber
Código	1.1.2.1.9.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório dos créditos a receber relativos a salário-família, auxílio natalidade e outros relativos a pessoal.
Natureza do saldo	Devedora.

Conta	Salário-Família
Código	1.1.2.1.9.01.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores relativos ao salário-família, incluídos em folha de pagamento, pagos aos empregados (CLT), com filhos menores, a compensar com as contribuições devidas pelo empregador à previdência social.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo pagamento de salário-família através de folha de pagamento, recibo de quitação e outras modalidades. <u>Credita-se</u> pelas compensações com as contribuições a recolher.
Natureza do saldo	Devedora
Conta	Salário-Maternidade
Código	1.1.2.1.9.02.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os salários pagos às servidoras gestantes, regidas pela CLT no período que perdurar a licença maternidade, prevista em lei, a deduzir das obrigações sociais devidas pelos órgãos e entidades.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelos valores dos salários pagos ou creditados. <u>Credita-se</u> pelas deduções em guias de recolhimento.
Natureza do saldo	Devedora
Conta	Outros Créditos a Receber
Código	1.1.2.1.9.99.00
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor de outros créditos a receber.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação de outros créditos a receber. <u>Credita-se</u> pelo recebimento de outros créditos.
Natureza do saldo	Devedora
Conta	Estoques Internos - Almoarifado
Código	1.1.3.1.8.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório dos valores de materiais no almoarifado destinados ao consumo interno da própria unidade gestora e de outras sob sua responsabilidade.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Materiais Gráficos
Código	1.1.3.1.8.07.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores dos materiais gráficos adquiridos e estocados em almoarifados, destinados a atender as necessidades do RPPS e de outras unidades que o integram.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela aquisição, pela transferência de material de outra unidade e pela superveniência de materiais quando do inventário físico. <u>Credita-se</u> pela saída do material em estoque para consumo, pela transferência de material para outra unidade e pela baixa dos materiais insubsistentes quando do inventário físico.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Material de Expediente
Código	1.1.3.1.8.08.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores dos materiais de expediente adquiridos e estocados em almoarifados, destinados a atender as necessidades do RPPS e de outras unidades que o integram.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela aquisição, pela transferência de material de outra unidade e pela superveniência de materiais quando do inventário físico. <u>Credita-se</u> pela saída do material em estoque para consumo, pela transferência de material para outra unidade e pela baixa dos materiais insubsistentes quando do inventário físico.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Títulos
Código	1.1.3.2.1.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório dos títulos e valores a receber pelo RPPS, subagrupados em Títulos a Receber e Outros Títulos e Valores.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Valores Pendentes a Curto Prazo
Código	1.1.4.0.0.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório dos custos e despesas pagos antecipadamente e os valores diferidos.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Custos e Despesas Pagos Antecipadamente
Código	1.1.4.1.0.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar os valores aplicados em custos e despesas cujos benefícios ou prestação de serviços se farão ao RPPS no exercício seguinte.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Despesas Antecipadas
Código	1.1.4.1.1.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar as despesas pagas antecipadamente e pendentes de apropriação.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Prêmios de Seguros a Apropriar
Código	1.1.4.1.1.03.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores pagos a título de prêmios de seguros e pendentes de apropriação, por terem sido pagas antecipadamente.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo registro dos prêmios de seguros a apropriar. <u>Credita-se</u> pela apropriação das despesas.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Assinaturas e Anuidades a Apropriar
Código	1.1.4.1.1.04.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores pagos a título de assinaturas e anuidades e pendentes de apropriação, por terem sido pagas antecipadamente.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo registro das assinaturas e anuidades a apropriar. <u>Credita-se</u> pela apropriação das despesas.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Outras Despesas Antecipadas

Código	1.1.4.1.1.99.00
Função	Conta Escriturada. Registrar outros valores pagos e pendentes de apropriação, por terem sido pagos antecipadamente.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo registro de outras despesas antecipadas. <u>Credita-se</u> pela apropriação das despesas.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Poupança
Código	1.1.5.1.4.00.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores das aplicações financeiras do RPPS em poupança e a incorporação de seus rendimentos, conforme as regras de aplicação dispostas no Art. 3º da Resolução CMN n.º 2.652/1999.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela aplicação financeira e pela incorporação dos rendimentos auferidos. <u>Credita-se</u> pelo resgate das aplicações financeiras.
Natureza do saldo	Devedora
Conta	Poupança
Código	1.1.5.2.7.00.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores das aplicações financeiras do RPPS em poupança e a incorporação de seus rendimentos, conforme as regras de aplicação dispostas no Art. 2º da Resolução CMN n.º 2.652/1999.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela aplicação financeira e pela incorporação dos rendimentos auferidos. <u>Credita-se</u> pelo resgate das aplicações financeiras.
Natureza do saldo	Devedora
Conta	Provisão para Perdas em Investimentos (reduzida)
Código	1.1.5.4.0.00.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores relativos a provisões constituídas para cobrir prováveis perdas dos investimentos realizados em conformidade com os Arts. 2º e 3º da Resolução CMN n.º 2.652/1999.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela reversão ou anulação das provisões constituídas. <u>Credita-se</u> pelas constituição ou complementação das provisões constituídas.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Depósitos e Cauções
Código	1.2.1.2.1.00.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores de depósitos e cauções efetuados como garantias em nome do RPPS.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelos depósitos e cauções efetuados em nome do RPPS. <u>Credita-se</u> pelos depósitos e cauções liberados e pelas anulações.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Outros Depósitos
Código	1.2.1.2.9.00.00
Função	Conta Escriturada. Registrar outros valores de depósitos efetuados em nome do RPPS.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelos depósitos efetuados em nome do RPPS. <u>Credita-se</u> pelos depósitos liberados e pelas anulações.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Créditos a Receber
Código	1.2.2.4.0.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório dos créditos do RPPS a receber por fornecimento de bens, serviços, alienações e outros créditos a receber realizáveis após o término do exercício seguinte.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Créditos Diversos a Receber
Código	1.2.2.4.9.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório de outros créditos a receber pelo RPPS.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Títulos a Receber
Código	1.2.2.4.9.02.00
Função	Conta Escriturada. Registrar outros valores a receber pelo RPPS.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela assinatura dos títulos pelos devedores. <u>Credita-se</u> pelo recebimento dos valores, pelas baixas ou cancelamentos dos valores.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Créditos por Alienação
Código	1.2.2.4.9.09.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores de créditos a receber decorrentes da alienação de bens móveis e imóveis.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo valor dos créditos a receber. <u>Credita-se</u> pelo recebimento dos valores, pelas baixas ou cancelamentos dos valores.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Títulos e Valores
Código	1.2.2.5.0.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório dos valores referentes a direitos e concessões e outros títulos e valores realizáveis a longo prazo.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Direitos sobre Concessões
Código	1.2.2.5.2.00.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores a receber relativos a concessão de direitos de uso ou exploração de bens do RPPS.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo valor dos créditos a receber. <u>Credita-se</u> pelo recebimento dos valores, pelas baixas ou cancelamentos dos valores.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Outros Títulos e Valores
Código	1.2.2.5.9.00.00
Função	Conta Escriturada. Registrar outros títulos e valores a receber pelo RPPS.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo valor dos créditos a receber. <u>Credita-se</u> pelo recebimento dos valores, pelas baixas ou cancelamentos dos valores.
Natureza do saldo	Devedora.



Conta	Terrenos
Código	1.4.2.1.1.03.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores relativos a terrenos, adquiridos ou cedidos ao RPPS, destinados às atividades administrativas.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela aquisição dos terrenos, pelos recebimentos em doação, pelas melhorias efetuadas e pela valorização de mercado. <u>Credita-se</u> pela alienação, pelas doações efetuadas e pelas baixas autorizadas.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Salas e Escritórios
Código	1.4.2.1.1.06.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores relativos a salas e escritórios, adquiridos ou cedidos ao RPPS, destinados às atividades administrativas.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela aquisição das salas e escritórios, pelos recebimentos em doação, pelas melhorias efetuadas e pela valorização de mercado. <u>Credita-se</u> pela alienação, pelas doações efetuadas e pelas baixas autorizadas.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Aparelhos e Utensílios Domésticos
Código	1.4.2.1.2.12.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores relativos aos aparelhos e utensílios domésticos, adquiridos ou cedidos para uso pelo RPPS.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela aquisição e pelos recebimentos em doação. <u>Credita-se</u> pela alienação, pelas doações efetuadas e pelas baixas autorizadas.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Coleções e Materiais Bibliográficos
Código	1.4.2.1.2.18.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores relativos às coleções e materiais bibliográficos, adquiridos ou cedidos para uso pelo RPPS.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela aquisição e pelos recebimentos em doação. <u>Credita-se</u> pela alienação, pelas doações efetuadas e pelas baixas autorizadas.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Equipamentos de Proteção, Segurança e Socorro
Código	1.4.2.1.2.24.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores relativos aos equipamentos de proteção, segurança e socorro, adquiridos ou cedidos para uso pelo RPPS.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela aquisição e pelos recebimentos em doação. <u>Credita-se</u> pela alienação, pelas doações efetuadas e pelas baixas autorizadas.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Máquinas e Equipamentos Gráficos
Código	1.4.2.1.2.32.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores relativos a máquinas e equipamentos gráficos, adquiridos ou cedidos para uso pelo RPPS.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela aquisição e pelos recebimentos em doação. <u>Credita-se</u> pela alienação, pelas doações efetuadas e pelas baixas autorizadas.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Equipamentos de Áudio, Vídeo e Foto
Código	1.4.2.1.2.33.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores relativos a equipamentos de áudio, vídeo e foto, adquiridos ou cedidos para uso pelo RPPS.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela aquisição e pelos recebimentos em doação. <u>Credita-se</u> pela alienação, pelas doações efetuadas e pelas baixas autorizadas.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos
Código	1.4.2.1.2.34.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores relativos a máquinas, utensílios e equipamentos diversos, adquiridos ou cedidos para uso pelo RPPS.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela aquisição e pelos recebimentos em doação. <u>Credita-se</u> pela alienação, pelas doações efetuadas e pelas baixas autorizadas.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Equipamentos de Processamento de Dados
Código	1.4.2.1.2.35.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores relativos a equipamentos de processamento de dados, adquiridos ou cedidos para uso pelo RPPS.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela aquisição e pelos recebimentos em doação. <u>Credita-se</u> pela alienação, pelas doações efetuadas e pelas baixas autorizadas.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório
Código	1.4.2.1.2.36.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores relativos a máquinas, instalações e utensílios de escritório, adquiridos ou cedidos para uso pelo RPPS.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela aquisição e pelos recebimentos em doação. <u>Credita-se</u> pela alienação, pelas doações efetuadas e pelas baixas autorizadas.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Equipamentos Hidráulicos e Elétricos
Código	1.4.2.1.2.39.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores relativos a equipamentos hidráulicos e elétricos, adquiridos ou cedidos para uso pelo RPPS.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela aquisição e pelos recebimentos em doação. <u>Credita-se</u> pela alienação, pelas doações efetuadas e pelas baixas autorizadas.

Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Veículos Diversos
Código	1.4.2.1.2.48.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores relativos aos veículos diversos, adquiridos ou cedidos para uso pelo RPPS.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela aquisição, pelos recebimentos em doação e pelas melhorias efetuadas que aumentem a vida útil do bem. <u>Credita-se</u> pela alienação, pelas doações efetuadas e pelas baixas autorizadas.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Acessórios para Automóveis
Código	1.4.2.1.2.57.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores relativos aos acessórios para automóveis, adquiridos ou cedidos para uso pelo RPPS.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela aquisição e pelos recebimentos em doação. <u>Credita-se</u> pela alienação, pelas doações efetuadas e pelas baixas autorizadas.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Material de Uso Duradouro
Código	1.4.2.1.2.87.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores relativos aos materiais de uso duradouro, adquiridos ou cedidos para uso pelo RPPS.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela aquisição e pelos recebimentos em doação. <u>Credita-se</u> pela alienação, pelas doações efetuadas e pelas baixas autorizadas.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Pensão Alimentícia
Código	2.1.1.1.2.00.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores de retenções procedidas em pagamentos a empregados ou a servidores autorizados por esses ou por determinação judicial, a título de pensão alimentícia destinada a manutenção de familiar.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo valores pagos ou creditados a favorecidos por pensão alimentícia retida ou descontada. <u>Credita-se</u> pelos valores referentes a pensão alimentícia retida ou descontada dos salários ou de outros pagamentos a empregados e servidores.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Indenizações e Restituições
Código	2.1.1.1.3.02.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores relativos a indenizações e restituições devidos pelo RPPS.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelas baixas de valores referentes a indenizações e restituições recolhidas ou pagas. <u>Credita-se</u> pelo registro das indenizações e restituições devidas.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Precatórios de Pessoal
Código	2.1.2.1.2.03.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório dos valores relativos a precatórios devidos aos servidores.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Precatórios de Pessoal – Do exercício
Código	2.1.2.1.2.03.01
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores relativos a precatórios devidos aos servidores, do exercício atual.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelos pagamentos, anulações ou transferências. <u>Credita-se</u> pela apropriação dos valores líquidos referentes aos precatórios devidos aos servidores.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Precatórios de Pessoal – De Exercício Anterior
Código	2.1.2.1.2.03.02
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores relativos a precatórios devidos aos servidores, de exercícios anteriores.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelos pagamentos, anulações ou transferências. <u>Credita-se</u> pela apropriação dos valores líquidos referentes aos precatórios devidos aos servidores.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Contribuição ao Regime Próprio de Previdência
Código	2.1.2.1.3.08.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores relativos à contribuições junto ao Regime Próprio de Previdência.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelos valores das baixas por recolhimentos, anulações ou transferências. <u>Credita-se</u> pelos valores das contribuições a recolher ao Regime Próprio de Previdência devidos pela unidade.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Débitos Diversos a Pagar
Código	2.1.2.1.9.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório das obrigações exigíveis até o término do exercício seguinte.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Outras Obrigações a Pagar
Código	2.1.2.1.9.99.00
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor das obrigações exigíveis até o término do exercício seguinte.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo pagamento. <u>Credita-se</u> pela inscrição da obrigação.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Depósitos Judiciais
Código	2.2.1.2.2.00.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores de obrigações exigíveis a longo prazo, decorrentes de recebimento de depósitos por determinação da justiça.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela restituição ou pagamento. <u>Credita-se</u> pelo recebimento dos depósitos.
Natureza do saldo	Credora.

Conta	Outros Depósitos
Código	2.2.1.2.9.00.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores de obrigações exigíveis a longo prazo, decorrentes de outros depósitos.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela restituição ou pagamento. <u>Credita-se</u> pelo recebimento dos depósitos.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Obrigações Legais e Tributárias
Código	2.2.2.3.0.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório dos valores de obrigações devidas pelo RPPS.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Provisão para Contingências
Código	2.2.2.3.2.00.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores das provisões constituídas para pagamento de ações trabalhistas, multas contratuais e autuações fiscais.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelas baixas dos valores pertinentes aos pagamentos de ações trabalhistas, multas contratuais e fiscais. <u>Credita-se</u> pela constituição das provisões para pagamento de ações trabalhistas, multas contratuais e autuações fiscais.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Obrigações a Pagar
Código	2.2.2.4.0.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório dos valores de outras obrigações devidas pelo RPPS.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Fornecedores de Exercícios Anteriores
Código	2.2.2.4.1.00.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores a pagar aos fornecedores de bens, materiais e serviços de exercícios anteriores.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelos pagamentos efetuados e pela anulação dos valores registrados. <u>Credita-se</u> pela aquisição de bens, materiais e serviços em exercícios anteriores.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Pessoal a Pagar de Exercícios Anteriores
Código	2.2.2.4.2.00.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores de vencimentos e vantagens fixas e variáveis devidos aos servidores.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela baixa da obrigação. <u>Credita-se</u> pelo registro da obrigação a longo prazo.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Outras Obrigações a Pagar
Código	2.2.2.4.9.00.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores de outras obrigações a pagar.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela baixa da obrigação. <u>Credita-se</u> pelo registro da obrigação a longo prazo.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Reservas de Reavaliação
Código	2.4.2.2.0.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório das contrapartidas de valores atribuídos a elementos do Ativo Imobilizado, apurados pela diferença entre o valor original e o constante do laudo dos peritos.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Reavaliação de Bens Imóveis
Código	2.4.2.2.1.00.00
Função	Conta Escriturada. Registrar as contrapartidas de valores atribuídos aos bens imóveis registrados no Ativo Imobilizado, apurados pela diferença entre o valor original e o constante do laudo dos peritos.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela transferência do saldo para a conta resultado acumulado, à medida em que os bens reavaliados vão sendo realizados, por baixa ou depreciação. <u>Credita-se</u> pela constituição da reserva.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Reavaliação de Bens Móveis
Código	2.4.2.2.3.00.00
Função	Conta Escriturada. Registrar as contrapartidas de valores atribuídos aos bens móveis registrados no Ativo Imobilizado, apurados pela diferença entre o valor original e o constante do laudo dos peritos.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela transferência do saldo para a conta resultado acumulado, à medida em que os bens reavaliados vão sendo realizados, por baixa ou depreciação. <u>Credita-se</u> pela constituição da reserva.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Diversas Cotas Orçamentárias (reduzida)
Código	2.9.3.1.1.99.00
Função	Conta Escriturada. Registrar a contrapartida dos lançamentos efetuados na conta 293110000 – cotas de despesa orçamentária, por ocasião do encerramento do exercício.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação de cota financeira e de repasse indisponível. <u>Credita-se</u> pela anulação de cota financeira indisponível e pela regularização de cotas financeiras.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Salário-Família
Código	3.3.1.9.0.09.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório das despesas com auxílio pecuniário devido ao servidor ativo ou inativo, por dependente econômico.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Salário-Família – Ativo Pessoal Civil
Código	3.3.1.9.0.09.01

Função	Conta Escriturada. Registrar o valor das apropriações das despesas com salário família – ativo pessoal civil.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação da despesa correspondente. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Outros Salários-Família
Código	3.3.1.9.0.09.99
Função	Conta Escriturada. Registrar as despesas realizadas com auxílio pecuniário devido ao servidor ativo ou inativo, por dependente econômico
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação da despesa correspondente. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Contribuição ao Regime Próprio de Previdência
Código	3.3.1.9.0.13.14
Função	Conta Escriturada. Registrar as despesas realizadas com contribuições previdenciárias ao Regime Próprio de Previdência.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela realização da despesa. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Despesas de Exercícios Anteriores
Código	3.3.1.9.0.92.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório das apropriações das despesas de exercícios anteriores.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Outras Despesas de Exercícios Anteriores
Código	3.3.1.9.0.92.99
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor das despesas de exercícios encerrados que não se processaram na época própria, com dotação específica, consignadas no orçamento.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela realização da despesa correspondente. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Ressarcimento de Despesa ao Pessoal Requisitado
Código	3.3.1.9.0.96.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório dos ressarcimentos das despesas realizadas com o pessoal requisitado.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Pessoal Requisitado de Outros Órgãos
Código	3.3.1.9.0.96.01
Função	Conta Escriturada. Registrar das apropriações de despesas com pessoal requisitado de outros órgãos.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação da despesa correspondente. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Salário-Família
Código	3.3.3.9.0.09.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório das apropriações das despesas com salário família dos inativos e pensionistas.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Salário-Família – Inativo Pessoal Civil
Código	3.3.3.9.0.09.02
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor das apropriações das despesas com salário família – inativo pessoal civil.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação da despesa correspondente. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Salário-Família – Inativo Pessoal Militar
Código	3.3.3.9.0.09.04
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor das apropriações das despesas com salário família – inativo pessoal militar.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação da despesa correspondente. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Salário-Família – Pensionista Pessoal Civil
Código	3.3.3.9.0.09.05
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor das apropriações das despesas com salário família – pensionista pessoal civil.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação da despesa correspondente. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Salário-Família – Pensionista Pessoal Militar
Código	3.3.3.9.0.09.06
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor das apropriações das despesas com salário família – pensionista pessoal militar.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação da despesa correspondente. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Material de Limpeza e Produto de Higiênização
Código	3.3.3.9.0.30.22
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor das despesas com materiais destinados à higienização pessoal e de ambiente de trabalho.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação da despesa correspondente. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Serviço de Perícias Médicas por Benefícios
Código	3.3.3.9.0.36.34
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor das despesas realizadas com serviços de perícias médicas por benefícios devidos aos médicos credenciados, para exames realizados em segurados/servidores.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação da despesa correspondente. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.

Conta	Locação de Mão-de-Obra
Código	3.3.3.9.0.37.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório das despesas com locação de mão-de-obra.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Apoio Administrativo, Técnico e Operacional
Código	3.3.3.9.0.37.01
Função	Conta Escriturada. Registrar as despesas com locação de mão-de-obra de pessoal administrativo, técnico e operacional.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação da despesa correspondente. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Limpeza e Conservação
Código	3.3.3.9.0.37.02
Função	Conta Escriturada. Registrar as despesas com locação de mão-de-obra para limpeza e conservação.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação da despesa correspondente. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Vigilância Ostensiva
Código	3.3.3.9.0.37.03
Função	Conta Escriturada. Registrar as despesas com locação de mão-de-obra de vigilância ostensiva.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação da despesa correspondente. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Manutenção e Conservação de Bens Imóveis
Código	3.3.3.9.0.37.04
Função	Conta Escriturada. Registrar as despesas com locação de mão-de-obra para manutenção e conservação de bens imóveis.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação da despesa correspondente. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Serviços de Copa e Cozinha
Código	3.3.3.9.0.37.05
Função	Conta Escriturada. Registrar as despesas com locação de mão-de-obra de serviços de copa e cozinha.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação da despesa correspondente. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Manutenção e Conservação de Bens Móveis
Código	3.3.3.9.0.37.06
Função	Conta Escriturada. Registrar as despesas com locação de mão-de-obra para manutenção de bens móveis.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação da despesa correspondente. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Outras Locações de Mão-de-Obra
Código	3.3.3.9.0.37.99
Função	Conta Escriturada. Registrar as despesas com outras locações de mão-de-obra.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação da despesa correspondente. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Auxílio-Alimentação
Código	3.3.3.9.0.46.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o valor das despesas realizadas com a indenização de auxílio-alimentação.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Indenização Auxílio-Alimentação
Código	3.3.3.9.0.46.01
Função	Conta Escriturada. Registrar as despesas realizadas com a indenização de auxílio-alimentação.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela realização da despesa. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Auxílio-Transporte
Código	3.3.3.9.0.49.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o valor das despesas com auxílio-transporte, pago em pecúnia, de natureza indenizatória, destinado ao custeio parcial das despesas realizadas com transporte coletivo municipal, intermunicipal ou interestadual pelos servidores e empregados, nos deslocamentos de suas residências para os locais de trabalho e vice-versa.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Indenização Auxílio-Transporte
Código	3.3.3.9.0.49.01
Função	Conta Escriturada. Registrar as despesas realizadas com a indenização de auxílio-transporte.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela realização da despesa. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Sentenças Judiciais
Código	3.3.3.9.0.91.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o valor da apropriação das despesas com sentenças judiciais.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Diversas Sentenças
Código	3.3.3.9.0.91.99
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor da apropriação das despesas com diversas sentenças.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação de sentenças judiciais. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.

Conta	Despesas de Exercícios Anteriores
Código	3.3.3.9.0.92.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório das despesas de exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo consignava crédito próprio, mas que não tenham se processado na época própria.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Sentenças Judiciais
Código	3.3.3.9.0.92.91
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor das despesas com sentenças judiciais de exercícios anteriores.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação das despesas. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Indenizações e Restituições
Código	3.3.3.9.0.92.93
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor das despesas com indenizações e restituições de exercícios anteriores.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação das despesas. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Outras Despesas Correntes
Código	3.3.3.9.0.92.99
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor das despesas outras despesas de exercícios anteriores.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação das despesas. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Indenizações e Restituições
Código	3.3.3.9.0.93.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório de despesas correntes com ressarcimentos a qualquer título.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Indenizações
Código	3.3.3.9.0.93.01
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor de despesas correntes com indenizações.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação das despesas. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Restituições
Código	3.3.3.9.0.93.02
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor de despesas correntes com restituições.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação das despesas. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Diversas Indenizações e Restituições
Código	3.3.3.9.0.93.99
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor de despesas correntes com diversas indenizações e restituições.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação das despesas. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Aparelhos e Utensílios Domésticos
Código	3.4.4.9.0.52.12
Função	Conta Escriturada. Registrar as despesas com aquisição de aparelhos e utensílios domésticos.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação da despesa correspondente. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Equipamentos de Proteção, Segurança e Socorro
Código	3.4.4.9.0.52.24
Função	Conta Escriturada. Registrar as despesas com aquisição de aparelhos de proteção, segurança e socorro.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação da despesa correspondente. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Equipamentos e Utensílios Hidráulicos e Elétricos
Código	3.4.4.9.0.52.39
Função	Conta Escriturada. Registrar as despesas com aquisição de equipamentos e utensílios hidráulicos e elétricos.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela apropriação da despesa correspondente. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Indenizações e Restituições
Código	4.1.9.2.0.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o valor total da arrecadação da receita com indenizações e restituições.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Indenizações
Código	4.1.9.2.1.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o valor total das receitas recebidas através de indenizações.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Outras Indenizações
Código	4.1.9.2.1.99.00
Função	Conta Escriturada. Registrar a arrecadação de recursos recebidos através de indenizações.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo encerramento do exercício. <u>Credita-se</u> pela arrecadação da receita.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Restituições

Código	4.1.9.2.2.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o valor total das receitas recebidas através de restituições.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Outras Restituições
Código	4.1.9.2.2.99.00
Função	Conta Escriturada. Registrar a arrecadação de recursos recebidos através de restituições
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo encerramento do exercício. <u>Credita-se</u> pela arrecadação da receita.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Receitas Correntes Diversas
Código	4.1.9.9.0.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório da arrecadação de receitas correntes diversas.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Descontos Obtidos
Código	4.1.9.9.0.98.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os descontos obtidos pelo RPPS.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo encerramento do exercício. <u>Credita-se</u> pelo desconto obtido.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Outras Receitas
Código	4.1.9.9.0.99.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os descontos obtidos pelo RPPS.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo encerramento do exercício. <u>Credita-se</u> pela arrecadação da receita correspondente.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Liquidação de Créditos
Código	5.1.3.1.2.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório de liquidações de créditos decorrentes da execução orçamentária.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Dívida Ativa
Código	5.1.3.1.2.02.00
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor dos recebimentos da dívida ativa.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo valor dos recebimentos da dívida ativa. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Outras Liquidações de Crédito
Código	5.1.3.1.2.99.00
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor de outras liquidações de crédito.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo valor dos recebimentos de outros valores de liquidações de crédito. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Incorporação de Passivos
Código	5.1.3.3.0.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório das incorporações de passivos decorrentes da execução orçamentária.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Outras Incorporações de Passivos
Código	5.1.3.3.9.00.00
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor de outras incorporações de passivos decorrentes da execução orçamentária.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela realização da receita orçamentária. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Outras Baixas
Código	5.2.3.1.5.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório de outras baixas de valores motivadas por perda, roubo, furto ou remuneração negativa.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Perdas
Código	5.2.3.1.5.01.00
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor das baixas de valores motivadas por perda, roubo, furto ou remuneração negativa.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo registro da perda. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Baixas de Direitos
Código	5.2.3.1.7.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório dos valores desincorporados do Ativo.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Créditos a Receber
Código	5.2.3.1.7.01.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório das baixas dos créditos a receber registrados no Ativo.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Créditos a Receber a Longo Prazo
Código	5.2.3.1.7.01.06
Função	Conta Escriturada. Registrar as baixas dos créditos a receber a longo prazo.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela baixa dos créditos. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.

Conta	Outros Créditos a Receber
Código	5.2.3.1.7.01.99
Função	Conta Escriturada. Registrar as baixas de outros créditos a receber.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela baixa dos créditos. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Baixa de Outros Direitos
Código	5.2.3.1.7.99.00
Função	Conta Escriturada. Registrar as baixas de outros direitos.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela baixa dos direitos. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Bens Móveis
Código	5.2.3.2.1.02.00
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor decrescido do bem móvel, decorrente de nova avaliação do seu valor econômico.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela realização da reserva de reavaliação e pela reavaliação de bens móveis. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Outros Bens
Código	5.2.3.2.1.99.00
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor decrescido de outros bens de propriedade do RPPS, decorrente de nova avaliação do seu valor econômico.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela realização da reserva de reavaliação e pela reavaliação de outros bens. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Obrigações de Exercícios Anteriores
Código	5.2.3.3.1.04.00
Função	Conta Escriturada. Apresentar o somatório das obrigações de exercícios anteriores incorporados ao passivo financeiro durante o exercício.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> incorporação da obrigação. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Restos a Pagar
Código	5.2.3.3.1.05.00
Função	Conta Escriturada. Apresentar o somatório das obrigações de restos a pagar incorporados ao passivo financeiro durante o exercício.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> incorporação da obrigação. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Provisão para Contingências
Código	5.2.3.3.1.07.10
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor da provisão para contingências.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela constituição da provisão. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Provisões para Perdas em Investimentos
Código	5.2.3.3.1.07.31
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor das provisões constituídas para cobrir prováveis perdas dos investimentos realizados em conformidade com os Arts. 2º e 3º da Resolução CMN n.º 2.652/1999.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela constituição da provisão. <u>Credita-se</u> pelo encerramento do exercício.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Patronal – Civil Ativo
Código	6.1.2.1.7.01.05
Função	Conta Escriturada. Representa os repasses recebidos do ente pelo Regime Próprio de Previdência Social - RPPS, relativos à contribuição patronal do civil ativo do exercício atual.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela devolução do repasse recebido. <u>Credita-se</u> pela apropriação da concessão do repasse do ente ao RPPS.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Patronal – Civil Inativo
Código	6.1.2.1.7.01.06
Função	Conta Escriturada. Representa os repasses recebidos do ente pelo Regime Próprio de Previdência Social - RPPS, relativos à contribuição patronal do civil inativo do exercício atual.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela devolução do repasse recebido. <u>Credita-se</u> pela apropriação da concessão do repasse do ente ao RPPS.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Patronal – Militar Ativo
Código	6.1.2.1.7.01.07
Função	Conta Escriturada. Representa os repasses recebidos do ente pelo Regime Próprio de Previdência Social - RPPS, relativos à contribuição patronal do militar ativo do exercício atual.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela devolução do repasse recebido. <u>Credita-se</u> pela apropriação da concessão do repasse do ente ao RPPS.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Patronal – Militar Inativo
Código	6.1.2.1.7.01.08
Função	Conta Escriturada. Representa os repasses recebidos do ente pelo Regime Próprio de Previdência Social - RPPS, relativos à contribuição patronal do militar inativo do exercício atual.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela devolução do repasse recebido. <u>Credita-se</u> pela apropriação da concessão do repasse do ente ao RPPS.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Patronal – Pensionista Civil
Código	6.1.2.1.7.01.09



Função	Conta Escriturada. Representa os repasses recebidos do ente pelo Regime Próprio de Previdência Social - RPPS, relativos à contribuição patronal do pensionista civil do exercício atual.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela devolução do repasse recebido. <u>Credita-se</u> pela apropriação da concessão do repasse do ente ao RPPS.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Patronal – Pensionista Militar
Código	6.1.2.1.7.01.10
Função	Conta Escriturada. Representa os repasses do ente pelo Regime Próprio de Previdência Social -RPPS, relativos à contribuição patronal do pensionista militar do exercício atual.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela devolução do repasse recebido. <u>Credita-se</u> pela apropriação da concessão do repasse do ente ao RPPS.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Patronal – Civil Ativo
Código	6.1.2.1.7.02.05
Função	Conta Escriturada. Representa os repasses recebidos do ente pelo Regime Próprio de Previdência Social - RPPS, relativos à contribuição patronal do civil ativo de exercícios anteriores.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela devolução do repasse recebido. <u>Credita-se</u> pela apropriação da concessão do repasse do ente ao RPPS.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Patronal – Civil Inativo
Código	6.1.2.1.7.02.06
Função	Conta Escriturada. Representa os repasses recebidos do ente pelo Regime Próprio de Previdência Social - RPPS, relativos à contribuição patronal do civil inativo de exercícios anteriores.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela devolução do repasse recebido. <u>Credita-se</u> pela apropriação da concessão do repasse do ente ao RPPS.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Patronal – Militar Ativo
Código	6.1.2.1.7.02.07
Função	Conta Escriturada. Representa os repasses recebidos do ente pelo Regime Próprio de Previdência Social - RPPS, relativos à contribuição patronal do militar ativo de exercícios anteriores.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela devolução do repasse recebido. <u>Credita-se</u> pela apropriação da concessão do repasse do ente ao RPPS.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Patronal – Militar Inativo
Código	6.1.2.1.7.02.08
Função	Conta Escriturada. Representa os repasses recebidos do ente pelo Regime Próprio de Previdência Social - RPPS, relativos à contribuição patronal do militar inativo de exercícios anteriores.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela devolução do repasse recebido. <u>Credita-se</u> pela apropriação da concessão do repasse do ente ao RPPS.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Patronal – Pensionista Civil
Código	6.1.2.1.7.02.09
Função	Conta Escriturada. Representa os repasses recebidos do ente pelo Regime Próprio de Previdência Social - RPPS, relativos à contribuição patronal do pensionista civil de exercícios anteriores.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela devolução do repasse recebido. <u>Credita-se</u> pela apropriação da concessão do repasse do ente ao RPPS.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Patronal – Pensionista Militar
Código	6.1.2.1.7.02.10
Função	Conta Escriturada. Representa os repasses do ente pelo Regime Próprio de Previdência Social -RPPS, relativos à contribuição patronal do pensionista militar de exercícios anteriores.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela devolução do repasse recebido. <u>Credita-se</u> pela apropriação da concessão do repasse do ente ao RPPS.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Repasso Previdenciário Recebido para Cobertura de Déficit
Código	6.1.2.1.7.04.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o montante dos valores recebidos do próprio ente para cobertura de déficit entre as receitas e despesas do RPPS, referente ao exercício atual.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Repasso Previdenciário para Cobertura do Déficit pelo Ente
Código	6.1.2.1.7.04.01
Função	Conta Escriturada. Registrar o montante dos recursos recebidos do próprio ente, necessários à cobertura do déficit entre as receitas e despesas do RPPS do exercício atual.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela devolução do saldo dos recursos recebidos no exercício. <u>Credita-se</u> pelo recebimento de recursos no exercício.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Incorporação de Créditos
Código	6.1.3.1.2.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório dos direitos adquiridos no exercício.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Devedores – Entidades e Agentes
Código	6.1.3.1.2.02.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores a receber das entidades e agentes decorrentes da execução orçamentária.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo encerramento do exercício. <u>Credita-se</u> pela execução da despesa.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Outras Incorporações de Crédito
Código	6.1.3.1.2.99.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores a receber de outras incorporações de crédito.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo encerramento do exercício. <u>Credita-se</u> pela execução da despesa.

Natureza do saldo	Credora.
Conta	Desincorporação de Passivos
Código	6.1.3.3.0.00.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar o somatório dos valores referentes à desincorporação de passivos.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Outras Desincorporações de Passivos
Código	6.1.3.3.9.00.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores referentes a outras desincorporações de passivos decorrentes da execução orçamentária.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo encerramento do exercício. <u>Credita-se</u> pela realização da despesa orçamentária.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Incorporação de Disponibilidades
Código	6.2.3.1.6.00.00
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor de outras incorporações de disponibilidades.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo encerramento do exercício. <u>Credita-se</u> pelo valor da incorporação das disponibilidades.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Créditos a Receber a Longo Prazo
Código	6.2.3.1.7.01.06
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor da incorporação dos créditos a receber a longo prazo.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo encerramento do exercício. <u>Credita-se</u> pela incorporação dos créditos a receber.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Outros Créditos a Receber
Código	6.2.3.1.7.01.99
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor da incorporação de outros créditos a receber.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo encerramento do exercício. <u>Credita-se</u> pela incorporação dos créditos a receber.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Créditos Realizáveis a Longo Prazo
Código	6.2.3.1.7.10.00
Função	Conta Não Escriturada. Apresentar a incorporação dos registros relativos aos créditos realizáveis a longo prazo.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Dívida Ativa – Inscrição
Código	6.2.3.1.7.10.01
Função	Conta Escriturada. Registrar os valores da dívida ativa inscrita.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo encerramento do exercício. <u>Credita-se</u> pelo valor da inscrição da dívida ativa .
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Incorporação de Outros Direitos
Código	6.2.3.1.7.99.00
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor da incorporação de outros créditos a receber.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo encerramento do exercício. <u>Credita-se</u> pela incorporação dos créditos a receber.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Bens Móveis
Código	6.2.3.2.1.02.00
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor acrescido ao bem móvel, decorrente de nova avaliação econômica.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo encerramento do exercício. <u>Credita-se</u> pela reavaliação dos bens móveis e pela realização da reserva de reavaliação.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Outros Bens
Código	6.2.3.2.1.99.00
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor acrescido a outros bens, decorrente de nova avaliação econômica.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo encerramento do exercício. <u>Credita-se</u> pela reavaliação de outros bens e pela realização da reserva de reavaliação.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Obrigações de Exercícios Anteriores
Código	6.2.3.3.1.04.00
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor da baixa de obrigações de exercícios anteriores.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo encerramento do exercício. <u>Credita-se</u> pela baixa de obrigações de exercícios anteriores.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Provisão para Contingências
Código	6.2.3.3.1.07.10
Função	Conta Escriturada. Registrar o valor da reversão de provisão para contingências.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo encerramento do exercício. <u>Credita-se</u> pela reversão da provisão.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Reversão de Provisões para Perdas em Investimentos
Código	6.2.3.3.1.07.31
Função	Conta Escriturada. Registrar a reversão do valor das provisões constituídas para cobrir prováveis perdas dos investimentos realizados em conformidade com os Arts. 2º e 3º da Resolução CMN n.º 2.652/1999.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pelo encerramento do exercício. <u>Credita-se</u> pela reversão da provisão.
Natureza do saldo	Devedora.

Art. 4º Alterar o código e o nome das seguintes contas contábeis constantes do Anexo I – Estrutura do Plano de Contas, da Portaria MPS 916, de 15 de julho de 2003:

De	Para
1.2.3.0.0.00.00 – Investimentos	1.1.5.0.0.00.00 – Investimentos dos Regimes Próprios de Previdência
1.2.3.1.3.01.00 – Fundos de Ações	1.1.5.1.3.01.00 – Fundos Regulamentados pela CVM
1.2.3.1.3.02.00 – Fundos de Aplicações em Cotas de Renda Variável	1.1.5.1.3.02.00 – Fundos de Aplicações em Cotas de Fundos Regulamentados pela CVM
6.1.2.1.7.01.00 – Contribuições Previdenciárias do Exercício	6.1.2.1.7.01.00 – Contribuições Patronais do Exercício
6.1.2.1.7.02.00 – Contribuições Previdenciárias de Exercícios Anteriores	6.1.2.1.7.02.00 – Contribuições Patronais de Exercícios Anteriores

Art. 5º Alterar a função e o funcionamento das seguintes contas contábeis constantes do Anexo II – Função e Funcionamento das Contas, da Portaria MPS 916, de 15 de julho de 2003:

Conta	Fundos Regulamentados pela CVM
Código	1.1.5.1.3.01.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os investimentos efetuados pelo RPPS em fundos regulamentados pela CVM, observado os limites estabelecidos pelo Art. 3º da Resolução CMN n.º 2.652/1999.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela aquisição das cotas e pela apropriação das variações positivas de seus valores. <u>Credita-se</u> pela venda ou resgate das cotas, pela apropriação das variações negativas de seus valores e pelas baixas autorizadas.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Fundos de Aplicações em Cotas de Fundos Regulamentados pela CVM
Código	1.1.5.1.3.02.00
Função	Conta Escriturada. Registrar os investimentos efetuados pelo RPPS em Fundos de Aplicações em Cotas de Fundos Regulamentados pela CVM, observado os limites estabelecidos pelo Art. 3º da Resolução CMN n.º 2.652/1999.
Funcionamento	<u>Debita-se</u> pela aquisição das cotas e pela apropriação das variações positivas de seus valores. <u>Credita-se</u> pela venda ou resgate das cotas, pela apropriação das variações negativas de seus valores e pelas baixas autorizadas.
Natureza do saldo	Devedora.
Conta	Contribuições Patronais do Exercício
Código	6.1.2.1.7.01.00
Função	Conta Não Escriturada. Representa os repasses recebidos relativos às parcelas de contribuições patronais do ente estatal ao Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, referente ao exercício atual.
Natureza do saldo	Credora.
Conta	Contribuições Patronais de Exercícios Anteriores
Código	6.1.2.1.7.02.00
Função	Conta Não Escriturada. Representa os repasses recebidos relativos às parcelas de contribuições patronais do ente estatal ao Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, referente a exercícios anteriores.
Natureza do saldo	Credora.

Art. 6º Alterar o código das seguintes contas contábeis constantes dos Anexos I e II da Portaria MPS 916, de 15 de julho de 2003, estrutura do plano de contas e função e funcionamento das contas, respectivamente:

De	Para
1.2.3.1.0.00.00	1.1.5.1.0.00.00
1.2.3.1.1.00.00	1.1.5.1.1.00.00
1.2.3.1.1.01.00	1.1.5.1.1.01.00
1.2.3.1.1.02.00	1.1.5.1.1.02.00
1.2.3.1.1.03.00	1.1.5.1.1.03.00
1.2.3.1.1.04.00	1.1.5.1.1.04.00
1.2.3.1.1.05.00	1.1.5.1.1.05.00
1.2.3.1.2.00.00	1.1.5.1.2.00.00
1.2.3.1.2.01.00	1.1.5.1.2.01.00
1.2.3.1.2.02.00	1.1.5.1.2.02.00
1.2.3.1.3.00.00	1.1.5.1.3.00.00
1.2.3.1.3.01.00	1.1.5.1.3.01.00
1.2.3.1.3.02.00	1.1.5.1.3.02.00
1.2.3.2.0.00.00	1.1.5.2.0.00.00
1.2.3.2.1.00.00	1.1.5.2.1.00.00
1.2.3.2.1.01.00	1.1.5.2.1.01.00

1.2.3.2.1.02.00	1.1.5.2.1.02.00
1.2.3.2.1.03.00	1.1.5.2.1.03.00
1.2.3.2.1.04.00	1.1.5.2.1.04.00
1.2.3.2.1.05.00	1.1.5.2.1.05.00
1.2.3.2.2.00.00	1.1.5.2.2.00.00
1.2.3.2.2.01.00	1.1.5.2.2.01.00
1.2.3.2.3.00.00	1.1.5.2.3.00.00
1.2.3.2.3.01.00	1.1.5.2.3.01.00
1.2.3.2.4.00.00	1.1.5.2.4.00.00
1.2.3.2.4.01.00	1.1.5.2.4.01.00
1.2.3.2.4.01.01	1.1.5.2.4.01.01
1.2.3.2.4.01.02	1.1.5.2.4.01.02
1.2.3.2.4.01.03	1.1.5.2.4.01.03
1.2.3.2.4.01.04	1.1.5.2.4.01.04
1.2.3.2.6.00.00	1.1.5.2.6.00.00
1.2.3.2.6.01.00	1.1.5.2.6.01.00
1.2.3.2.6.02.00	1.1.5.2.6.02.00
1.2.3.3.0.00.00	1.1.5.3.0.00.00
1.2.3.3.1.00.00	1.1.5.3.1.00.00
1.2.3.3.1.01.00	1.1.5.3.1.01.00
1.2.3.3.1.02.00	1.1.5.3.1.02.00
1.2.3.3.2.00.00	1.1.5.3.2.00.00

Art. 7º Excluir do Anexo I – Estrutura do Plano de Contas, da Portaria MPS 916, de 15 de julho de 2003, as seguintes contas contábeis: 1.1.1.1.3.00.00, 1.1.1.1.3.07.00, 2.1.2.1.6.00.00, 2.1.2.1.6.02.00, 2.1.2.1.6.02.02, 2.1.2.1.6.04.00, 2.1.2.1.6.12.00, 3.3.1.9.0.01.00, 3.3.1.9.0.01.01, 3.3.1.9.0.01.06, 3.3.1.9.0.01.21, 3.3.1.9.0.01.26, 3.3.1.9.0.01.99, 3.3.1.9.0.03.00, 3.3.1.9.0.03.01, 3.3.1.9.0.03.02, 3.3.1.9.0.03.03, 3.3.1.9.0.03.04, 3.3.1.9.0.03.99, 3.3.1.9.0.05.00, 3.4.4.9.0.30.00, 3.4.4.9.0.30.16, 3.4.4.9.0.30.17, 3.4.4.9.0.30.25, 3.4.4.9.0.30.29, 3.4.4.9.0.30.39, 3.4.4.9.0.30.99, 4.1.2.1.0.29.01, 4.1.2.1.0.29.02, 4.1.2.1.0.29.03, 4.1.2.1.0.29.04, 4.1.2.1.0.29.05, 4.1.2.1.0.29.06, 4.1.9.1.0.00.00, 4.1.9.1.2.00.00, 4.1.9.1.2.29.00, 4.1.9.1.2.29.01, 4.1.9.1.2.29.02, 4.1.9.1.2.29.03, 4.1.9.1.2.29.04, 4.1.9.1.2.29.05, 4.1.9.1.2.29.06, 4.1.9.1.4.00.00, 4.1.9.1.4.21.00, 4.1.9.1.4.29.00, 4.1.9.1.4.29.01, 4.1.9.1.4.29.02, 4.1.9.1.4.29.03, 4.1.9.1.4.29.04, 4.1.9.1.4.29.05, 4.1.9.1.4.29.06, 4.1.9.1.4.99.00, 4.1.9.3.0.00.00, 4.1.9.3.3.00.00, 4.1.9.3.3.21.00, 4.1.9.3.3.29.00, 4.1.9.3.3.29.01, 4.1.9.3.3.29.02, 4.1.9.3.3.29.03, 4.1.9.3.3.29.04, 4.1.9.3.3.29.05, 4.1.9.3.3.29.06, 4.1.9.3.3.99.00, 5.1.2.0.0.00.00, 5.1.2.1.0.00.00, 5.1.2.1.1.00.00, 5.1.2.1.3.00.00, 5.1.2.1.3.01.00, 5.1.2.1.5.00.00, 5.1.2.1.5.01.00, 5.1.2.1.5.02.00, 5.1.2.1.5.03.00, 5.1.2.1.6.00.00, 5.1.2.1.6.01.00, 5.1.2.1.6.02.00, 5.1.2.1.6.03.00, 5.1.2.1.7.00.00, 5.1.2.1.7.01.00, 5.1.2.1.7.01.01, 5.1.2.1.7.01.02, 5.1.2.1.7.01.03, 5.1.2.1.7.01.04, 5.1.2.1.7.02.00, 5.1.2.1.7.02.01, 5.1.2.1.7.02.02, 5.1.2.1.7.02.03, 5.1.2.1.7.02.04, 5.2.3.2.2.02.01, 5.2.3.2.2.02.02, 5.2.3.2.2.02.03, 5.2.3.2.2.02.04, 5.2.3.2.2.02.05, 5.2.3.2.2.02.06, 5.2.3.2.2.02.07, 5.2.3.2.2.02.09, 6.1.2.1.7.01.01, 6.1.2.1.7.01.02, 6.1.2.1.7.01.03, 6.1.2.1.7.01.04, 6.1.2.1.7.02.01, 6.1.2.1.7.02.02, 6.1.2.1.7.02.03, 6.1.2.1.7.02.04, 6.2.3.2.2.02.01, 6.2.3.2.2.02.02, 6.2.3.2.2.02.03, 6.2.3.2.2.02.04, 6.2.3.2.2.02.05, 6.2.3.2.2.02.06, 6.2.3.2.2.02.07, 6.2.3.2.2.02.09 e 6.2.3.2.2.02.10.

Art. 8º Excluir do Anexo II – Função e Funcionamento das Contas, da Portaria MPS 916, de 15 de julho de 2003, as seguintes contas contábeis com as suas respectivas funções e funcionamentos: 1.1.1.1.3.00.00, 1.1.1.1.3.07.00, 2.1.2.1.6.00.00, 2.1.2.1.6.02.00, 2.1.2.1.6.02.02, 2.1.2.1.6.04.00, 2.1.2.1.6.12.00, 3.3.1.9.0.01.00, 3.3.1.9.0.01.01, 3.3.1.9.0.01.06, 3.3.1.9.0.01.21, 3.3.1.9.0.01.26, 3.3.1.9.0.01.99, 3.3.1.9.0.03.00, 3.3.1.9.0.03.01, 3.3.1.9.0.03.02, 3.3.1.9.0.03.03, 3.3.1.9.0.03.04, 3.3.1.9.0.03.99, 3.3.1.9.0.05.00, 3.4.4.9.0.30.00, 3.4.4.9.0.30.16, 3.4.4.9.0.30.17, 3.4.4.9.0.30.25, 3.4.4.9.0.30.29, 3.4.4.9.0.30.39, 3.4.4.9.0.30.99, 4.1.2.1.0.29.01, 4.1.2.1.0.29.02, 4.1.2.1.0.29.03, 4.1.2.1.0.29.04, 4.1.2.1.0.29.05, 4.1.2.1.0.29.06, 4.1.9.1.0.00.00, 4.1.9.1.2.00.00, 4.1.9.1.2.29.00, 4.1.9.1.2.29.01, 4.1.9.1.2.29.02, 4.1.9.1.2.29.03, 4.1.9.1.2.29.04, 4.1.9.1.2.29.05,

4.1.9.1.2.29.06, 4.1.9.1.4.00.00, 4.1.9.1.4.21.00, 4.1.9.1.4.29.00, 4.1.9.1.4.29.01, 4.1.9.1.4.29.02, 4.1.9.1.4.29.03, 4.1.9.1.4.29.04, 4.1.9.1.4.29.05, 4.1.9.1.4.29.06, 4.1.9.1.4.99.00, 4.1.9.3.0.00.00, 4.1.9.3.3.00.00, 4.1.9.3.3.21.00, 4.1.9.3.3.29.00, 4.1.9.3.3.29.01, 4.1.9.3.3.29.02, 4.1.9.3.3.29.03, 4.1.9.3.3.29.04, 4.1.9.3.3.29.05, 4.1.9.3.3.29.06, 4.1.9.3.3.99.00, 5.1.2.0.0.00.00, 5.1.2.1.0.00.00, 5.1.2.1.1.00.00, 5.1.2.1.3.00.00, 5.1.2.1.3.01.00, 5.1.2.1.5.00.00, 5.1.2.1.5.01.00, 5.1.2.1.5.02.00, 5.1.2.1.5.03.00, 5.1.2.1.6.00.00, 5.1.2.1.6.01.00, 5.1.2.1.6.02.00, 5.1.2.1.6.03.00, 5.1.2.1.7.00.00, 5.1.2.1.7.01.00, 5.1.2.1.7.01.01, 5.1.2.1.7.01.02, 5.1.2.1.7.01.03, 5.1.2.1.7.01.04, 5.1.2.1.7.02.00, 5.1.2.1.7.02.01, 5.1.2.1.7.02.02, 5.1.2.1.7.02.03, 5.1.2.1.7.02.04, 5.2.3.2.2.02.01, 5.2.3.2.2.02.02, 5.2.3.2.2.02.03, 5.2.3.2.2.02.04, 5.2.3.2.2.02.05, 5.2.3.2.2.02.06, 5.2.3.2.2.02.07, 5.2.3.2.2.02.09, 6.1.2.1.7.01.01, 6.1.2.1.7.01.02, 6.1.2.1.7.01.03, 6.1.2.1.7.01.04, 6.1.2.1.7.02.01, 6.1.2.1.7.02.02, 6.1.2.1.7.02.03, 6.1.2.1.7.02.04, 6.2.3.2.2.02.01, 6.2.3.2.2.02.02, 6.2.3.2.2.02.03, 6.2.3.2.2.02.04, 6.2.3.2.2.02.05, 6.2.3.2.2.02.06, 6.2.3.2.2.02.07, 6.2.3.2.2.02.09 e 6.2.3.2.2.02.10.

Art. 9º O Anexo III – Modelos e Instruções de Preenchimento das Demonstrações Contábeis da Portaria MPS 916, de 15 de julho de 2003, passa a vigorar com a seguinte disposição:

Modelos e Instruções de Preenchimento das Demonstrações Contábeis

Os Regimes Próprios de Previdência Social deverão elaborar, anualmente, as seguintes Demonstrações Contábeis e informações adicionais:

### 1. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

art. 102 da Lei n.º 4.320/1964

R\$ Milhares

<ESFERA DE GOVERNO> BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL <PERÍODO DE REFERÊNCIA>							
Receita				Despesa			
Títulos	Previsão	Execução	Diferença	Títulos	Fixação	Execução	Diferença
Receitas Correntes				Créditos Orçamentários e Suplementares			
Receita de Contribuições				<i>Despesas Correntes</i>			
Receita Patrimonial				Pessoal e Encargos Sociais			
Outras Receitas Correntes				Outras Despesas Correntes			
				<i>Despesas de Capital</i>			
Receitas de Capital	(1)	(2)	(3)	Investimentos			
Alienação de Bens				Inversões Financeiras	(16)	(17)	(18)
Outras Receitas de Capital				Créditos Especiais			
				<i>Despesas Correntes</i>			
				Pessoal e Encargos Sociais			
				Outras Despesas Correntes			
				<i>Despesas de Capital</i>			
				Investimentos			
				Inversões Financeiras			
				Créditos Extraordinários			
				<i>Despesas Correntes</i>			
				Pessoal e Encargos Sociais			
				Outras Despesas Correntes			
				<i>Despesas de Capital</i>			
				Investimentos			
				Inversões Financeiras			
MOVIMENTAÇÕES							
FINANCEIRAS							
Repasses Previdenciários							
Recebidos pelo RPPS							
Contribuições Patronais							
Do Exercício	(4)	(5)	(6)				

De Exercícios Anteriores							
Taxa de Administração do RPPS							
Do Exercício							
De Exercícios Anteriores							
Repasse para Cobertura de Déficit							
<i>Subtotal</i>	(7)	(8)	(9)	<i>Subtotal</i>	(19)	(20)	(21)
DÉFICIT TOTAL	(10)	(11)	(12)	SUPERÁVIT TOTAL	(22)	(23)	(24)
TOTAL	(13)	(14)	(15)	TOTAL	(25)	(26)	(27)

Assinatura do Representante do Regime

Assinatura do Contador Responsável

Campo 1: Previsão Inicial da Receita 2.9.1.1.1.00.00 (+) Previsão Adicional da Receita 2.9.1.1.2.00.00 (-) Anulação da Previsão da Receita 2.9.1.1.9.00.00.

Campo 2: Receita de Contribuições 4.1.2.0.0.00.00 (+) Receita Patrimonial 4.1.3.0.0.00.00 (+) Outras Receitas Correntes 4.1.9.0.0.00.00 (+) Alienação de Bens 4.2.2.0.0.00.00 (+) Outras Receitas de Capital 4.2.5.0.0.00.00.

Campo 3: Campo 1 (-) Campo 2.

Campo 4: Cotas de Despesa Autorizada 2.9.3.1.1.01.00 (-) Cotas de Despesa Autorizada 1.9.3.1.1.01.00 (+) Cota de Despesa Transferida 2.9.3.1.1.01.06 (-) Cota de Despesa Transferida 1.9.3.1.1.01.06 (-) Cotas de Repasse 1.9.3.1.1.02.00 (+) Cotas de Repasse 2.9.3.1.1.02.00 (+) Descentralização Externa de Crédito 1.9.2.2.1.00.00 (-) Descentralização Externa de Crédito 2.9.2.2.1.00.00 (+) Descentralização Interna de Crédito 1.9.2.2.2.00.00 (-) Descentralização Interna de Crédito 2.9.2.2.2.00.00.

Campo 5: Contribuições Patronais do Exercício 6.1.2.1.7.01.00 (+) Contribuições Patronais de Exercícios Anteriores 6.1.2.1.7.02.00 (+) Taxa de Administração do Exercício 6.1.2.1.7.03.01 (+) Taxa de Administração de Exercícios Anteriores 6.1.2.1.7.03.02 (+) Repasse Previdenciário Recebido para Cobertura de Déficit 6.1.2.1.7.04.00.

Campo 6: Campo 4 (-) Campo 5.

Campo 7: Campo 1 (+) Campo 4.

Campo 8: Campo 2 (+) Campo 5.

Campo 9: Campo 3 (+) Campo 6.

Campo 10: quando o Campo 7 for MENOR que o Campo 19, pela diferença.

Campo 11: quando o Campo 8 for MENOR que o Campo 20, pela diferença.

Campo 12: Campo 10 (-) Campo 11.

Campo 13: Campo 7 (+) Campo 10.

Campo 14: Campo 8 (+) Campo 11.

Campo 15: Campo 9 (+) Campo 12.

Campo 16: saldo da conta Dotação Orçamentária 1.9.2.1.0.00.00.

Campo 17: Pessoal e Encargos Sociais 3.3.1.0.0.00.00 (+) Outras Despesas Correntes 3.3.3.0.0.00.00 (+) Investimentos 3.4.4.0.0.00.00 (+) Inversões Financeiras 3.4.5.0.0.00.00.

Campo 18: Campo 16 (-) Campo 17.

Campo 19: somatório do Campo 16.

Campo 20: somatório do Campo 17.

Campo 21: somatório do campo 18.

Campo 22: quando o Campo 7 for MAIOR que o Campo 19, pela diferença.

Campo 23: quando o Campo 8 for MAIOR que o Campo 20, pela diferença.

Campo 24: Campo 22 (-) Campo 23.

Campo 25: Campo 19 (+) Campo 22.

Campo 26: Campo 20 (+) Campo 23.

Campo 27: Campo 21 (+) Campo 24.

## 2. BALANÇO FINANCEIRO

art. 103 da Lei n.º 4.320/1964

R\$ Milhares

<ESFERA DE GOVERNO>				<PERÍODO DE REFERÊNCIA>			
BALANÇO FINANCEIRO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL							
Receita				Despesa			
Títulos	R\$	R\$	R\$	Títulos	R\$	R\$	R\$
ORÇAMENTÁRIA (1)				ORÇAMENTÁRIA (5)			
Receitas Orçamentárias				Despesas Orçamentárias			
Receitas Correntes				Despesas Correntes			
Receita de Contribuições				Pessoal e Encargos Sociais			
Receita Patrimonial				Outras Despesas Correntes			
Outras Receitas Correntes				Despesas de Capital			
Receitas de Capital				Investimentos			
Alienação de Bens				Inversões Financeiras			
Outras Receitas de Capital							

<i>Interferências Ativas</i>							
Transferências Financeiras Recebidas				EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	(6)		
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA (2)				Despesas de Outras Entidades			
Receitas de Outras Entidades				Transferências Financeiras Concedidas			
Transferências Financeiras Recebidas				Restos a Pagar (pagamentos)			
Restos a Pagar (*)				Retenções de Terceiros (devoluções)			
Retenções de Terceiros (**)				Depósitos de Terceiros (devoluções)			
Depósitos de Terceiros (**)							
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (3)				SALDO P/ EXERCÍCIO SEGUINTE (7)			
Caixa				Caixa			
Bancos				Bancos			
Investimentos				Investimentos			
TOTAL (4)				TOTAL (8)			

(\*) contrapartida da despesa

(\*\*) recebimentos do exercício

Assinatura do Representante do Regime

Assinatura do Contador Responsável

Campo 1: Receitas Correntes 4.1.0.0.0.00.00 (+) Receitas de Capital 4.2.0.0.0.00.00 (-) Deduções da Receita Corrente 4.9.0.0.0.00.00 (+) Transferências Financeiras Recebidas 6.1.2.1.0.00.00.

Campo 2: Receitas de Outras Entidades 6.2.1.9.0.00.00 (+) Transferências Financeiras Recebidas 6.2.2.2.0.00.00 (+) despesas do exercício que não tenham sido efetivamente pagas, inscritas em restos a pagar 1.9.5.1.0.00.00 (+) recebimento no exercício de Consignações 2.1.1.1.0.00.00 (+) recebimento no exercício de Recursos da União 2.1.1.2.0.00.00.

Campo 3: saldo do Caixa no início do exercício 1.1.1.1.1.00.00 (+) saldo de Bancos Conta Movimento no início do exercício 1.1.1.1.2.00.00 (+) saldo de Investimentos no início do exercício 1.2.3.0.0.00.00.

Campo 4: Campo 1 (+) Campo 2 (+) Campo 3.

Campo 5: Despesas Correntes 3.3.0.0.0.00.00 (+) Despesas de Capital 3.4.0.0.0.00.00.

Campo 6: Despesas de Outras Entidades 5.2.1.9.0.00.00 (+) Transferências Financeiras Concedidas 5.2.2.2.0.00.00 (+) restos a pagar pagos no exercício (+) recolhimento no exercício de Consignações 2.1.1.1.0.00.00 (+) recolhimento no exercício de Recursos da União 2.1.1.2.0.00.00.

Campo 7: saldo do Caixa que passa para o próximo exercício 1.1.1.1.1.00.00 (+) saldo de Bancos Conta Movimento que passa para o próximo exercício 1.1.1.1.2.00.00 (+) saldo de Investimentos que passa para o próximo exercício 1.2.3.0.0.00.00.

Campo 8: Campo 5 (+) Campo 6 (+) Campo 7.

### 3. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

art. 104 da Lei n.º 4.320/1964

R\$ Milhares

<ESFERA DE GOVERNO> DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL <PERÍODO DE REFERÊNCIA>							
VARIAÇÕES ATIVAS				VARIAÇÕES PASSIVAS			
Títulos	R\$	R\$	R\$	Títulos	R\$	R\$	R\$
(1)				(7)			
RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA							
Receitas Orçamentárias				Despesas Orçamentárias			
Receitas Correntes				Despesas Correntes			
Receita de Contribuições				Pessoal e Encargos Sociais			
Receita Patrimonial				Outras Despesas Correntes			
Outras Receitas Correntes				Despesas de Capital			
Receitas de Capital				Investimentos			
Alienação de Bens				Inversões Financeiras			
Outras Receitas de Capital							
Interferências Ativas							
Transferências Financeiras Recebidas							
(2)				(8)			
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS							
Mutações Ativas				Mutações Passivas			
Incorporação de Ativos				Desincorporação de Ativos			
Aquisições de Bens				Alienação de Bens			
Incorporação de Créditos				Liquidação de Créditos			
Desincorporação de Passivos				Incorporação de Passivos			
(3)				(9)			
INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA							
Receitas Extra-Orçamentárias				Despesas Extra-Orçamentárias			
Receitas de Outras Entidades				Despesas de Outras Entidades			
Interferências Ativas				Interferências Passivas			
Transferências Financeiras Recebidas				Transferências Financeiras Concedidas			
Acréscimos Patrimoniais				Decréscimos Patrimoniais			
Incorporação de Ativos				Desincorporação de Ativos			
Incorporação de Bens Imóveis				Baixa de Bens Imóveis			
Incorporação de Bens Móveis				Baixa de Bens Móveis			
Incorporação de Disponibilidades				Outras Baixas			
Incorporação de Direitos				Baixa de Outros Direitos			
Ajustes de Bens, Valores e Créditos				Ajustes de Bens, Valores e Créditos			

Valorização de Bens Valorização de Títulos e Valores Outros Ajustes Patrimoniais Desincorporação de Passivos Desincorporação de Obrigações Obrigações de Exercícios Anteriores Restos a Pagar Provisões Ajustes de Exercícios Anteriores Acréscimos Patrimoniais Diversos				Desvalorização de Bens Desvalorização de Títulos e Valores Depreciação e Amortização Incorporação de Passivos Incorporação de Obrigações Obrigações de Exercícios Anteriores Restos a Pagar Provisões Recursos a Liberar			
Total das Variações Ativas	(4)			Total das Variações Passivas	(10)		
Resultado Patrimonial (DÉFICIT)	(5)			Resultado Patrimonial (SUPERÁVIT)	(11)		
TOTAL GERAL	(6)			TOTAL GERAL	(12)		

Assinatura do Representante do Regime

Assinatura do Contador Responsável

Campo 1: Receitas Correntes 4.1.0.0.0.00.00 (+) Receitas de Capital 4.2.0.0.0.00.00 (-) Deduções da Receita Corrente 4.9.0.0.0.00.00 (+) Transferências Financeiras Recebidas 6.1.2.1.0.00.00.

Campo 2: Incorporação de Ativos 6.1.3.1.0.00.00 (+) Desincorporação de Passivos 6.1.3.3.0.00.00.

Campo 3: Receitas de Outras Entidades 6.2.1.9.0.00.00 (+) Transferências Financeiras Recebidas 6.2.2.0.00.00 (+) Incorporação de Ativos 6.2.3.1.0.00.00 (+) Ajustes de Bens, Valores e Créditos 6.2.3.2.0.00.00 (+) Desincorporação de Passivos 6.2.3.3.0.00.00 (+) Ajustes de Exercícios Anteriores 6.2.3.8.0.00.00 (+) Acréscimos Patrimoniais Diversos 6.2.3.9.0.00.00.

Campo 4: Campo 1 (+) Campo 2 (+) Campo 3.

Campo 5: quando o Campo 10 for MAIOR que o Campo 4, pela diferença.

Campo 6: Campo 4 (+) Campo 5.

Campo 7: Despesas Correntes 3.3.0.0.0.00.00 (+) Despesas de Capital 3.4.0.0.0.00.00.

Campo 8: Desincorporação de Ativos 5.1.3.1.0.00.00 (+) Incorporação de Passivos 5.1.3.3.0.00.00.

Campo 9: Despesas de Outras Entidades 5.2.1.9.0.00.00 (+) Transferências Financeiras Concedidas 5.2.2.2.0.00.00 (+) Desincorporação de Ativos 5.2.3.1.0.00.00 (+) Ajustes de Bens, Valores e Créditos 5.2.3.2.0.00.00 (+) Incorporação de Passivos 5.2.3.3.0.00.00.

Campo 10: Campo 7 (+) Campo 8 (+) Campo 9.

Campo 11: quando o Campo 10 for MENOR que o Campo 4, pela diferença.

Campo 12: Campo 10 (+) Campo 11.

#### 4. BALANÇO PATRIMONIAL

art. 105 da Lei n.º 4.320/1964

R\$ Milhares

BALANÇO PATRIMONIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL <ESFERA DE GOVERNO> <PERÍODO DE REFERÊNCIA>	
ATIVO	PASSIVO
ATIVO FINANCEIRO (1)	PASSIVO FINANCEIRO (6)
<i>Disponível</i>	<i>Depósitos</i>
Caixa	Consignações
Bancos Conta Movimento	Recursos da União
<i>Créditos em Circulação</i>	Depósitos de Diversas Origens
Recursos Especiais a Receber	<i>Obrigações em Circulação</i>
Valores a Receber – Operações de Crédito	Obrigações a Pagar
Créditos Diversos a Receber	Fornecedores
<i>Investimentos dos Regimes Próprios de Previdência</i>	Pessoal a Pagar
Investimentos com Recursos Não Vinculados	Encargos Sociais a Recolher
Títulos de Responsabilidade do Governo Federal	Obrigações Tributárias
Fundos de Investimentos de Renda Fixa	Débitos Diversos a Pagar
Fundos de Investimentos em Renda Variável	Credores – Entidades e Agentes
Poupança	<i>Depósitos Exigíveis a Longo Prazo</i>
Investimentos com Recursos Vinculados	Recursos Vinculados
Títulos de Responsabilidade do Governo Federal	
Títulos de Emissão de Instituições Financeiras Federais	
Títulos de Emissão de Subsidiárias de Inst. Financeiras Federais	
Ações e Cotas de Sociedades	
Poupança	
Investimentos em Outros Títulos	



Provisão para Perdas em Investimentos (reduzora)			
ATIVO PERMANENTE	(2)	PASSIVO PERMANENTE	(7)
<i>Créditos em Circulação</i>		<i>Obrigações em Circulação</i>	
Diversos Responsáveis - Apurados		Obrigações a Pagar	
<i>Bens e Valores em Circulação</i>		Provisões	
Estoques		<i>Obrigações Exigíveis a Longo Prazo</i>	
Títulos e Valores		Obrigações Legais e Tributárias	
<i>Valores Pendentes a Curto Prazo</i>		Obrigações a Pagar	
Custos e Despesas Pagos Antecipadamente		Provisões Matemáticas Previdenciárias	
<i>Investimentos dos Regimes Próprios de Previdência</i>		Provisões para Benefícios Concedidos	
Investimentos com Recursos Vinculados		Provisões para Benefícios a Conceder	
Investimentos Imobiliários		Reservas a Amortizar (reduzora)	
<i>Depósitos Realizáveis a Longo Prazo</i>		Serviço Passado (reduzora)	
Recursos Vinculados		Déficit Equacionado (reduzora)	
<i>Créditos Realizáveis a Longo Prazo</i>			
Créditos da União, Estados e Municípios			
Créditos a Receber			
Títulos e Valores			
<i>Contribuições Contratadas com o Ente pelo RPPS</i>			
Contribuições Contratadas do Exercício			
Contribuições Contratadas de Exercícios Anteriores			
<i>Imobilizado</i>			
Bens Móveis e Imóveis			
Depreciações e Amortizações (reduzora)			
<i>Diferido</i>			
Outros Diferimentos			
Amortizações (reduzora)			
Ativo Real (Financeiro + Permanente)	(3)	Passivo Real (Financeiro + Permanente)	(8)
		SALDO PATRIMONIAL	(9)
		<i>Patrimônio</i>	
		<i>Reservas</i>	
		Reservas de Reavaliação	
		Reservas Técnicas	
		Reservas Atuariais	
		Outras Reservas	
		<i>Déficit ou Superávit Acumulado</i>	
ATIVO COMPENSADO	(4)	PASSIVO COMPENSADO	(10)
<i>Execução Orçamentária da Receita</i>		<i>Previsão Orçamentária da Receita</i>	
<i>Fixação Orçamentária da Despesa</i>		<i>Execução Orçamentária da Despesa</i>	
<i>Execução da Programação Financeira</i>		<i>Execução da Programação Financeira</i>	
<i>Execução de Restos a Pagar</i>		<i>Execução de Restos a Pagar</i>	
<i>Compensações Ativas Diversas</i>		<i>Compensações Passivas Diversas</i>	
TOTAL DO ATIVO	(5)	TOTAL DO PASSIVO	(11)

Assinatura do Representante do Regime

Assinatura do Contador Responsável

Campo 1: Disponível 1.1.1.0.0.00.00 (+) Recursos Especiais a Receber 1.1.2.1.6.00.00 (+) Valores a Receber 1.1.2.1.8.00.00 (+) Créditos Diversos a Receber 1.1.2.1.9.00.00 (+) Investimentos dos Regimes Próprios de Previdência 1.1.5.0.0.00.00 (-) Investimentos Imobiliários 1.1.5.2.4.00.00.

Campo 2: Diversos Responsáveis Apurados 1.1.2.2.9.00.00 (+) Bens e Valores em Circulação 1.1.3.0.0.00.00 (+) Valores Pendentes a Curto Prazo 1.1.4.0.0.00.00 (+) Investimentos Imobiliários 1.1.5.2.4.00.00 (+) Depósitos Realizáveis a Longo Prazo 1.2.1.0.0.00.00 (+) Créditos Realizáveis a Longo Prazo 1.2.2.0.0.00.00 (+) Contribuições Contratadas com o Ente pelo RPPS 1.2.4.0.0.00.00 (+) Imobilizado 1.4.2.0.0.00.00 (+) Diferido 1.4.3.0.0.00.00.

Campo 3: Campo 1 (+) Campo 2.

Campo 4: Execução Orçamentária da Receita 1.9.1.0.0.00.00 (+) Fixação Orçamentária da Despesa 1.9.2.0.0.00.00 (+) Execução da Programação Financeira 1.9.3.0.0.00.00 (+) Execução de Restos a Pagar 1.9.5.0.0.00.00 (+) Compensações Ativas Diversas 1.9.9.0.0.00.00.

Campo 5: Campo 3 (+) Campo 4.

Campo 6: Depósitos 2.1.1.0.0.00.00 (+) Fornecedores 2.1.2.1.1.00.00 (+) Pessoal a Pagar 2.1.2.1.2.00.00 (+) Encargos Sociais Recolher 2.1.2.1.3.00.00 (+) Obrigações Tributárias 2.1.2.1.5.00.00 (+) Débitos Diversos a Pagar (+) Credores Entidades e Agentes 2.1.2.2.0.00.00 (+) Depósitos Exigíveis a Longo Prazo 2.2.1.0.0.00.00.

Campo 7: Provisões 2.1.2.1.4.00.00 (+) Obrigações Exigíveis a Longo Prazo 2.2.2.0.0.00.00.

Campo 8: Campo 6 (+) Campo 7.

Campo 9: Patrimônio 2.4.1.0.0.00.00 (+) Reservas 2.4.2.0.0.00.00 (+) ou (-) Déficit ou Superávit Acumulado 2.4.3.0.0.00.00.

Campo 10: Previsão Orçamentária da Receita 2.9.1.0.0.00.00 (+) Execução Orçamentária da Despesa 2.9.2.0.0.00.00 (+) Execução da Programação Financeira 2.9.3.0.0.00.00 (+) Execução de Restos a Pagar 2.9.5.0.0.00.00 (+) Compensações Passivas Diversas 2.9.9.0.0.00.00.

Campo 11: Campo 8 (+) Campo 9 (+) Campo 10.

## 5. DEMONSTRAÇÃO ANALÍTICA DOS INVESTIMENTOS

R\$ Milhares

	Investimentos dos Regimes Próprios de Previdência			Total
	Recursos Não Vinculados	Recursos Vinculados	Outros Títulos	
SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO				
(+) Valores Aplicados no Exercício				
(+) Receitas de Valores Mobiliários				
(-) Comissões e Corretagens				
(-) Despesas com Serviços Bancários				
(-) Resgates Efetuados no Exercício				
(-) Provisões para Perdas em Investimentos				
(+) Reversão de Provisões para Perdas em Investimentos				
(-) Desvalorização de Títulos e Valores do RPPS				
(+) Valorização de Títulos e Valores do RPPS				
(-) Transferências para as Atividades Administrativas (custeio) no Exercício				
(-) Transferências para as Atividades Previdenciárias no Exercício				
SALDO NO FINAL DO EXERCÍCIO				

Assinatura do Representante do Regime

Assinatura do Contador Responsável

**INVESTIMENTOS DOS REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA** - valores aplicados pelo RPPS para cobertura das obrigações previdenciárias conforme as regras de investimentos estabelecidas pela Resolução CMN n.º 2.652/1999, contabilizados no Subgrupo 1.1.5.0.0.00.00 e subgrupados em investimentos com recursos não vinculados, investimentos com recursos vinculados e investimentos em outros títulos.

**RECURSOS NÃO VINCULADOS** - somatório dos investimentos efetuados pelo RPPS em conformidade com o art. 3º da Resolução CMN n.º 2.652/1999, registrados no Elemento 1.1.5.1.0.00.00.

**RECURSOS VINCULADOS** - somatório dos investimentos efetuados pelo RPPS em conformidade com o art. 2º da Resolução CMN n.º 2.652/1999, registrados no Elemento 1.1.5.2.0.00.00.

**OUTROS TÍTULOS** - somatório dos investimentos efetuados pelo RPPS em ativos financeiros e modalidades operacionais que não os previstos nos artigos 2º e 3º da Resolução CMN n.º 2.652/1999, registrados no Elemento 1.1.5.3.0.00.00.

**SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO** - saldo existente no início do exercício nas contas de investimentos com recursos não vinculados (Elemento 1.1.5.1.0.00.00), de investimentos com recursos vinculados (Elemento 1.1.5.2.0.00.00) e de investimentos em outros títulos (Elemento 1.1.5.3.0.00.00).

(+) **VALORES APLICADOS NO EXERCÍCIO** - valores aplicados pelo RPPS durante o exercício em recursos não vinculados (Elemento 1.1.5.1.0.00.00), recursos vinculados (Elemento 1.1.5.2.0.00.00) e outros títulos (Elemento 1.1.5.3.0.00.00).

(+) **RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS** - somatório das receitas auferidas com rendimentos em aplicações financeiras e em investimentos contabilizadas no Elemento 4.1.3.2.0.00.00 e em seus respectivos Subelementos.

(-) **COMISSÕES E CORRETAGENS** - somatório das despesas com comissões e corretagens decorrentes de serviços prestados por corretores, despachantes e outros, contabilizadas no Subitem 3.3.3.9.0.36.04, relativas às aplicações financeiras do RPPS.

(-) **DESPESAS COM SERVIÇOS BANCÁRIOS** - somatório das despesas com comissões, tarifas e remunerações decorrentes de serviços prestados por bancos e instituições financeiras contabilizadas no Subitem 3.3.3.9.0.39.81, relativas aos investimentos realizados pelo RPPS.

(-) **RESGATES EFETUADOS NO EXERCÍCIO** - valores resgatados pelo RPPS durante o exercício nas contas de recursos não vinculados (Elemento 1.1.5.1.0.00.00), de recursos vinculados (Elemento 1.1.5.2.0.00.00) e de outros títulos (Elemento 1.1.5.3.0.00.00).

(-) **PROVISÕES PARA PERDAS EM INVESTIMENTOS** - somatório dos valores de provisões para perdas em investimentos registrados na conta 5.2.3.3.1.07.31.

(+) **REVERSÃO DE PROVISÕES PARA PERDAS EM INVESTIMENTOS** - somatório dos valores de reversão de provisões para perdas em investimentos, registrados na conta 6.2.3.3.1.07.31.

(-) **DEVALORIZAÇÃO DE TÍTULOS E VALORES DO RPPS** - somatório dos valores de desvalorização de investimentos imobiliários registrados na conta 5.2.3.2.2.02.08.

(+) **VALORIZAÇÃO DE TÍTULOS E VALORES DO RPPS** - somatório dos valores de valorização de investimentos imobiliários registrados na conta 6.2.3.2.2.02.08.

(-) **TRANSFERÊNCIAS PARA AS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS (CUSTEIO) NO EXERCÍCIO** - somatório dos valores resgatados pelo RPPS no exercício para serem utilizados nas atividades administrativas (custeio), limitados aos investimentos com recursos dessas atividades.

(-) **TRANSFERÊNCIAS PARA AS ATIVIDADES PREVIDENCIÁRIAS NO EXERCÍCIO** - somatório dos valores resgatados pelo RPPS no exercício para serem utilizados nas atividades previdenciárias, excluindo-se aqueles pertencentes às atividades administrativas (custeio).

**SALDO NO FINAL DO EXERCÍCIO** - saldo existente ao final do exercício nas contas de investimentos com recursos não vinculados (Elemento 1.1.5.1.0.00.00), de investimentos com recursos vinculados (Elemento 1.1.5.2.0.00.00) e de investimentos em outros títulos (Elemento 1.1.5.3.0.00.00) ”.

Art. 10º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

**RICARDO BERZOINI**