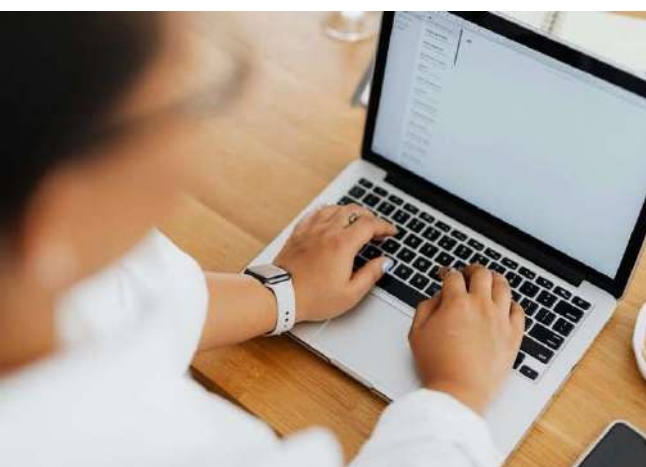


GUIA BÁSICO

ROTINAS INTERNAS PATRIMONIAIS



Subcoordenadoria de Contabilidade Patrimonial





**SUBCOORDENADORIA DE CONTABILIDADE PATRIMONIAL
COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE
DIRETORIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO**

**GUIA BÁSICO
ROTINAS INTERNAS PATRIMONIAIS**

COMISSÃO ORGANIZADORA



Documento assinado digitalmente

LUCILA DA SILVA BOIA

Data: 24/04/2026 14:50:40-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Lucila da Silva Boia
Presidente da Comissão

Joelson Soares Vieira
Membro da Comissão

Gilberto dos Santos
Membro da Comissão

**PORTARIA Nº 534, DE 26 DE FEVEREIRO DE 2026
PORTARIA Nº 1008, DE 08 DE ABRIL DE 2026**

LISTA DE ABREVIATURAS E SIGLAS

CACESE - Cadastro de Contribuintes do Estado de Sergipe

CASP - Contabilidade Aplicada ao Setor Público

CGF - Coordenadoria de Gestão de Finanças

CONDH – Consulta de Documento Hábil

CNPJ -Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica

DCF - Departamento de Contabilidade e Finanças

DIFAL - Diferencial de Alíquota do ICMS

GNRE - Guia Nacional de Recolhimento de Tributos Estaduais

IFS - Instituto Federal de Sergipe

INCDH – Inclusão de Documento Hábil

MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público

NBC TSP - Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público

NS- Nota de Sistema

RMA - Relatório Mensal de Almoxarifado

RMB - Relatório Mensal de Bens

SCPAT - Subcoordenadoria de Contabilidade Patrimonial

SEI - Sistema Eletrônico De Informação

SIAFI - Sistema de Administração Financeira do Governo Federal

SIAPE - Sistema Integrado de Administração de Recursos Humanos

SIPAC - Sistema Integrado de Patrimônio, Administração e Contratos

SPIUnet - Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União

VAA - Valor Atual Acumulado

VDP - Valor da Depreciação no Período

LISTA DE TABELAS

TABELA 01 – CATEGORIA ECONÔMICA

TABELA 02 - GRUPO DE NATUREZA DA DESPESA

TABELA 03 - MODALIDADE DE APLICAÇÃO

TABELA 04 - ELEMENTOS DE DESPESA

TABELA 05 - EXECUÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA

SUMÁRIO

1- CONTEXTUALIZAÇÃO	6
2- CONCEITO DE PATRIMÔNIO PÚBLICO	7
3- SOBRE A SCPAT	8
4- DESPESA ORÇAMENTÁRIA PÚBLICA.....	9
4.1 - CONCEITO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA PÚBLICA.....	9
4.2 - CLASSIFICAÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA POR NATUREZA....	9
4.3 - CATEGORIA ECONÔMICA	9
4.4 - GRUPO DA NATUREZA DA DESPESA.....	10
4.5 - MODALIDADE DE APLICAÇÃO.....	11
4.6 - ELEMENTO DE DESPESA ORÇAMENTÁRIA.....	12
4.7 - ETAPAS DA EXECUÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	14
5- RECEBIMENTO E ANÁLISE DOS PROCESSOS NO SEI	15
6- LIQUIDAÇÃO – REGISTRO CONTÁBIL NO SISTEMA COMPRASNET.....	19
6.1 - APROPRIAÇÃO – MATERIAL DE CONSUMO E PERMANENTE.....	19
7- REGISTRO DA EXECUÇÃO DE CONTRATO EM UG DIFERENTE DA EXECUTORA DA DESPESA	30
8- TRANSFERÊNCIA DE MATERIAIS DE CONSUMO E BENS PERMANENTES	34
9- AJUSTES MENSIS DE MATERIAIS DE CONSUMO E BENS PERMANENTES	39
9.1 - BAIXA DE MATERIAIS DE CONSUMO E DE DISTRIBUIÇÃO.....	39
9.2 - RECLASSIFICAÇÃO DE BENS MÓVEIS EM ALMOXARIFADO PARA BENS MÓVEIS EM USO	49
9.3 - APROPRIAÇÃO DA DEPRECIAÇÃO DO IMOBILIZADO.....	52
ANEXOS	

1- CONTEXTUALIZAÇÃO

A Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP) estuda, registra, conduz o orçamento aprovado, os atos da fazenda pública, o patrimônio público e suas variações. Neste sentido, A CASP é responsável pelo acompanhamento, execução e evolução do Patrimônio Público, fundamentando-se nas Normas de Direito Financeiro - Lei 4320/1964, nos princípios gerais de finanças públicas e na estrutura conceitual prevista na Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBC TSP).

Nesse âmbito, o objetivo principal deste trabalho é trazer aspectos práticos – além de alguns aspectos teóricos - do Patrimônio Público do Instituto Federal de Sergipe (IFS), especificamente, elaborar um guia básico de orientação do setor de Subcoordenadoria de Contabilidade Patrimonial (SCPAT) vinculado ao Departamento de Contabilidade e Finanças (DCF), visando facilitar a aprendizagem das rotinas internas do setor, bem como, atender à solicitação da Portaria IFS-Nº 534 de 26 de Fevereiro de 2026 e demais posicionamentos do DCF contidos no processo: 23060.000406/2026-21.

A SCPAT-IFS atua diretamente na dimensão prática contábil do segundo estágio da execução da despesa pública: LIQUIDAÇÃO – verificação do direito adquirido do fornecedor. Nesse contexto, a contabilidade patrimonial faz a apropriação desse direito (já atestado pelo Fiscal e setores responsáveis) no Sistema de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI). Além disso, realiza o acompanhamento e controle do patrimônio móvel e imóvel do IFS, e todos registros contábeis das movimentações patrimoniais.

Outrossim, é relevante mencionar alguns conceitos que permeiam as realidades da despesa orçamentária pública (objeto prático da SCPAT) segundo a sua natureza: Categoria Econômica, Grupo de Natureza da Despesa e Elemento de Despesa.

2- CONCEITO DE PATRIMÔNIO PÚBLICO

De acordo com a NBC T 16.2, **Patrimônio Público é o conjunto de bens e direitos, tangíveis ou intangíveis**, onerados ou não, adquiridos, formados produzidos, recebidos, mantidos ou **utilizados pelas entidades do setor público**. Deve representar um fluxo de benefícios, presente ou futuro, inerente à prestação de serviços públicos ou exploração econômica.

Dentro do aspecto qualitativo, isto é, a qualidade funcional, **os termos mais utilizados na rotina interna são os “estoques” e os bens (imobilizado)**.

Conforme FILHO, Eudes (2014) os estoques estão ligados às áreas operacionais da entidade pública e são de grande relevância, pois de seus controles, decorrem consumos de insumos necessários à geração dos serviços públicos, como por exemplo, materiais de consumo, permanente, gêneros de alimentação, etc.

Os bens (Imobilizado) são um conjunto de recursos tangíveis, pelos quais o Ente Público desenvolve suas atividades. (Filho, Eudes, pg 31,).

O Instituto Federal de Sergipe, utiliza o Relatório Mensal de Almoxarifado e o **Relatório Mensal de Bens que são instrumentos de análise e controle patrimonial, auxiliando na conciliação com o sistema contábil**.

3- SOBRE a SCPAT

A Subcoordenadoria de Contabilidade Patrimonial do IFS (SCPAT-IFS) foi criada a partir da Centralização da Contabilidade do Instituto Federal de Sergipe na Reitoria, mediante reestruturação administrativa através da Portaria 3699 de 28 de Dezembro de 2022, objetivando obter um setor especializado na atuação patrimonial.

De acordo com o Artigo XI da referida Portaria, a SCPAT é responsável pelos registros de liquidação de despesas relativas as entradas de materiais e das demais movimentações de materiais de consumo e permanentes, bem como, pelas conciliações da contabilidade com o Relatório Mensal de Almoxarifado (RMA), o Relatório Mensal de Bens (RMB) e o Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União (SPIUnet). E ainda, por orientar os setores de controle de patrimônio e almoxarifado quanto aos ajustes e procedimentos necessários ao fechamento dos seus registros com o SIAFI.

4- DESPESA ORÇAMENTÁRIA PÚBLICA

4.1 CONCEITO DE DESPESA ORÇAMENTÁRIA PÚBLICA

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), a despesa orçamentária pública é o conjunto de dispêndios (orçamentários e extraorçamentários) realizados pelos entes públicos para o funcionamento e manutenção dos serviços públicos prestados à sociedade.

4.2 -CLASSIFICAÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA POR NATUREZA

A classificação da despesa orçamentária, segundo a sua natureza, compõe-se de:

- Categoria Econômica
- Grupo de Natureza da Despesa
- Elemento de Despesa

A natureza da despesa será complementada pela informação gerencial denominada “Modalidade de Aplicação”, a qual tem por finalidade indicar se os recursos são aplicados diretamente por órgãos ou entidades no âmbito da mesma esfera de Governo ou por outro ente da Federação e suas respectivas entidades, e objetiva, precipuamente, possibilitar a eliminação da dupla contagem dos recursos transferidos ou descentralizados. (MCASP).

4.3 - CATEGORIA ECONÔMICA

A despesa orçamentária, assim como a receita orçamentária, é classificada em duas categorias econômicas, com os códigos:

TABELA 01 – CATEGORIA ECONÔMICA

CATEGORIA ECONÔMICA		
3	Despesas Correntes	São todas as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.
4	Despesas de Capital	São todas as despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

4.4 - GRUPO DE NATUREZA DA DESPESA

É um agregador de elementos de despesa orçamentária com as mesmas características quanto ao objeto de gasto, conforme discriminado a seguir:

TABELA 02 – GRUPO DE NATUREZA DA DESPESA

GRUPO DE NATUREZA DA DESPESA		
1	Pessoal e Encargos Sociais	Despesas orçamentárias com pessoal ativo e inativo e pensionistas.
2	Juros e Encargos da Dívida	Despesas orçamentárias com o pagamento de juros, comissões e outros encargos de operações de crédito internas e externas contratadas, bem como da dívida pública mobiliária.
3	Outras Despesas Correntes	Despesas orçamentárias com aquisição de material de consumo, pagamento de diárias, contribuições, subvenções, auxílio-alimentação, auxílio-transporte, além de outras despesas
4	Investimentos	Despesas orçamentárias com softwares e com o planejamento e a execução de obras, e com a aquisição de

		instalações, equipamentos e material permanente.
5	Inversões	Despesas orçamentárias com a aquisição de imóveis ou bens de capital já em utilização; e com a constituição ou aumento do capital de empresas, além de outras despesas classificáveis neste grupo.
6	Amortização da Dívida	Despesas orçamentárias com o pagamento e/ou refinanciamento do principal e da atualização monetária ou cambial da dívida pública interna e externa, contratual ou mobiliária

É importante frisar que na execução da contabilidade patrimonial, especificamente na Subcoordenadora Patrimonial (SCPAT) do Instituto Federal de Sergipe, **o grupo de natureza de despesa mais importante no cotidiano das rotinas internas são os grupos: despesas correntes e investimentos (3, 4), respectivamente.**

4.5 - MODALIDADE DE APLICAÇÃO

De acordo com o MCASP, Modalidade de Aplicação, trata-se de informação gerencial que tem por finalidade indicar se os recursos são aplicados diretamente por órgãos ou entidades no âmbito da mesma esfera de Governo ou por outro ente da Federação e suas respectivas entidades. No campo de ação da SCPAT, a Modalidade de Aplicação mais utilizada é a Aplicação Direta.

TABELA 03 – MODALIDADE DE APLICAÇÃO

MODALIDADE DE APLICAÇÃO		
90	Aplicações Diretas	Aplicação direta, pela unidade orçamentária, dos créditos a ela alocados ou oriundos de descentralização de outras entidades integrantes ou não dos Orçamentos Fiscal ou da Seguridade Social, no âmbito da mesma esfera de governo.

4.6 - ELEMENTO DE DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Tem por finalidade identificar os objetos de gasto, tais como vencimentos e vantagens fixas, juros, diárias, material de consumo, serviços de terceiros prestados sob qualquer forma, subvenções sociais, obras e instalações, equipamentos e material permanente, auxílios, amortização e outros que a administração pública utiliza para a consecução de seus fins. (MCASP, 11ª edição). A seguir, segue tabela com os elementos mais utilizados na execução da despesa orçamentária na esfera da SCPAT.

TABELA 04 – ELEMENTO DE DESPESA

ELEMENTOS DE DESPESA		
30	Material de Consumo	Despesas orçamentárias com combustíveis e lubrificantes; material biológico, farmacológico e laboratorial; alimentos para animais; material de coudelaria ou de uso zootécnico; sementes e mudas de plantas; gêneros de alimentação; material de proteção, segurança, socorro; material de

		<p>copa e cozinha, e produtos de higienização; material gráfico e de processamento de dados; material para instalação elétrica e eletrônica; material químico; outros materiais de uso não duradouro.</p>
32	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita	<p>Despesas orçamentárias com aquisição de materiais, bens ou serviços para distribuição gratuita, tais como livros didáticos, medicamentos, gêneros alimentícios e outros materiais, bens ou serviços que possam ser distribuídos gratuitamente, exceto se destinados a premiações culturais, artísticas, científicas, desportivas e outras.</p>
52	Equipamentos e Material Permanente	<p>Despesas orçamentárias com aquisição de aparelhos de medição; aparelhos e equipamentos de comunicação; aparelhos, equipamentos e utensílios médico, odontológico, laboratorial e hospitalar; aparelhos e equipamentos para esporte e diversões; aparelhos e utensílios domésticos; coleções e materiais bibliográficos; instrumentos musicais e artísticos; máquinas, aparelhos e utensílios de escritório; mobiliário em geral; semoventes; veículos diversos; outros materiais permanentes.</p>

4.7 ETAPAS DA EXECUÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA

De acordo com a Lei nº 4.320/1964, a execução da despesa orçamentária se dá em três estágios: **empenho, liquidação e pagamento** (consoante tabela abaixo).

TABELA 05 – EXECUÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA

EXECUÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	
Empenho	Consiste na reserva de dotação orçamentária para um fim específico, formalizado mediante a emissão de uma Nota de Empenho”, com 3 tipos de classificação: ordinário, estimativo, global.
Liquidação	verificação do direito adquirido pelo credor tendo por base os títulos e documentos comprobatórios do respectivo crédito.
Pagamento	consiste na entrega de numerário ao credor, via ordem de pagamento, PIX, crédito em conta, etc. e só pode ser efetuado após a regular liquidação da despesa

Em relação à fase do “EMPENHO”, o **tipo de classificação mais comum no âmbito patrimonial é o ordinário** - utilizado para as despesas de valor fixo e previamente determinado, cujo pagamento deva ocorrer de uma só vez. No entanto, existem alguns casos específicos (por exemplo, fornecimento de água mineral via contrato anual) que podem acontecer o tipo “global”.

Destaca-se que o **estágio da despesa que compete a esta Subcoordenadoria é a fase da LIQUIDAÇÃO** que após sua execução é enviado à **Coordenadoria de Gestão de Finanças para Pagamento**. (conforme veremos o passo-a-passo).

5 – RECEBIMENTO E ANÁLISE DOS PROCESSOS NO SISTEMA ELETRÔNICO DE INFORMAÇÃO (SEI)

Após o encaminhamento dos processos pelo Departamento de Contabilidade e Finanças (DCF), o coordenador “recebe-os” e examina-os, fazendo as devidas atribuições (com a matrícula Sistema Integrado de Administração de Recursos Humanos - SIAPE) entre os servidores lotados no setor. Dessa forma, **cada servidor pode filtrar sua carga de trabalho**, através da opção: **“ATRIBUÍDOS A MIM”**, consoante telas abaixo:

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE SERGIPE

seii

Pesquisar... SCPAT - REI

Último acesso na quinta-feira, 19 de março às 16:00

Controle de Processos

Visualização detalhada **Ver atribuídos a mim** Ver por marcadores Ver por tipo Ver por prioridade

Recebidos				Gerados		
<input type="checkbox"/>		23832.000455/2025-02	(2220549)	<input type="checkbox"/>		23060.002862/2025-24 (2308442)
<input type="checkbox"/>		23060.003370/2025-56	(1061581)	<input type="checkbox"/>		23060.002756/2025-41 (2308442)
<input type="checkbox"/>		23290.000464/2026-41	(1061581)	<input type="checkbox"/>		23060.001491/2025-63 (2308442)
<input type="checkbox"/>		23832.000255/2025-41	(1061581)			
<input type="checkbox"/>		23707.000065/2026-41	(1061581)			
<input type="checkbox"/>		23832.000405/2025-17	(2220549)			
<input type="checkbox"/>		23060.003371/2025-09	(2220549)			
<input type="checkbox"/>		23706.000096/2026-10	(2220549)			

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE SERGIPE

seii

Pesquisar... SCPAT - REI

Controle de Processos

Visualização detalhada **Atribuídos a mim** Ver por marcadores Ver por tipo Ver por prioridade

Recebidos			
<input type="checkbox"/>		23060.003370/2025-56	(1061581)
<input type="checkbox"/>		23290.000464/2026-41	(1061581)
<input type="checkbox"/>		23832.000255/2025-41	(1061581)
<input type="checkbox"/>		23707.000065/2026-41	(1061581)
<input type="checkbox"/>		23060.000406/2026-21	(1061581)
<input type="checkbox"/>		23060.000384/2026-07	(1061581)
<input type="checkbox"/>		23832.000046/2026-89	(1061581)
<input type="checkbox"/>		23707.000023/2026-18	(1061581)
<input type="checkbox"/>		23706.000012/2026-30	(1061581)
<input type="checkbox"/>		23288.000085/2026-08	(1061581)

Em posse dos processos, o **servidor deve verificar todos os documentos** essenciais para a sua realização, elevando a atenção para os seguintes itens: **Nota de Empenho, Nota Fiscal, Nota cadastrada no Sistema Integrado de Patrimônio, Administração e Contratos (SIPAC), Data do Atesto, Instrumento de cobrança e despacho DCF.**

É de suma importância **analisar se, os dados** do empenho, Nota Fiscal (NF), Nota do SIPAC e instrumento de cobrança **estão coerentes entre si**, principalmente no que tange: Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) e Nome do fornecedor; número e valor da NF; endereço da Unidade Gestora (UG), número do empenho, descrição do objeto da despesa; instrumento de cobrança e natureza da despesa.

Dentro da investigação processual, deve-se também observar se a empresa prestadora de serviços **NÃO** for OPTANTE DO SIMPLES NACIONAL e **NÃO** possuir origem no estado de Sergipe (não ter cadastro no CACESE-Cadastro de Contribuintes do Estado de Sergipe), deve-se solicitar a GNRE (Guia Nacional de Recolhimento de Tributos Estaduais) e seu devido comprovante de pagamento do **Diferencial de Alíquota (DIFAL)** do Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Prestação de Serviços ICMS, enviando e-mail para a empresa (os dados sobre a empresa são encontrados na ATA de REGISTROS de PREÇOS que está anexada ao processo.

Ainda sobre a análise documental, é necessário **verificar se a empresa é Optante do Simples Nacional**. Em caso positivo, **NÃO** haverá retenção de Tributos Federais. Após a emissão, o documento deve ser anexado no processo dentro do Sistema SEI, conforme passos a seguir:

1. Realizar a consulta através do site da Receita Federal Brasil:
<https://consopt.www8.receita.fazenda.gov.br/consultaoptantes>
2. Inserir o CNPJ do fornecedor e gerar o arquivo em pdf;

>Consulta Optantes

Data da consulta: 10/03/2026 15:27:12

Identificação do Contribuinte - CNPJ Matriz

CNPJ: **07.226.206/0001-83**
 A opção pelo Simples Nacional e/ou SIMEI abrange todos os estabelecimentos da empresa

Nome Empresarial: **DIANJU DISTRIBUIDORA ATACADISTA LTDA**

Situação Atual

Situação no Simples Nacional: **NÃO optante pelo Simples Nacional**
 Situação no SIMEI: **NÃO enquadrado no SIMEI**

+ Mais informações

Voltar **Gerar PDF**

3. Anexar ao SEI, clicando em “inserir novo documento”, tipo do documento “externo”, conforme telas abaixo:

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE SERGIPE

seil

Pesquisar... SCPAT - REI

23289.000189/2026-02

Ata 962024 (0909877) COAL - SCR

Nota 250 de empenho (0909879) COAL - SCR

Portaria - Ato Relacionado à Gestão de Pessoas 2496 fis

Nota 29472 fiscal (0909887) COAL - SCR

Despacho 0909890 COAL - SCR

Atesto Liquidação Despesa - Fornecimento Material 0910

Documento (0910691) CAN - SCR

Despacho 0910692 CAN - SCR

Comprovante sipac (0911663) COAL - SCR

Despacho 0913197 COAL - SCR

Despacho 0913420 DCF - REI

Consultar Andamento

Processos Relacionados:
 Licitação: Compra de Material de Consumo (1)

Gerar Documento

Escolha o Tipo do Documento: +

Externo

Averbação de Tempo de Serviço (Formulário)

Declaração de Disponibilidade Orçamentária

Despacho

Exoneração do Cargo/ Vacância (Formulário)

Formulário Avaliação Mérito - Autoavaliação (TAE)

Formulário Progressão Mérito - Equipe Av. 1 (TAE)

4. Registrar documento externo, com as nomenclaturas: **Tipo do documento** – consulta; **nome na árvore** – OPTANTE SIMPLES NACIONAL (ou Não); **formato** – nato digital; nível de acesso: público e clica em salvar.

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE SERGIPE

seil

Pesquisar... SCPAT - REI

23289.000189/2026-02

- Ata 962024 (0909877) COAL - SCR
- Nota 250 de empenho (0909879) COAL - SCR
- Portaria - Ato Relacionado à Gestão de Pessoas 2496 fis
- Nota 29472 fiscal (0909887) COAL - SCR
- Despacho 0909890 COAL - SCR
- Atesto Liquidação Despesa - Fornecimento Material 0910
- Documento (0910691) CAN - SCR
- Despacho 0910692 CAN - SCR
- Comprovante sipac (0911663) COAL - SCR
- Despacho 0913197 COAL - SCR
- Despacho 0913420 DCF - REI

Consultar Andamento

Processos Relacionados:
Licitação: Compra de Material de Consumo (1)

Registrar Documento Externo

Salvar Voltar

Tipo do Documento: Consulta **Data do Documento:** 10/03/2026

Número: Nome na Árvore: NÃO Optante Simples Nacional

Formato:
 Nato-digital
 Digitalizado nesta Unidade

Remetente:

Interessados:

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE SERGIPE

seil

Pesquisar... SCPAT - REI

23289.000189/2026-02

- Ata 962024 (0909877) COAL - SCR
- Nota 250 de empenho (0909879) COAL - SCR
- Portaria - Ato Relacionado à Gestão de Pessoas 2496 fis
- Nota 29472 fiscal (0909887) COAL - SCR
- Despacho 0909890 COAL - SCR
- Atesto Liquidação Despesa - Fornecimento Material 0910
- Documento (0910691) CAN - SCR
- Despacho 0910692 CAN - SCR
- Comprovante sipac (0911663) COAL - SCR
- Despacho 0913197 COAL - SCR
- Despacho 0913420 DCF - REI

Consultar Andamento

Processos Relacionados:
Licitação: Compra de Material de Consumo (1)

Nível de Acesso:
 Sigiloso
 Restrito
 Público

Anexar Arquivo... ConsultaOptantes (82).pdf

Lista de Anexos (1 registro):

Nome	Data	Tamanho	Usuário	Unidade	Ações
ConsultaOptantes (82).pdf	10/03/2026 15:30:34	67.4 Kb	1061581	SCPAT - REI	

Salvar Voltar

6 – LIQUIDAÇÃO – REGISTRO CONTÁBIL NO SISTEMA COMPRASNET

A Liquidação é o segundo estágio da execução da despesa orçamentária, onde há a verificação do direito adquirido pelo credor tendo por base os títulos e documentos comprobatórios do respectivo crédito. Essa função pertence à pessoa que realiza o Atesto da NF, pois **nesse momento, o servidor responsável ratifica o recebimento dos materiais de consumo/permanente, conforme contratação por meio da Nota de Empenho.**

Neste sentido, **o papel da contabilidade é realizar** o registro contábil da liquidação, ou seja, **a apropriação da despesa no Sistema SIAFI** (Sistema Integrado da Administração Financeira do Governo Federal), pois o direito do fornecedor já foi adquirido a partir do Atesto da NF.

Atualmente, o registro contábil é feito no Sistema COMPRASNET que está interligado ao SIAFI, gerando os documentos da apropriação no próprio SIAFI.

A seguir, serão mostrados os passos práticos.

6.1 – APROPRIAÇÃO – MATERIAL DE CONSUMO E PERMANENTE

- [Acessar o sistema Comprasnet através do site: Contratos.gov.br](http://Contratos.gov.br)
- **Clicar em “Gestão financeira-Apropriação-Instrumento de Cobrança ” e inserir o número da NF. Após aparecer os dados, clicar em “apropriar fatura na coluna “ações”, consoante tela abaixo:**

Contratos.gov.br

Lucila da Silva B...
usuário: 198134

Abair Chamado Manual Mudar UG/USAG

Temas Meus Dados Sair

Contratos.gov.br > Apropriação instrumentos de cobrança > Lista

Apropriação instrumentos de cobrança Exibindo 1 de 1 registros

Resquisar:

Ano Emissão - Ug Contrato - Ug Descentralizada - Núm. inst. cobrança - Núm. Contrato - Justificativa - Dt. Emissão - Dt. Liquidação -
Dt. limite pagamento - Dt. Protocolo - Situação - 7220

Unidade Gestora do Contrato	Unidade Descentralizada	Fornecedor	Lei	Tipo Lista	Número do Documento	Dt. Emissão	Dt. Limite Pagamento	Ações
2025NE001217	198134	41.010.629/0001-08 - VGVIRTUAL COMERCIO ELETRONICO...	LEI 14.133/2021	FORNECIMENTO DE BENS	7220	03/02/2026	18/03/2026	[Ações]

Apagar Falhas

25 registros por página

Copyright © 2025 Contratos.gov.br - Todos direitos reservados. Software Livre (GPL)

Ambiente Produção DFCD5RW79491 v. 1.23.29-14.20260311-0702

➤ **Clicar em nova apropriação:**

Contratos.gov.br

Lucila da Silva B...
usuário: 198134

Abair Chamado Manual Mudar UG/USAG

Temas Meus Dados Sair

Contratos.gov.br > Apropriação instrumentos de cobrança > Lista

Apropriação instrumentos de cobrança Exibindo 1 de 1 registros

Resquisar:

Ano Emissão - Ug Contrato - Ug Descentralizada - Núm. inst. cobrança - Núm. Contrato - Justificativa - Dt. Emissão - Dt. Liquidação -
Dt. limite pagamento - Dt. Protocolo - Situação - 7220

Como deseja apropriar?

Selecione uma apropriação anterior

NOVA APROPRIAÇÃO COPIAR DE

Unidade Gestora do Contrato	Unidade Descentralizada	Fornecedor	Lei	Tipo Lista	Número do Documento	Dt. Emissão	Dt. Limite Pagamento	Ações
2025NE001217	168134	41.010.629/0001-08 - VGVIRTUAL COMERCIO ELETRONICO...	LEI 14.133/2021	FORNECIMENTO DE BENS	7220	03/02/2026	18/03/2026	[Ações]

Apagar Falhas

25 registros por página

Copyright © 2025 Contratos.gov.br - Todos direitos reservados. Software Livre (GPL)

Ambiente Produção DFCD5RW79491 v. 1.23.29-14.20260311-0702

- Selecionar o **tipo de documento hábil**: “Nota de pagamento”.
- Na **UG emitente**, deve ser inserida a **UG detentora da despesa** (Por exemplo: se o processo com sua respectiva aquisição do bem pertence ao Campus Itabaiana, deve-se alterar a UG para **152430**).

➤ ABA DADOS BÁSICOS

Esta aba contém os dados essenciais sobre a despesa, e seu preenchimento é semelhante para ambas despesas (consumo e permanente, alterando apenas a descrição no campo “observação”).

- preenche-se a **UG PAGADORA: (158134- Reitoria), UG responsável pela emissão do empenho**, pois como houve a centralização da contabilidade no IFS, os empenhos são emitidos pela Reitoria. Logo, os pagamentos também devem estar alinhados aos mesmos.
- **A data de “Emissão Contábil”** deve corresponder a data do ATESTO, no entanto, devido à conciliação de saldos entre o sistema de controle patrimonial e o SIAFI, **aconselha-se na SCPAT, a inserção da mesma data do cadastro da NF no SIPAC** ou sistema de controle patrimonial utilizado.
- **Inserir o número do processo da execução da despesa** (este número já vem preenchido, porém deve-se examinar, pois é comum vir o número do processo de origem da licitação. Caso aconteça, deve-se alterar. Os demais campos vêm preenchido, apenas aconselhando-se a conferência dos dados de acordo com a NF.
- **No campo “observação”,** trata-se do HISTÓRICO CONTÁBIL, este deve conter as informações mais importantes sobre a aquisição do bem. Aconselha-se utilizar o texto sugerido nesta NP. **Após o preenchimento, clicar em “confirmar dados básicos”.**

contratos.comprasnet.gov.br/apropriacao/fatura-form/alterar-antes-apropriar/1260901/1247264

Seleção o DH para iniciar:

Tipo DH Padrão: NF - NOTA DE PAGAMENTO UG Emitente: 158134 INST.FED.DE EDUC.,CIENC E TEC DE SERGIPE Ano: 2025

Dados Básicos Principal Com Orçamento Dedução Dados de pagamento Centro de Custo [Apropriar SIAFI]

Código da UG pagadora: 158134 - INST.FED.DE EDUC.,CIEN. Nome da UG pagadora: INST.FED.DE EDUC.,CIENC E TEC DE SERGIPE

Data de Emissão Contábil: 04/03/2026 Data de Vencimento: 19/03/2026

Taxa de Câmbio: 0,00 Processo: 23660.002831/2025-73

Ateste: 04/03/2026 Valor do Documento: 2.035,00

Código do Credor: 41.010.629/0001-08 Nome do Credor: VGVIRTUAL COMERCIO ELETRONICO LTDA

Dados da Documentos de Origem			
Emitente	Data de Emissão	Número Doc.Origem	Valor
41.010.629/0001-08	03/02/2026	7228	2.035,00
TOTAL			2.035,00

Observação: Apropriação de despesa com material permanente (câmera de segurança) no IFS-Itaitana, conforme NF 7228 de 03/02/2026, empenho nº: 25HE001217 - 41.010.629/0001-08 - VGVIRTUAL COMERCIO ELETRONICO LTDA. Proc. (x) s/nº (e) 23660.002831/2025-73.

- Ainda sobre o campo “observação”, a maioria das informações já são preenchidas automaticamente, porém **sugere-se conferir e seguir o modelo abaixo.**

OBS.: Apropriação de despesa com aquisição de material (consumo ou permanente, se possível, descrever o objeto e natureza da despesa) **no IFS-**(inserir o nome do campus), número do contrato (quando houver),**conforme NF** (número e data de emissão),**CNPJ, nome da empresa, processo.**

- Pode-se consultar a opção “condh” no SIAFI WEB, e ver alguma NP já realizada.
- **ABA “ PRINCIPAL COM ORÇAMENTO”**
- **Se a despesa for MATERIAL PERMANENTE**
 - No campo “situação” preencher **DSP201-Aquisição de bens móveis.**

Situações Principal com Orçamento

Total da aba: 2.035,00

Total da situação: 2.035,00

Situação: DSP201

Nome da Situação: AQUISIÇÃO DE BENS MOVEIS

Unidade Emitente do Empenho: 158134

Nome da UG do Empenho: INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE SERGIPE

Repetir Dados das Contas para Todos os Empenhos? NÃO

Despesa Antecipada? NÃO

Tem Contrato? NÃO

Código do Recolhimento de GRU

Liquidado: SIM R\$: 2.035,00

Princip. Com Orçamento

0 de 03/02/2025, empenho nº. 25NE001217 - 41.010.0250001-00 - VIRTUAL COMERCIO ELETRONICO

Observação: Apropriação de despesa com material permanente (câmera LTDA, Proc.(s) n.º(s): 23050.602831/2025-73.

- UG emitente do empenho – 158134- Reitoria
- Tem contrato: NÃO.

OBSERVAÇÃO: Mesmo que a despesa seja via contratual (quando houver, terá Portaria do Fiscal no processo), recomenda-se inserir o “Não”. **Procedemos desta forma por ser a mais viável**, pois se inserirmos a opção “SIM” no contrato, abrirão mais dois campos para inserirmos a **conta contábil: 81230401** e o respectivo número do contrato, que pode ser o CNPJ da empresa ou um número genérico, por exemplo: **ICIFS5625 (contratos centralizados)**. Como a contabilização ocorre direto na UG do Campus (Emitente) e, a maioria dos contratos centralizados estão atrelados à UG da Reitoria (158134), nesse caso, não tem como dar a baixa direto no ComprasNet, **por isso, a opção é contabilizar com o “NÃO” e, posteriormente, far-se-á o lançamento de inclusão na NP correspondente**, através da situação “LDV107” na aba “outros lançamentos, conforme mostraremos no tópico: **INCLUSÃO DE REGISTRO DE EXECUÇÃO CONTRATUAL DESPESA DIFERENTE DA UG EXECUTORA**.

- Despesa antecipada: NÃO

Situação: DSP201

Nome da Situação: AQUISIÇÃO DE BENS MOVEIS

Unidade Emitente do Empenho: 158134

Nome da UG do Empenho: INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE SERGIPE

Repetir Dados das Contas para Todos os Empenhos? NÃO

Despesa Antecipada? NÃO

Tem Contrato? NÃO

Código do Recolhimento de GRU

- Nº do Empenho: 2025NE001217 Subelemento: 33 Liquidado: SIM R\$: 2.035,00

Nº do Empenho: 2025NE001217 Subelemento: 33 - EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO

Liquidado? SIM R\$: 2.035,00

Conta de Bens Móveis: 81230401 Conta a Pagar: 81230401

Confirmar Dados Principal Com Orçamento

Observação: Apropriação de despesa com material permanente (câmera de segurança) no IFS-Reitoria, conforme Nº 7220 de 03/02/2025, empenho nº. 25NE001217 - 41.010.0250001-00 - VIRTUAL COMERCIO ELETRONICO LTDA, Proc.(s) n.º(s): 23050.6002831/2025-73.

➤ **Número do empenho e subelemento**

Conferir na Nota de Empenho e Nota do SIPAC (precisam estar coerentes, caso não esteja, devolver o processo para Coordenação de Almoxarifado corrigir o cadastro no sistema.

- **Conta de Bens Móveis:** 123110801.
- **LIQUIDADO:** SIM e preencher o valor da NF.
- **Contas a Pagar:** 213110400
- **Confirmar dados Principal com Orçamento**

➤ **Se a despesa for MATERIAL DE CONSUMO**

- **No campo “situação” preencher DSP101-Aquisição de materiais para estoque**
- **UG emitente do empenho – 158134- Reitoria**
- **Tem contrato: NÃO**

Seleção o DH para iniciar:

Tipo DH Padrão: NF - NOTA DE PAGAMENTO | UG Emitente: 154679 INSTIT FED. DE SERGIPE/CAMPUS T... | Ano: 2025

Dados Básicos | Principal Com Orçamento | Dedução | Dados de pagamento | Centro de Custo | [Apropriar SIAFI](#)

Situações Principal com Orçamento | Total da aba: 1.212,00

DSP101 | Total da situação: 1.212,00

Situação: DSP101 | Nome da Situação: AQUISIÇÃO DE MATERIAIS PARA ESTOQUE

Unidade Emitente do Empenho: 158134 | Nome da UG do Empenho: INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE SERGIPE

Repetir Dados das Contas para Todos os Empenhos?: NÃO

Tem Contrato?: NÃO | Despesa Antecipada?: NÃO

➤ **Número do empenho e subelemento**

Esses dados são preenchidos automaticamente pelo próprio sistema, devendo apenas conferir. No entanto, quando houver mais de subelemento, é preciso inserir manualmente o número do Empenho, subelemento e valor, conforme a Nota cadastrada no SIPAC ou sistema equivalente. Caso não consiga incluir os demais subitens,

pode haver problema no instrumento de cobrança e o processo precisa ser devolvido ao setor correspondente para averiguação e correção.

- **Conta de Estoque:** 115610100
- **LIQUIDADO:** SIM e preencher o valor da NF.
- **Contas a Pagar:** 213110400
- **Confirmar dados Principal com Orçamento**

The screenshot displays a web form for editing an appropriation before it is finalized. The form is titled 'Alterar antes apropriar' and is for empenho 2026NE000218. Key fields include:

- Nº do Empenho:** 2026NE000218
- Subelemento:** 07 - GENEROS DE ALIMENTACAO
- Liquidadado?:** SIM
- R\$:** 1.212,00
- Conta de Estoque:** 1.1.5.6.1.01.00
- Contas a Pagar:** 2.13.1.1.04.00

A green button labeled 'Confirmar Dados Principal Com Orçamento' is highlighted with a red box. Below the form is an 'Observação' section with the following text: 'Apropriação de despesa com aquisição de material de consumo (água mineral) no IFS-Tobias, conforme NF 5263 de 10/02/2025, Contrato nº: 00051/2025 - 50.911.223/001-89 - MEL. DISTRIBUIDORA.LTDA, Proc.(s) núm.(s): 23707.000065/2026-41. 2026NE000218.'

At the bottom of the page, there is a copyright notice: 'Copyright © 2026 Contratos.gov.br - Todos direitos reservados. Software Livre (GPL).', and environment information: 'Ambiente Produção DFCDISRVV11388 | v. 1.25.29-r10:20260318-1308'.

Nota: Se a empresa for **Optante do Simples Nacional**, a **apropriação já será encerrada**, clicando no canto direito superior **“APROPRIAR SIAFI”** e será gerado o número do Documento Hábil (DH) 26NPxxx e 26NSxxx. Caso a empresa não seja Optante, dará seguimento, clicando na ABA DEDUÇÃO, conforme telas a seguir.

- **ABA DEDUÇÃO**
 - Na aba dedução, **CLICAR símbolo +**
 - Inserir a situação **“DDF055”**

contratos.comprasnet.gov.br/apropriacao/fatura-form/alterar-antes-apropriar/1290533/1276893

Contratos.gov.br

Lucila da Silva B...
158134

Apropriação de instrumento de cobrança Formulário de Apropriação de Instrumento de Cobrança

Selecione o DH para iniciar

Tipo DH Padrão: NP - NOTA DE PAGAMENTO

UG Emitente: 154679 INSTIT. FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BA... x

Ano: 2026

Dados Básicos | Principal Com Orçamento | **Dedução** | Dados de pagamento | Centro de Custo

Total da aba: 0,00

Apropriar SIAFI

Copyright © 2026 Contratos.gov.br - Todos direitos reservados. Software Livre (GPL)

Ambiente Produção
DFCDSRV11389 | v. 1.23.29-110:20260318-1308

contratos.comprasnet.gov.br/apropriacao/fatura-form/alterar-antes-apropriar/1290533/1276893

Selecione o DH para iniciar

Tipo DH Padrão: NP - NOTA DE PAGAMENTO

UG Emitente: 154679 INSTIT. FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BA... x

Ano: 2026

Dados Básicos | Principal Com Orçamento | **Dedução** | Dados de pagamento | Centro de Custo

Total da aba: 0,00

Apropriar SIAFI

Dedução

DDF055

Situação: DDF055

UG Pagadora: DDF050, DDF054, **DDF055**, DDR001, DCE001, DCE001

Data de Vencimento:

Código de Recolhimento DARF:

Possui Acréscimo:

Nome da Situação: RETENÇÃO IMP. E CONTRIB. - IN RFB 1234-2012-EFD-REINF R-4020 - DARF CONTABIL.

Nome da UG Pagadora: INSTIT. FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO

Data de Pagamento: dd/mm/aaaa

Valor do Item: 0,00

Natureza de Rendimento (1XXXX):

- **UG PAGADORA:** 158134 (Reitoria)
- **Data de vencimento do DARF:** Dia 20 do mês subsequente ao pagamento.
- **Data de pagamento do DARF:** Sugere-se inserir o último dia do mesmo mês da apropriação. (Por exemplo, apropriação em 15/03, a data de pagamento será inserida no dia 30/03, pois essa data pode ser alterada pela Coordenadoria de Gestão de Finanças (CGF) de acordo com a disponibilidade de recursos.
- **Código de Recolhimento Darf:** 6147 (o mais utilizado na SCPAT)
Verificar sempre a tabela de Retenção da IN 1234 de 2012, pois existem vários tipos de códigos de retenção de acordo com a legislação aplicada a cada tipo de material. (Vide tabela em anexo)

➤ **Natureza de Rendimento: 17009 (EFD-Reinf/Natureza de Recolhimento:)**

Verificar na tabela de códigos, pois depende também do código de recolhimento.

contratos.comprasnet.gov.br/apropriacao/fatura-form/alterar-antes-apropriar/1290533/1276893

Tipo DH Padrão: HP - NOTA DE PAGAMENTO | UG Emitente: 154679 INSTIT FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS B... | Ano: 2025

Dados Básicos | Principal Com Orçamento | **Dedução** | Dados de pagamento | Centro de Custo

Total da aba: 0,00

DDF055

Situação: DDF055 | Nome da Situação: RETENÇÃO IMP. E CONTRIB. - IN RFB 1234-2012-EFD-REINF R-4020 - DARF CONTABIL

UG Pagadora: 158134 | Nome da UG Pagadora: INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE SERGIPE

Data de Vencimento: 20/04/2026 | Data de Pagamento: 30/03/2026

Valor do item: 0,00

Código de Recolhimento DARF: 6147 | Natureza de Rendimento (1XXXX): 17009

Possui Acréscimo: NAO

➤ **Na Lista de Recolhedores, clicar no símbolo +**

- O CNPJ é preenchido automaticamente, porém deve-se conferi-lo e inserir a alíquota de dedução do DARF (verificar sempre a IN 1234 DE 2012, tabela de retenção)
- Clicar no símbolo + do Pré-Doc, onde se abrirá o campo para mais preenchimentos.

contratos.comprasnet.gov.br/apropriacao/fatura-form/alterar-antes-apropriar/1290533/1276893

Lista dos Recolhedores

Não foram encontrados recolhedores

+

Relacionamentos

Situação	Número Empenho	Subelemento	Valor
DSP101	2026NE000218	07	1.212,00

Relacionamento Manual

Pré-Doc

+

Confirmar Dados Dedução

Copyright © 2025 Contratos.gov.br - Todos direitos reservados. Software Livre (GPL). | Ambiente Produção: DFCDSRVV11389 | v. 1.23.29-H10-20260318-1308

- Se a emissão do empenho for no ano corrente, selecionar tipo “1” com cota do orçamento;
- Se for do exercício anterior, Com Limite de Restos a Pagar, tipo “2”.
- Se for fonte específica, inserir “Com Vinculação de Pagamento”, tipo “3”.

OBS.: Nos casos de materiais permanentes, deve-se selecionar o tipo 3.

Vinculação: 400 (RECURSO PRÓPRIO)

Vinculação: 499 (FNDE)

Vinculação: 405 (EMENDA PARLAMENTAR)

Vinculação: 400 (TED e MATERIAL PERMANENTE)

- **Período de Apuração:** Último dia útil do mês da apropriação.
- **Código Receita:** 6147 (Quando for materiais de consumo em Geral)
8767 (Quando houver isenção de PIS e COFINS)

Nota: verificar sempre a tabela de retenção da IN 1234 DE 2012.

➤ PRÉ-DOC DA RETENÇÃO

Pré-Doc

Dedução: DDF055 Valor: R\$ 70,90
 Data de Pagamento: 30/03/2026 Valor Compensado: 0,00
 Data de Vencimento: 20/04/2026
 Tipo de DARF: Dar Contábil

DARF

Receita: 6147 Recursos:
 Período de Apuração: 30/03/2026 Processo:

Seq	Recolhedor	Base de Cálculo	Valor da Receita
1	50911223000189	1.212,00	70,90
Total Pré-Doc:		R\$ 70,90	

Observação

Retenção de Impostos Federais sobre gêneros de alimentação (IFS-Tobias), conforme NF 5263 de 10/02/2026, Contrato nº: 00051/2025 - 50.911.223/0001-89 - MEL DISTRIBUIDORA LTDA. Proc.(s) nôm.(s): 23787.001085/2025-41, 262316/001216.

Confirmar Dados Dedução

- **O Número do processo** vem preenchido, no entanto, é necessário conferir com o número que consta no processo de apropriação do SEI, se não estiver igual, deve ser alterado.
- No campo “observação” contém a informação da retenção, seguido das informações da NF, conforme exemplo:

Retenção de Impostos Federais sobre gêneros de alimentação no IFS-Tobias, conforme NF 5263 de 10/02/2026, Contrato n°: 00051/2025 - 50.911.223/0001-

89 - MEL DISTRIBUIDORA LTDA, Proc.(s) núm.(s): 23707.000065/2026-41. 2026NE000218.

- Após todo preenchimento clicar em “**Confirmar Dados de Dedução**”.

Pré-Doc

Dedução: DDF055 Valor: R\$ 70,90
 Data de Pagamento: 30/03/2026 Valor Compensado: 0,00
 Data de Vencimento: 20/04/2026
 Tipo de DARF: Darf Contábil

DARF

Receita: 6147 Recurso: 1 - Com esta do Orçamento do Exercício
 Período de Apuração: 30/03/2026 Processo: 23707.000065/2026-41

Seq	Recolhedor	Base de Cálculo	Valor da Receita	Multa	Juros
1	50911223000189	1.212,00	70,90	0,00	0,00
Total Pré-Doc:		R\$ 70,90			

Observação
 Retenção de Impostos Federais sobre gêneros de alimentação (FS-Tobias), conforme NF 5293 de 10/02/2020, Contrato nº: 00951/2025 - 50.911.223/001-89 - MEL DISTRIBUIDORA LTDA, Proc.(s) núm.(s): 23707.000065/2026-41. 2026NE000218.

Confirmar Dados Dedução

- Por fim, clica em “**Apropriar SIAFI**”

Apropriação de instrumento de cobrança

Selecionar OI para iniciar

Tipo de Pagão: NF - Nota de Cobrança UG Emittente: INSTITUTO FED. DE SERVICIOS PUBLICOS PARANÁ Ano: 2026

Dados Básicos | Preencher Conteúdo | Dedução | Dados de pagamento | Centro de Custo

Apropriar SIAFI

Dedução Total da aba: 70,90

DDF055

Situação: DDF055 Nome da Situação: RETENÇÃO IMP. E CONTRIB. - IN RFB 1234-2013-EFD-REINF R-4000 - DARF CONTABIL
 UG Pagadora: 155134 Nome da UG Pagadora: INST FED DE EDUC. CIENC E TEC DE BERSGPE
 Data de Vencimento: 20/04/2026 Data de Pagamento: 30/03/2026
 Valor do Item: 70,90
 Código de Recolhimento DARF: 6147 Natureza de Rendimento (XXXXX): 1700
 Parcelas Acrescimos: NAO

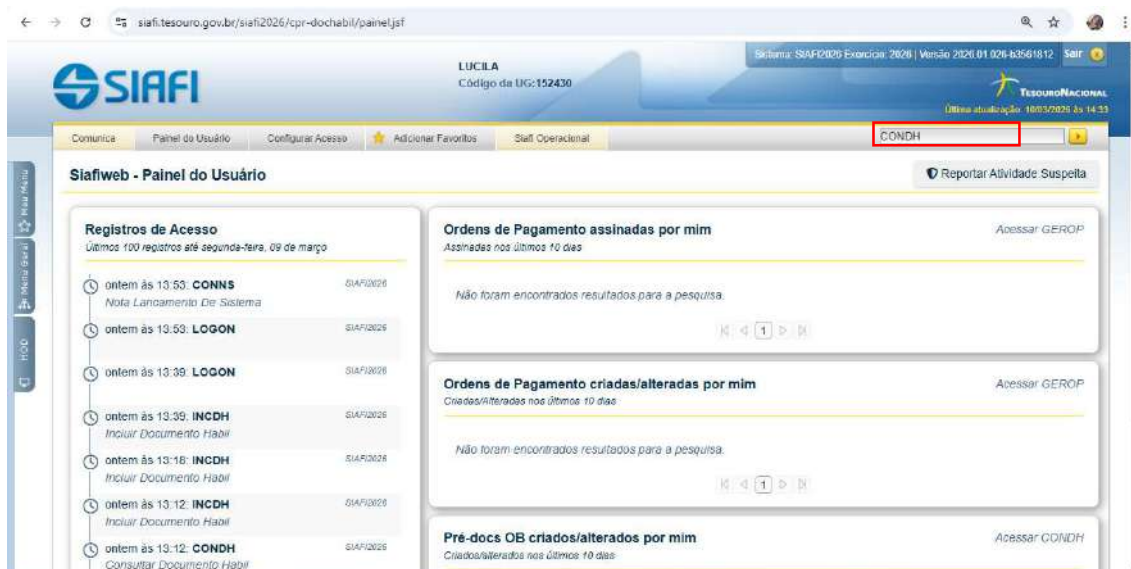
Lista dos Recolhedores

- **DESPESA APROPRIADA**

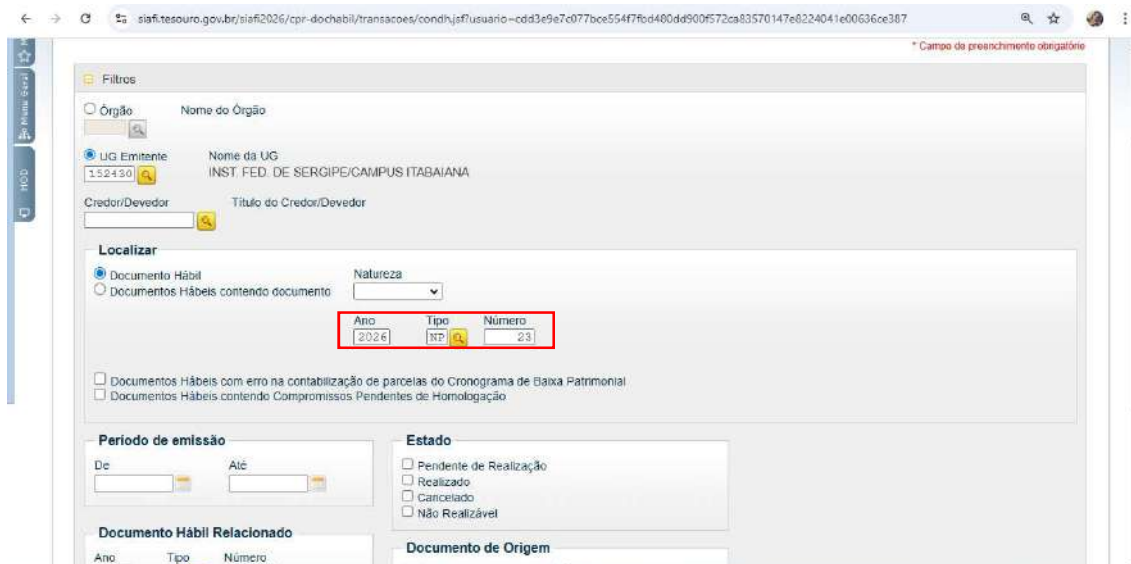
É gerado o número do Documento hábil: **26NPxxx** e sua respectiva Nota de Sistema (**26NSxxx**) que deverá ser impresso no “**SIAFI Tela preta**”, anexado ao SEI e enviado para os setores de pagamento (Coordenadoria de Gestão de Finanças-CGF) e Coordenadoria Geral de Conformidade de Gestão – Reitoria (CGCONFREG-REI).

7- REGISTRO DA EXECUÇÃO DE CONTRATO EM UG DIFERENTE DA EXECUTORA DA DESPESA

- Acessar o SIAFI WEB e inserir o comando “condh”.



- Inserir o Tipo de documento “NP” e o número gerado na apropriação e clica em “pesquisar”.



- Na tela da despesa apropriada, clicar em “Alterar Documento Hábil”

Emitente	Data de Emissão	Número Doc. Origem	Valor
07226208000183	25/02/2026	29472	6.908,97
Total:			6.908,97

Documentos Hábeis Relacionados

Trâmite

Observação
Apropriação de despesa com aquisição de gêneros de alimentação no IPS-São Cristóvão, conforme NF 29472, Contrato nº: 00033/2024 - 07.226.206/0001-83 - DEAN-FU DISTRIBUIDORA ATACADISTA LTDA, Proc. (a) n.º: (a): 23259.000169/2026-02. 2026NS000230.

Informações Adicionais

Incluído por: LUCILA DA SILVA BOIA | CPF 07652403430 | UG 158392 | Data: 10/03/2026 14:02:43

Cancelar Tudo Cancelar Pendentes **Alterar Documento Hábil** Documentos Contábeis Histórico GERCOMP GEROP Retornar

➤ Na ABA “Outros Lançamentos” digitar a situação “LDV107” e confirmar.

Comunicar Painel do Usuário Configurar Acesso Adicionar Favoritos SIAFI Operacional

Consultar Documento Hábil - CONDH: Alterar Ajuda

* Campo de preenchimento obrigatório

*Código da UG Emitente: 158392 Nome da UG Emitente: INST. FED. DE SERGIPE/CAMPUS SÃO CRISTOVÃO Moeda: REAL (R\$)

Ano: 2026 Tipo de Documento: NP Título: NOTA DE PAGAMENTO Número DH: 23

Preenchimento Obrigatório Registrada Pendente de Registro

Dados Básicos Principal Com Orçamento Principal Sem Orçamento Dedução Encargo Crédito Despesa a Anular **Outros Lançamentos** Compensação Dados de Pagamento

Detalhes: Resumo

*Situação: LDV107 Confirmar

Total da Aba 0,00

Verificar Consistência Registrar Alterações Cancelar Alterações

SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

Na próxima tela, deverão ser preenchidos os seguintes campos:

- **Nomal/estorno:** selecionar “Normal”
- **Tem contrato:** SIM.
- **UG executora:** 158134
- **Favorecido:** normalmente CNPJ ou ICIFS
- **Conta de contrato:** 812310401 e digitar o valor total da despesa.
- **Após o preenchimento, clicar em “confirmar”, depois “registrar alterações”.**

Anho: 2026 Tipo de Documento: NP Título: NOTA DE PAGAMENTO Número DH: 23
 Preenchimento Obrigatório Registrada Pendente de Registro
 Dados Básicos Principal Com Orçamento Principal Sem Orçamento Dedução Encargo Crédito Despesa a Anular Outros Lançamentos Compensação Dados de Pagamento
 Detacustos Resumo
 Total da Aba 0,00
 Item Registrado
 Situação: LDV107 Nome da Situação: REGISTRO DA EXECUÇÃO DE CONTRATO EM UG DIFERENTE DA EXECUTORA DA DESPESA
 *Normal/Estorno: Normal *Tem Contrato?: SIM *UG executora do contrato: 158134 *Favorecido do Contrato: 158134 *Conta de Contrato: 8.1.2.3.1.04.01 Valor: 6.908,97
 Confirmar Descartar
 *Observação: Apropriação de despesa com aquisição de gêneros de alimentação no IFS-São Cristóvão, conforme NF 29472, Contrato nº: 00033/2024 - 07.226.206/0001-83 - DIANJU DISTRIBUIDORA ATACADISTA LTDA, Proc.(e) n.º: 23289.000189/2024-02. 2026NE000250.
 Verificar Consistência Registrar Alterações Cancelar Alterações
 SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

- Na última tela, abrirá um novo campo para preencher a data que deve ser a mesma data do registro da apropriação dos materiais e o motivo da alteração, que sugere-se escrever da seguinte forma:

“Inclusão de registro de execução contratual de despesa diferente da UG executora, conforme “número da NF”, data de emissão, número do Contrato, CNPJ e nome da empresa, número do processo e número do empenho.

- Por fim, clica em confirmar, onde será gerado um novo número de NS, que deverá ser anexado ao processo SEI.

*Código da UG Emitente: 158382 Nome da UG Emitente: INST. FED. DE SERGIPE/CAMPUS SÃO CRISTÓVÃO Moeda: REAL (R\$)
 Anho: 2026 Tipo de Documento: NP Título: NOTA DE PAGAMENTO
 Alterar Documento Hábil
 *Data de Emissão: 03/03/2026
 *Motivo/Observação: Registro da execução contratual, conforme NF 29472, Contrato nº: 00033/2024 - 07.226.206/0001-83 - DIANJU DISTRIBUIDORA ATACADISTA LTDA, Proc.(e) n.º: 23289.000189/2024-02. 2026NE000250.
 Confirmar Retornar
 Verificar Consistência Registrar Alterações Cancelar Alterações
 SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

OBS.: Para saber o número do contrato cadastrado no SIAFI, deve-se pesquisar no “SIAFI Tela preta”, na opção >conrazao e dar “Enter”.

Na próxima tela, preencher a UG emitente: 158134, conta contábil: 812310401 e o mês corrente, e dar “ENTER”, onde serão listados todos os contratos cadastrados na Reitoria na conta contábil de fornecimento de bens, conforme as telas a seguir:

```

Terminal 3270 - A - AWS4947
Arquivo Editar Definições Exibir Comunicação Ações Ajuda

___ SIAFI2026-CONTABIL-DEMONSTRA (DEMONSTRAÇÃO CONTABIL) ___
20/03/2026 14:28 USUARIO: LUCILA

ASSINALE A OPÇÃO DESEJADA E TECLE 'ENTER'

( _ ) -> ATUGRBALAN ATUALIZA GRUPOS ORGAOS/UGS
( _ ) -> BALANCETE BALANCETE CONTABIL
( _ ) -> CONGRBALAN CONSULTA GRUPOS ORGAOS/UGS
( _ ) -> CONRAZAO CONSULTA RAZAO POR C. CONTABIL
( _ ) -> DIARIO CONSULTA DIARIO CONTABIL

COMANDO: >conrazaõ
PF3=SAI PF12=RETORNA

MÉ + a 22/020

```

```

Terminal 3270 - A - AWS4947
Arquivo Editar Definições Exibir Comunicação Ações Ajuda

___ SIAFI2026-CONTABIL-DEMONSTRA-CONRAZAO (CONSULTA RAZAO POR C. CONTABIL) ___
20/03/26 14:31 USUARIO : LUCILA

UG EMITENTE : 158134
GESTAO EMITENTE: 26423
CONTA CONTABIL : 812310401
CONTA CORRENTE :

MES : MAR OU DIA/MES INICIAL: _ / _
DIA/MES FINAL : _ / _

ISF :
OPCAO : 1

PF1=AJUDA PF2=CONCONTA PF3=SAI PF4=LISTA C/C

MÉ + a 04/020

```

```

Terminal 3270 - A - AWS4947
Arquivo Editar Definições Exibir Comunicação Ações Ajuda

___ SIAFI2026-CONTABIL-DEMONSTRA-CONRAZAO (CONSULTA RAZAO POR C. CONTABIL) ___
20/03/26 14:32 USUARIO : LUCILA
PAGINA : 3

UG EMITENTE : 158134 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE SERGIPE
GESTAO EMITENTE : 26423 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE SERGIPE
POSICAO : MARCO - ABERTO
CONTA CONTABIL : 812310401 - CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS EM EXECUÇÃO

CONTA CORRENTE SALDO EM R$
N ICIF55125
MEL DISTRIBUIDORA LTDA - CT 51/2025 101.344,80 C
N ICIF55325
BC - BRUNO DA SILVA COSTA - CT 53/2025 31.165,00 C
N ICITA0123
CT. 01/2023 - PRIME CONSULTORIA - CAMP. ITABA 73.612,04 C
N ICLAG0521
CONTRATO 05/2021 - GOLDI SERV. E ADM. LTDA. 19.179,55 C
N ICLAG3423
CONTRATO 34/2023 - PRIME CONSULTORIA 69.191,59 C
N ICREI3125
CT 31/2025 - AMAZONAS COM DE ADESIVOS E BRIND 13.813,68 C
CONTINUA ...

PF1=AJUDA PF2=RAZAO PF3=SAI F7=VOLTA F8=AVANCA PF10=EMAIL PF12=RETORNA

MÉ + a 10/003

```

8- TRANSFERÊNCIAS DE MATERIAIS DE CONSUMO E BENS PERMANENTES

8.1 PROCEDIMENTO DE ANÁLISE DOS DOCUMENTOS

Primeiramente, deve-se analisar todos documentos contidos no processo, sendo os mais importantes: Termo de Transferência do Sistema de Controle Patrimonial e o Relatório de Síntese de Depreciação dos Bens Transferidos.

Os dados que constam nesses Termos devem estar coerentes entre si, principalmente no que tange as informações sobre valores, natureza da despesa, descrição do bem, UG de origem e UG destino e as devidas autorizações dos seus respectivos responsáveis, bem como, os responsáveis pelos bens patrimoniais, conforme descrito no Termo de Transferência do Sistema de Controle Patrimonial.

Após a análise processual, deve-se seguir os seguintes passos práticos:

- Acessar o SIAFI, digitar o comando “INCDH”, inserir o tipo de documento “PA” e confirmar.

The screenshot displays the SIAFI web application interface. At the top, the user is identified as LUCILA with the UG code 158134. The system version is 2026.01.034-9288717. The main content area is titled 'Incluir Documento Hábil - INCDH'. The form includes the following fields:

* Código da UG Emitente:	Nome da UG Emitente:	Moeda:
155134	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE SERGIPE	REAL (R\$)
Ano:	* Tipo de Documento:	Título:
2026	[Dropdown menu]	Número DH:

A 'Confirmar' button is located below the form fields. The interface also includes a sidebar with navigation options like 'Incluir novo', 'Incluir', and 'Incluir de novo'.

Na tela que se abrirá, deverão ser preenchidos os seguintes campos:

- **Código da UG pagadora:** A UG de origem dos bens (consumo ou permanentes);
- **Preencher número do processo e o Valor Atual Acumulado – VAA** que consta no Termo de Transferência e no Relatório da Síntese de Depreciação.
- **Código do Credor:** UG de destino, a recebedora dos bens.
- Na aba dados de origem, clicar em incluir, inserir a data da transferência dos bens, número do documento de origem, o valor total (VAA) e confirmar.

SIAFI - Sistema Integrado de Arrecadação e Pagamento

siafi.tesouro.gov.br/siafi2026/cpr-dochabil/transacoes/incdh.jsf?usuario=b3bc7cad26d5a2d6e43972bd4621b98f3dc754a038ae0a67f467cf02b105dfc6

* Campo de preenchimento obrigatório

Código da UG Emitente: 158134 Nome da UG Emitente: INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE SERGIPE Moeda: REAL (R\$)

Ano: 2026 Tipo de Documento: PA Título: LANÇAMENTOS PATRIMONIAIS Número DH: -

Preenchimento Obrigatório Registrada Pendente de Registro

Dados Básicos Outros Lançamentos Detachados Resumo

Código da UG Pagadora: 158134 Nome da UG Pagadora: INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE SERGIPE Sistema de Origem: CPR-STN

Data de Emissão Contábil: 03/03/2026 Data de Vencimento: Taxa de Câmbio: 0,0000 Processo: 23707.000082/2026-38 Ateste: Valor do Documento: 1.115,10

Código do Credor: 154679 Nome do Credor: INSTIT.FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO

Dados de Documentos de Origem

<input type="checkbox"/>	Emitente	Data de Emissão	Número Doc. Origem	Valor
<input type="checkbox"/>				

Incluir Alterar Selecionados Copiar Selecionados Excluir Selecionados

Documentos Hábeis Relacionados

<input type="checkbox"/>	UG	Número Doc. Hábil Relacionado
<input type="checkbox"/>		

Incluir Alterar Selecionados Copiar Selecionados Excluir Selecionados

Trâmite

SIAFI - Sistema Integrado de Arrecadação e Pagamento

siafi.tesouro.gov.br/siafi2026/cpr-dochabil/transacoes/incdh.jsf?usuario=b3bc7cad26d5a2d6e43972bd4621b98f3dc754a038ae0a67f467cf02b105dfc6

* Campo de preenchimento obrigatório

Código da UG Emitente: 158134 Nome da UG Emitente: INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE SERGIPE Moeda: REAL (R\$)

Ano: 2026 Tipo de Documento: PA Título: LANÇAMENTOS PATRIMONIAIS Número DH: -

Preenchimento Obrigatório Registrada Pendente de Registro

Dados Básicos Outros Lançamentos Detachados Resumo

Código da UG Pagadora: 158134 Nome da UG Pagadora: INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE SERGIPE Sistema de Origem: CPR-STN

Data de Emissão Contábil: 03/03/2026 Data de Vencimento: Taxa de Câmbio: 0,0000 Processo: 23707.000082/2026-38 Ateste: Valor do Documento: 1.115,10

Código do Credor: 154679 Nome do Credor: INSTIT.FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO

Dados de Documentos de Origem

<input type="checkbox"/>	Emitente	Data de Emissão	Número Doc. Origem	Valor
<input type="checkbox"/>	154679	03/03/2026	ET, 176/2026	1.115,10

Confirmar Descartar

Documentos Hábeis Relacionados

<input type="checkbox"/>	UG	Número Doc. Hábil Relacionado
<input type="checkbox"/>		

Trâmite

- Preencher o **campo observação** com as informações sobre a UG de envio e UG de recebimento; o número da transferência, data e o número do processo, conforme exemplo na tela abaixo, e em seguida, “confirmar dados básicos”.

The screenshot shows the SIAFI system interface for a transaction. The browser address bar shows the URL: `siafi.tesouro.gov.br/siafi2026/cpr-dochabil/transacoes/incdh.jsf?usuario=b3bc7cad26d5a2d6e43972bd4621b98f3dc754a038ae0a67f467cf02b105dfc6`. The page displays the following information:

- Código do Credor:** 134677
- Nome do Credor:** INSTIT. FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO
- Dados de Documentos de Origem:**

Emite	Data de Emissão	Número Doc. Origem	Valor
<input type="checkbox"/>	03/03/2026	TI. 176/2026	1.115,10
Total:			1.115,10
- Documentos Hábeis Relacionados:** (Empty table)
- Observação:** (Highlighted with a red box)

REGISTRO CONTÁBIL DE TRANSFERÊNCIA DE BENS DO IFS-BEITORIA PARA O IFS-CAMPUS TOBIAS, CONFORME TERMO DE TRANSFERÊNCIA 176/2026 - SIPAC, EMITIDO EM 03/03/2026 E O SEU RESPECTIVO RELATÓRIO DE SITUAÇÃO DE RESERVAÇÃO ACUMULADA E DEMAIS DOCUMENTOS ANEXOS AO PROCESSO 28707.000044/2026-85.
- Informações Adicionais:** (Empty text area)

Buttons at the bottom include: Confirmar Dados Básicos, Alterar, and Descartar.

- **CLICAR NA ABA “OUTROS LANÇAMENTOS”**
- **SE FOREM BENS PERMANENTES:**
 - Inserir a situação IMB 046;
 - Bens Móveis em uso: 12311xxxx (pesquisar conta contábil de acordo com a natureza da despesa que vem descrita no Termo de Transferência.
Obs.: No Relatório Mensal de Bens, contém as contas contábeis de movimentação mensal. Pode ser verificado também através do “SIAFI Tela Preta”, na opção: >conconta.
 - Inserir o Valor Atual Acumulado – VAA e confirmar.

SIAP - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

Incluir Documento Hábil - INCDH

*Código da UG Emitente: 158134 Nome da UG Emitente: INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE SERGIPE Moeda: REAL (R\$)

Ano: 2026 *Tipo de Documento: PA Título: LANÇAMENTOS PATRIMONIAIS Número DH: -

Preenchimento Obrigatório Registrada Pendente de Registro

Dados Básicos Outros Lançamentos Detalhes Resumo

Item Registrado Total da Aba 0,00

Situação: IMB046 Nome da Situação: TRANSFERENCIA/DOACAO DE BENS MOVEIS - SEM COLOCAR O BEM EM TRÁNSITO

* Bens Móveis em Uso 1.2.3.1.1.04.02 Valor: 1.115,10

Confirmar Descarlar

*Observação: REGISTRO CONTÁBIL DE TRANSFERÊNCIA DE BENS DO IPS-REITORIA PARA O IPS-CAMPUS TOBIAS, CONFORME TERMO DE TRANSFERÊNCIA 176/2026 - SIPAC, EMISSO EM 03/03/2026 E O SEU RESPECTIVO RELATÓRIO DE SÍNTESE DE DEPRECIAÇÃO ACUMULADA E DEMAIS DOCUMENTOS ANEXOS AO PROCESSO 23707.300082/2026-55.

Salvar Rascunho Verificar Consistência Registrar

- Inserir a situação IMB 044;
- Informar a conta de depreciação : 123810100
- Conta do imobilizado: 12311xxxx. (A mesma informada na situação anterior).
- Inserir o Valor da Depreciação no Período (VDP), clica em confirmar e Registrar.

SIAP - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

Incluir Documento Hábil - INCDH

*Código da UG Emitente: 158134 Nome da UG Emitente: INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE SERGIPE Moeda: REAL (R\$)

Ano: 2026 *Tipo de Documento: PA Título: LANÇAMENTOS PATRIMONIAIS Número DH: -

Preenchimento Obrigatório Registrada Pendente de Registro

Dados Básicos Outros Lançamentos Detalhes Resumo

Item Registrado Total da Aba 1.115,10

Situação: IMB046 - TRANSFERENCIA/DOACAO DE BENS MOVEIS - SEM COLOCAR O BEM EM TRÁNSITO 1.115,10

Situação: IMB044 Nome da Situação: TRANSF DE DEPREC/EXAUST/AMORTIZ ACUMULADA

Depreciação/Exaustão/Amortização Acumulada 1.2.3.1.1.01.00 Conta do Imobilizado 1.2.3.1.1.04.02 Valor: 556,53

Confirmar Descarlar

*Observação: REGISTRO CONTÁBIL DE TRANSFERÊNCIA DE BENS DO IPS-REITORIA PARA O IPS-CAMPUS TOBIAS, CONFORME TERMO DE TRANSFERÊNCIA 176/2026 - SIPAC, EMISSO EM 03/03/2026 E O SEU RESPECTIVO RELATÓRIO DE SÍNTESE DE DEPRECIAÇÃO ACUMULADA E DEMAIS DOCUMENTOS ANEXOS AO PROCESSO 23707.000082/2026-55.

Salvar Rascunho Verificar Consistência Registrar

file:///C:/Users/User/Downloads/sintese_depreciacao.pdf

1 de 1 Zoom automático

010163846	PARABO - NAO E ERRADO FALAR ASSIMIBAGNO 1 ED 2008	10,0	0 %	R\$ 39,80	R\$ 0,00	R\$ 39,80	R\$ 15,51
010157960	AUTOR - SERGIPANIDADES - CHIQUINHO ALEM DO MA	10,0	0 %	R\$ 61,99	R\$ 0,00	R\$ 61,99	R\$ 26,51
010163847	PARABO - NAO E ERRADO FALAR ASSIMIBAGNO 1 ED 2008	10,0	0 %	R\$ 39,80	R\$ 0,00	R\$ 39,80	R\$ 15,51
010153098	QUELOIDE	10,0	0 %	R\$ 62,48	R\$ 0,00	R\$ 62,48	R\$ 32,24
010157956	AUTOR - SERGIPANIDADES - CHIQUINHO ALEM DO MA	10,0	0 %	R\$ 61,99	R\$ 0,00	R\$ 61,99	R\$ 26,51
010153099	QUELOIDE	10,0	0 %	R\$ 62,48	R\$ 0,00	R\$ 62,48	R\$ 32,24
010153024	PANAFRICA AFRIA IYA N LA	10,0	0 %	R\$ 62,48	R\$ 0,00	R\$ 62,48	R\$ 32,24
010157963	AUTOR - SERGIPANIDADES - CHIQUINHO ALEM DO MA	10,0	0 %	R\$ 61,99	R\$ 0,00	R\$ 61,99	R\$ 26,51
010157959	AUTOR - SERGIPANIDADES - CHIQUINHO ALEM DO MA	10,0	0 %	R\$ 61,99	R\$ 0,00	R\$ 61,99	R\$ 26,51
010153025	PANAFRICA AFRIA IYA N LA	10,0	0 %	R\$ 62,48	R\$ 0,00	R\$ 62,48	R\$ 32,24
010167477	AUTOR - MEMORIAS DA BIBLIOTECONOMIA DE SERGIPE - SOUZA	10,0	0 %	R\$ 64,60	R\$ 0,00	R\$ 64,60	R\$ 21,06
010153123	RAIZES NEGRAS	10,0	0 %	R\$ 62,48	R\$ 0,00	R\$ 62,48	R\$ 32,24
010157962	AUTOR - SERGIPANIDADES - CHIQUINHO ALEM DO MA	10,0	0 %	R\$ 61,99	R\$ 0,00	R\$ 61,99	R\$ 26,51
Totais:				VAA	VR	VD	VDP
				R\$ 1.115,10	R\$ 0,00	R\$ 1.115,10	R\$ 506,83

LEGENDAS:

VAA - Valor Atual Acumulado	VR - Valor Residual
VD - Valor Depreciable	VDP - Valor Depreciado no Período

TOTAIS	
Valor Total dos Bens Antes do Ajuste:	R\$ 1.115,10
Valor Atual dos Bens Depois do Ajuste:	R\$ 608,27
Valor Total dos Ajustes Realizados:	R\$ 506,83

Nota: Segue exemplo onde localizar o VAA que é lançado na situação IMB046 e o VDP lançado na situação IMB044.

- SE FOREM MATERIAIS DE CONSUMO:
 - Inserir a situação ETQ027;
 - Digitar o subelemento da despesa
 - Conta contábil: Grupo 30XX – 115610100
Grupo 32XX – 115810201

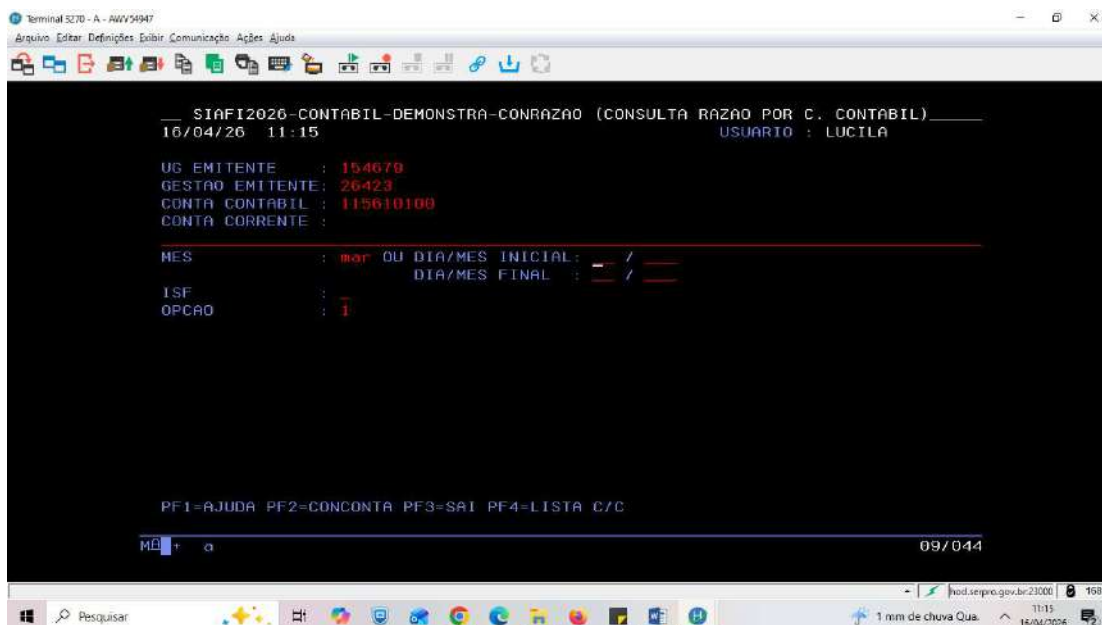
9 - AJUSTES MENSIS DE MATERIAIS DE CONSUMO E BENS PERMANENTES

9.1 BAIXA DE MATERIAS DE CONSUMO e DE DISTRIBUIÇÃO

- PROCEDIMENTO DE ANÁLISE DOS DOCUMENTOS:
- Primeiramente, deve-se analisar o Relatório Mensal de Ajustes enviado pelas Coordenadorias de Almojarifado de cada Campus. (IFS está em processo de mudança do SIPAC para o SUAP, será novo modelo de relatório).
Verificar a data do Relatório, o mês de referência, os subelementos de despesa a serem ajustados e seus respectivos valores.
- Posteriormente, acessar o SIAFI tela preta, consoantes telas a seguir:



- Inserir o comando >CONRAZAO;
- UG Emitente: 154679 (Por exemplo, Campus Tobias);
- Gestão Emitente: 26423
- Conta Contábil de mat. consumo: 115610100
- Conta Contábil de mat. distribuição: 115810201
- Mês: Referência dos ajustes



Na tela seguinte, aparecerá todos os subelementos que estão na conta contábil de MATERIAIS DE CONSUMO/DISTRIBUIÇÃO. Deve-se, nesse momento, clicar na tecla F2 para abrir o “RAZÃO” da conta que é o detalhamento das movimentações ocorridas dentro do mês.

Caso exista registro de apropriação, significa que é entrada no estoque. Se constar alguma transferência entre campi, (saída), deve-se deduzir do valor que consta no Relatório mensal de almoxarifado, pois neste relatório é apresentado o valor total do mês.

Todas as movimentações (entradas e saídas) devem ser conferidas no Relatório enviado pelas COALPs, caso não seja encontrado o registro contábil, recomenda-se entrar em contato com estes setores para localizar o devido processo.

Após as análises, o passo seguinte é realizar os devidos registros no SIAFI WEB.

```

Terminal 3270 - A - AWW54847
Arquivo Editar Definições Exibir Comunicação Ações Ajuda

___ SIAFI2026-CONTABIL-DEMONSTRA-CONRAZAO (CONSULTA RAZAO POR C. CONTABIL) ___
16/04/26 11:23                                USUARIO : LUCILA
                                                PAGINA : 1
UG EMITENTE : 154679 - INSTIT FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO
GESTAO EMITENTE : 26423 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE SERGIPE
POSICAO : MARCO - FECHADO
CONTA CONTABIL : 115610100 - MATERIAIS DE CONSUMO

CONTA CORRENTE                                SALDO EM R$
- P 07                                         363,60 D
P 16                                         13.395,76 D
P 17                                         830,95 D
P 21                                         707,94 D
P 22                                         4.276,70 D
P 24                                         8.401,44 D
P 25                                         3.798,34 D
P 26                                         6.433,25 D
P 28                                         1.133,43 D
P 36                                         23,40 D
P 42                                         504,32 D
P 44                                         57,94 D
CONTINUA ...

PF1=AJUDA PF2=RAZAO PF3=SAI F8=AVANCA PF10=EMAIL PF12=RETORNA

MÉ a 10/003
    
```

Windows taskbar showing search bar, system tray with temperature (29°C), and date (16/04/2026).

```

Terminal 3270 - A - AWW54847
Arquivo Editar Definições Exibir Comunicação Ações Ajuda

___ SIAFI2026-CONTABIL-DEMONSTRA-CONRAZAO (CONSULTA RAZAO POR C. CONTABIL) ___
16/04/26 11:30                                USUARIO : LUCILA
                                                PAGINA : 2
UG EMITENTE : 154679 - INSTIT FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO
GESTAO EMITENTE : 26423 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE SERGIPE
POSICAO : MARCO - FECHADO
CONTA CONTABIL : 115610100 - MATERIAIS DE CONSUMO

CONTA CORRENTE                                SALDO EM R$
- P 59                                         2.476,10 D
TOTAL COM ISF P - PERMANENTE :                42.403,17 D
TOTAL DA CONTA :                               42.403,17 D

PF1=AJUDA PF2=RAZAO PF3=SAI F7=VOLTA PF10=EMAIL PF12=RETORNA

MÉ a 11/003
    
```

Windows taskbar showing search bar, system tray with temperature (11:31), and date (16/04/2026).

```

Terminal 3270 - A - AWV34947
Arquivo Editar Definições Exibir Comunicação Ações Ajuda

___ SIAFI2026-CONTABIL-DEMONSTRA-CONRAZAO (CONSULTA RAZAO POR C. CONTABIL) ___
22/04/26 11:34                                USUARIO : LUCILA
                                                PAGINA : 1
UG EMITENTE      : 154679 - INSTIT FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO
GESTAO EMITENTE  : 26423 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE SERGIPE
POSICAO          : MARCO - FECHADO
CONTA CONTABIL   : 115810201 - MATERIAL CONS -ESTOQ INTERNO- PARA DISTRIBUIR

CONTA CORRENTE                                SALDO EM R$
- P 03                                          560,92 D
P 04                                          3.049,98 D
P 09                                          2.377,77 D
TOTAL COM ISF P - PERMANENTE :              5.988,67 D
TOTAL DA CONTA :                            5.988,67 D

PF1=AJUDA PF2=RAZAO PF3=SAI PF10=EMAIL PF12=RETORNA

M0 + a 10/003

```

➤ REGISTRO CONTÁBIL DE AJUSTES NO SIAFI WEB

➤ Configurar o acesso e trocar a UG, inserindo o número da UG que será acometida pelos ajustes e confirmar alterações.

The screenshot shows the SIAFI web interface. The user is logged in as LUCILA with UG code 154679. The interface has a navigation menu with 'Configurar Acesso' and 'Trocar UG' highlighted. The main content area is titled 'Incluir Documento Há' and contains the following form fields:

- * Código da UG Emitente: 154679
- Nome da UG Emitente: INSTIT FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO
- Moeda: REAL (R\$)
- Ano: 2026
- * Tipo de Documento: (dropdown menu)
- Título: LANÇAMENTOS PATRIMONIAIS
- Número DH: (empty field)

Buttons at the bottom include 'Confirmar', 'Consultar Respostas', 'Voltar', 'Imprimir', and 'Copiar de'.

SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

Comentaria | Painel do Usuário | Configurar Acesso | Adicionar Favoritos | SIAFI Operacional

Troca de UG Apuda

Dados para troca de Unidade Gestora

Código da UG: 154679

Nível de Acesso: 3 todos os dados de qualquer UG que pertença ao mesmo Órgão/Entidade que a UG em que esteja cadastrado, assim como os dados sintéticos do Órgão/Entidade.

Confirmar Alteração

SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

- Após este comando, deve-se inserir o comando >INCDH

SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

Comentaria | Painel do Usuário | Configurar Acesso | Adicionar Favoritos | SIAFI Operacional

Troca de UG Apuda

Informação
(202603) Trocar UG realizada (0) com sucesso!

Dados para troca de Unidade Gestora

Código da UG: 154679

Nível de Acesso: 3 Acesso todos os dados de qualquer UG que pertença ao mesmo Órgão/Entidade que a UG em que esteja cadastrado, assim como os dados sintéticos do Órgão/Entidade.

Confirmar Alteração

SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

- Na próxima tela, deverá ser preenchido o tipo do documento: “PA” e confirmar”.

SIAFI LUCILA Código da UG: 154679 Sistema: SIAFI/2026 Exercício: 2026 | Versão: 2026.01.045-b300058 SIAFI

Comentários | Perfil do Usuário | Configurar Acesso | Adicionar Favoritos | SIAFI Operacional

Incluir Documento Hábil - INCDH

*Campo de preenchimento obrigatório

*Código da UG Emitente:	Nome da UG Emitente:	Moeda:
154679	INSTIT. FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO	REAL (R\$)
Ano:	*Tipo de Documento:	Título:
2026	PA	LANÇAMENTOS PATRIMONIAIS
		Número DH:

Confirmar

Consultar Rascunhos Registrar Rascunho Registrar Copiar de

SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

- Obs.: Pode-se copiar um documento do mês anterior para agilizar o registro, pois algumas informações vêm preenchidas. Para isso, é só clicar em “CONDH”, tipo do documento “PA” e verificar o número do documento existente (Exemplo: 26PA008). Se for copiar, clica em “PA”, “copiar de” e inserir o número do documento anterior. Porém, deve-se atentar para fazer as devidas alterações relacionadas ao mês de ajustes.

https://siafi.tesouro.gov.br/siafi/2026/cpr-dochabil/transacoes/incdh.jsf?usuario=c7f5e9334cc5e0779d004607bdd4497b96e6e689226e6c7c4e024028992448

SIAFI LUCILA Código da UG: 154679 Sistema: SIAFI/2026 Exercício: 2026 | Versão: 2026.01.045-b300058 SIAFI

Comentários | Perfil do Usuário | Configurar Acesso | Adicionar Favoritos | SIAFI Operacional

Incluir Documento Hábil - INCDH

*Campo de preenchimento obrigatório

*Código da UG Emitente:	Nome da UG Emitente:	Moeda:
154679	INSTIT. FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO	REAL (R\$)
Ano:	*Tipo de Documento:	Título:
2026	PA	LANÇAMENTOS PATRIMONIAIS
		Número DH:

Copiar Documento Hábil

Copiar De

*UG Emitente:	*Ano:	*Tipo de Documento:	*Número:
154679	2026	PA	

Confirmar Retornar

SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

Na tela a seguir, abrir-se-ão todos os campos de informações relacionadas aos ajustes de materiais de consumo.

➤ **ABA DADOS BÁSICOS**

➤ **UG PAGADORA:** 154679 (Preencher o número da UG devida)

➤ **Data de Emissão Contábil:** **Último dia útil** do mês de ajustes

Exemplo: No de início de Abril, recebemos os Relatórios que se referem ao mês de Março, deve-se inserir no SIAFI o dia 31/03 (se for dia útil). Esta observação é importante, pois o sistema absorve o dia em que está efetivando o registro, e por isso, deve-se atentar para a alteração da data.

➤ **Processo:** o número do processo que trata dos ajustes durante todo o ano.

➤ **Valor do documento:** Valor total de saída de materiais que consta no Relatório. (Se houver algum registro de saída ao longo do mês (transferência entre campi, deduz-se esse valor).

Após essas informações, deve-se preencher os “**Dados de Documento de Origem**”, clicando em “**incluir**”. Abrir-se-ão 4 campos a serem informados:

➤ **Emitente:** número da UG

➤ **Data de Emissão:** Data do Relatório fornecido pela COALP.

➤ **Número DOC. Origem:** Informar o tipo de Relatório e o mês ao qual se refere.

Observação: Nesse campo, descrevem-se, as informações mais importantes. Após, **confirmar aba dados básicos.**

Exemplo: “*Registro de saída de materiais de consumo (se possível, descrever os bens, subelementos ou a Natureza da despesa), “mês de referência”, conforme Relatório Mensal de Almoxarifado, emitido em dia/mês/ano, número do processo.*”

Incluir Documento Hábil - INCDH

*Código da UG Emitente: 154679 Nome da UG Emitente: INSTIT FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO Moeda: REAL (RS)

Ano: 2026 *Tipo de Documento: PA Título: LANÇAMENTOS PATRIMONIAIS Número DH: -

Preenchimento Obrigatório Registrada Pendente de Registro

Dados Básicos Outros Lançamentos Detalhes Resumo

*Código da UG Pagadora: 154679 Nome da UG Pagadora: INSTIT FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO Sistema de Origem: CPR-STN

*Data de Emissão Contábil: 30/03/2026 Data de Vencimento: Taxa de Câmbio: 0,0000 Processo: 23707.000023/2026-18 Ateste: Valor do Documento: 14.832,53

Código do Credor: 154679 Nome do Credor: INSTIT FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO

Dados de Documentos de Origem

Emite	Data de Emissão	Número Doc. Origem	Valor	
<input type="checkbox"/>	154679	01/04/2026	RMA 03/2026	14.832,53
Total			14.832,53	

Incluir Alterar Selecionados Copiar Selecionados Excluir Selecionados

Documentos Hábéis Relacionados

UG	Número Doc. Háb. Relacionado
<input type="checkbox"/>	

Incluir Alterar Selecionados Copiar Selecionados Excluir Selecionados

Observação

REGISTRO DE SAÍDA DE BENS DO ALMOXARIFADO PARA CONSUMO (SUBITEMS: 339030-07, 16, 22, 24, 26, 59, 32-54, 09) NO IFS-CAMPUS TOBIAS BARRETO, REFERENTE AO MÊS 03/2026, CONFORME RELATÓRIO DE MOVIMENTAÇÃO DO ALMOXARIFADO (RMA) - SIFAC EMITIDO EM 01/04/2026. PROCESSO: 23707.000023/2026-18.

➤ ABA OUTROS LANÇAMENTOS

Escolher a situação “ETQ001”. Após, irá abrir mais campos, onde deverão ser preenchidos todos os subitens a serem baixados no mês.

- **Subitem da Despesa:** número do subelemento
- **Estoque de Materiais de consumo:** 115610100
- **Estoque de Materiais de distribuição:** 115810201
- **VPD de consumo/distribuição:** 331110100
- **Valor:** valor total de saída por subitem no mês.

SIARI - Sistema Integrado de Ar...

siafi-tesouro.gov.br/siafi2026/cpr-dochabil/transacoes/incdh.jsf?usuario=cde6979a6d73a43e6c659682671109692bd3cd29797459dac0c98e40ab3c7e4

Incluir Documento Hábil - INCDH

*Código da UG Emitente: 154679 Nome da UG Emitente: INSTIT FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO Moeda: REAL (RS)

Ano: 2026 *Tipo de Documento: PA Título: LANÇAMENTOS PATRIMONIAIS Número DH: -

Preenchimento Obrigatório Registrada Pendente de Registro

Dados Básicos Outros Lançamentos Detalhes Resumo

Item Registrado Total da Aba: 0,00

Situação: ETQ001 Nome da Situação: BAIXA DE ESTOQUES DE ALMOXARIFADO POR CONSUMO/DISTRIBUIÇÃO GRATUITA (C/C 007)

* Subitem da Despesa * Estoque de Materiais * VPD de Consumo de Materiais/Distribuição * Valor: 5,00

1.1.8.6.1.01.00 3.3.1.1.1.01.00

Situação: ETQ001 Nome da Situação: BAIXA DE ESTOQUES DE ALMOXARIFADO POR CONSUMO/DISTRIBUIÇÃO GRATUITA (C/C 007)

* Subitem da Despesa * Estoque de Materiais * VPD de Consumo de Materiais/Distribuição * Valor: 5,00

1.1.8.6.1.01.00 3.3.1.1.1.01.00

Situação: ETQ001 Nome da Situação: BAIXA DE ESTOQUES DE ALMOXARIFADO POR CONSUMO/DISTRIBUIÇÃO GRATUITA (C/C 007)

* Subitem da Despesa * Estoque de Materiais * VPD de Consumo de Materiais/Distribuição * Valor: 5,00

1.1.8.6.1.01.00 3.3.1.1.1.01.00

Resquisar 30°C Parc ensolarado 13:17 16/04/2026

Situação	Nome da Situação	Valor do Item
<input type="checkbox"/>	ETQ001 - BAIXA DE ESTOQUES DE ALMOXARIFADO POR CONSUMO/DISTRIBUIÇÃO GRATUITA (C/C 007)	100,65
<input type="checkbox"/>	ETQ001 - BAIXA DE ESTOQUES DE ALMOXARIFADO POR CONSUMO/DISTRIBUIÇÃO GRATUITA (C/C 007)	382,05
<input type="checkbox"/>	ETQ001 - BAIXA DE ESTOQUES DE ALMOXARIFADO POR CONSUMO/DISTRIBUIÇÃO GRATUITA (C/C 007)	12.885,68
<input type="checkbox"/>	ETQ001 - BAIXA DE ESTOQUES DE ALMOXARIFADO POR CONSUMO/DISTRIBUIÇÃO GRATUITA (C/C 007)	174,00
<input type="checkbox"/>	ETQ001 - BAIXA DE ESTOQUES DE ALMOXARIFADO POR CONSUMO/DISTRIBUIÇÃO GRATUITA (C/C 007)	26,00
<input type="checkbox"/>	ETQ001 - BAIXA DE ESTOQUES DE ALMOXARIFADO POR CONSUMO/DISTRIBUIÇÃO GRATUITA (C/C 007)	48,60
<input type="checkbox"/>	ETQ001 - BAIXA DE ESTOQUES DE ALMOXARIFADO POR CONSUMO/DISTRIBUIÇÃO GRATUITA (C/C 007)	69,43

Observação
RESUMO DE SAÍDAS DE BENS DO ALMOXARIFADO PARA CONSUMO (SUBITEMS: 339030-07, 14, 25, 24, 24, 59, 33-04,68) NO IFS-CAMPOS TURTAS BARRETO, REFERENTE AO MÊS 03/2024, CONFORME RELATÓRIO DE MOVIMENTAÇÃO DO ALMOXARIFADO (RMA) - EIVAC EMISSO EM 01/04/2024. PROCESSO: 23707.000023/2024-18.

Botões: Salvar Rascunho, Verificar Consistência, Registrar, Cancelar

➤ ABA “DETACUSTOS”

Nesta aba serão informados os dados detalhados da natureza da despesa e centro de custo da UG.

- **Centro de Custo:** CC-GENERICICO
- **ND Detalhada de consumo:** 339030 (e o subitem)
- **ND Detalhada de distribuição:** 339032 (e o subitem)
- **Período de Referência:** Mês/Ano
- **SIORG:** clica em pesquisar e detalha conforme o número da UG.
- **UG Beneficiada:** número da respectiva UG
- **Valor do Custo:** Respectivo valor de cada subitem

Após, deve-se clicar em Registrar, onde será gerada o número da “PA” e sua respectiva Nota de Sistema (NS) que deverá ser anexada ao processo de ajustes.

https://siafi.tesouro.gov.br/siafi/2026/cpr-dochabil/transacoes/incdh.jsf?usuario=c7f75e9334cc5e0779d004607bdd4d97b96e8e6889226e6c7c4e024028992448

Código da UG Emitente: 154679 Nome da UG Emitente: INSTIT FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO Moeda: REAL (R\$)

Ano: 2026 Tipo de Documento: PA Título: LANÇAMENTOS PATRIMONIAIS Número DH: -

Preenchimento Obrigatório Registrada Pendente de Registro

Dados Básicos Outros Lançamentos **Detacustos** Resumo

Centro de Custo a informar: 318,03
 Centro de Custo informado: 14.514,50
 Total apropriado: 14.514,50

Informar por Centro de Custo 4 em edição 0 selecionados

Filtros: Situação: Efeito: Despesa: Grupo: Somente pendentes

Situação: ETQ001 Efeito: Soma Subelemento: 07 Valor: 939,30

Centro de Custo	ND Detalhada	Período de Referência	SIORG	UG Beneficiada	Valor do custo
CC-GENÉRICO	3.3.90.30.07	03/2026	201256 - TB	154679	939,30
					Valor a informar: 0,00

Incluir Detalhamento

Situação: ETQ001 Efeito: Soma Subelemento: 16 Valor: 206,62

Centro de Custo	ND Detalhada	Período de Referência	SIORG	UG Beneficiada	Valor do custo
CC-GENÉRICO	3.3.90.30.16	03/2026	201256 - TB	154679	206,62
					Valor a informar: 0,00

Incluir Detalhamento

Situação: ETQ001 Efeito: Soma Subelemento: 17 Valor: 100,65

Centro de Custo	ND Detalhada	Período de Referência	SIORG	UG Beneficiada	Valor do custo
CC-GENÉRICO	3.3.90.30.17	03/2026	201256 - TB	154679	100,65
					Valor a informar: 0,00

Incluir Detalhamento

https://siafi.tesouro.gov.br/siafi/2026/cpr-dochabil/transacoes/incdh.jsf?usuario=c7f75e9334cc5e0779d004607bdd4d97b96e8e6889226e6c7c4e024028992448

Centro de Custo	ND Detalhada	Período de Referência	SIORG	UG Beneficiada	Valor do custo
CC-GENÉRICO	3.3.90.30.24	03/2026	201256 - TB	154679	12.885,88
					Valor a informar: 0,00

Incluir Detalhamento

Situação: ETQ001 Efeito: Soma Subelemento: 26 Valor: 174,00

Centro de Custo	ND Detalhada	Período de Referência	SIORG	UG Beneficiada	Valor do custo
CC-GENÉRICO	3.3.90.30.26	03/2026	201256 - TB	154679	174,00
					Valor a informar: 0,00

Incluir Detalhamento

Situação: ETQ001 Efeito: Soma Subelemento: 69 Valor: 26,00

Centro de Custo	ND Detalhada	Período de Referência	SIORG	UG Beneficiada	Valor do custo
CC-GENÉRICO	3.3.90.30.59	03/2026	201256 - TB	154679	26,00
					Valor a informar: 0,00

Incluir Detalhamento

Situação: ETQ001 Efeito: Soma Subelemento: 64 Valor: 48,60

Centro de Custo	ND Detalhada	Período de Referência	SIORG	UG Beneficiada	Valor do custo
CC-GENÉRICO	3.3.90.32.04	03/2026	201256 - TB	154679	48,60
					Valor a informar: 0,00

Incluir Detalhamento

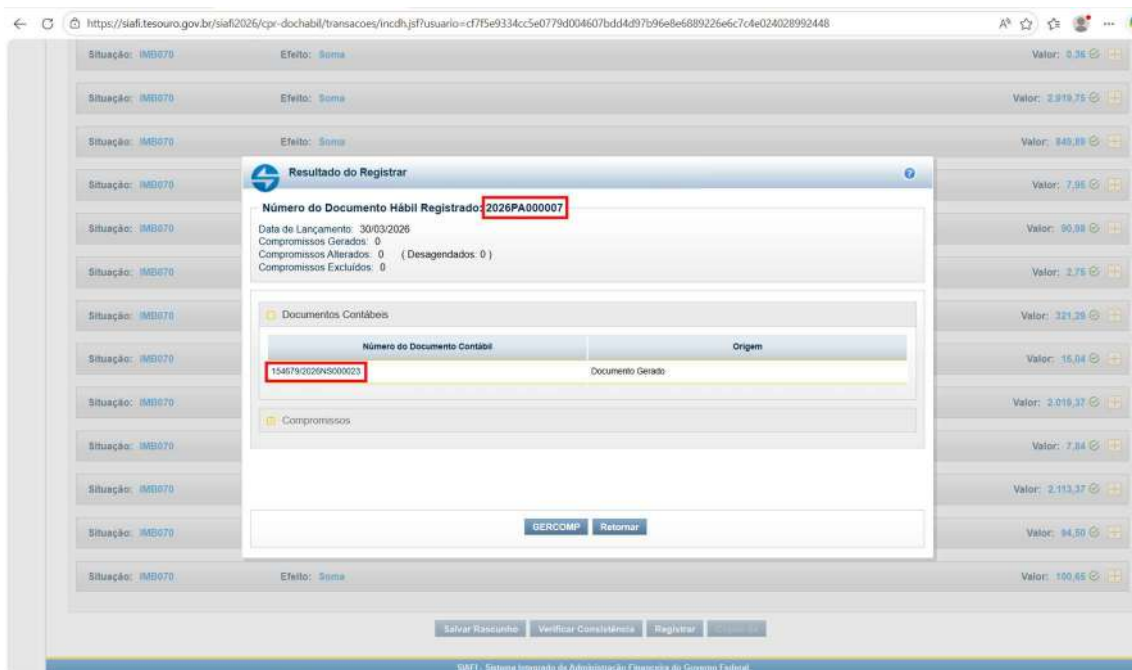
Situação: ETQ001 Efeito: Soma Subelemento: 89 Valor: 89,43

Centro de Custo	ND Detalhada	Período de Referência	SIORG	UG Beneficiada	Valor do custo
CC-GENÉRICO	3.3.90.32.09	03/2026	100809 - IFS	154679	89,43
					Valor a informar: 0,00

Incluir Detalhamento

Salvar Rascunho Verificar Consistência **Registrar** Cancelar

SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal



9.2 - RECLASSIFICAÇÃO DE BENS MÓVEIS EM ALMOXARIFADO PARA BENS MÓVEIS EM USO

A saída de bens do estoque para entrada no patrimônio móvel ocorre após a solicitação desses bens para utilização em algum setor. Para isso, há um Termo de Responsabilidade, descrevendo o número do tombamento do bem.

Para os ajustes mensais, normalmente, utiliza-se o Relatório Mensal de Bens que é gerado pelas COALPs e enviado à SCPAT. É realizada a análise de entrada e saída de bens, devendo a contabilidade fazer os devidos registros.

As entradas podem ocorrer de diversas formas, sendo as mais comuns: **liquidação da despesa, transferência entre campi e doação.**

Quando acontece a entrada por liquidação e este bem é tombado (posto em uso), faz-se o registro de saída do estoque para o patrimônio, conforme Telas passos a seguir:

➤ REGISTRO NO SIAFI

- Acessar o SIAFI, inserir a opção INCDH, tipo de documento PA e confirmar.

The screenshot displays the SIAFI web interface for adding a document. The page title is "Incluir Documento Hábil - INCDH". The form contains the following fields:

- Código da UG Emitente:** 158394
- Nome da UG Emitente:** INST. FED. DE SERGIPE/CAMPUS LAGARTO
- Moeda:** REAL (R\$)
- Ano:** 2026
- Tipo de Documento:** PA (highlighted with a red box)
- Título:** LANÇAMENTOS PATRIMONIAIS
- Número DH:** (empty field)

A "Confirmar" button is circled in red. At the bottom of the form, there are buttons for "Consultar Rascunhos", "Cancelar", "Registrar", and "Copiar de".

➤ ABA DADOS BÁSICOS

A aba dados básicos é a mesma para todos os registros patrimoniais, alterando apenas as informações cabíveis, como número do documento de origem, valor, e o **campo observação**, conforme exemplo:

“Registro de saída de bens do estoque (se possível, descrever os bens, subelementos ou a Natureza da despesa) pra entrada no Patrimônio Móvel, conforme Relatório Mensal de Bens emitido em dia/mês/ano, número do processo.”

https://siafim.fesouro.gov.br/siaf2026/cpr-dochabil/transacoes/inclh.jsf?usuario=c775e9334cc5e0779d004607bd4d97b96e6e6889226ec7c4e024028992448

*Campo de preenchimento obrigatório

*Código da UG Emitente: 158394 Nome da UG Emitente: INST. FED. DE SERGIPE/CAMPUS LAGARTO Moeda: REAL (R\$)

Ano: 2026 Tipo de Documento: PA Título: LANÇAMENTOS PATRIMONIAIS Número DH: -

Preenchimento Obrigatório Registrada Pendente de Registro

Dados Básicos Outros Lançamentos Detacustos Resumo

*Código da UG Pagadora: 158394 Nome da UG Pagadora: INST. FED. DE SERGIPE/CAMPUS LAGARTO Sistema de Origem: CPR-STN

Data de Emissão Contábil: 03/03/2026 Data de Vencimento: Taxa de Câmbio: 0,0000 Processo: 23288.000085/2026-08 Ateste: Valor do Documento: 116.600,00

Código do Credor: 158394 Nome do Credor: INST. FED. DE SERGIPE/CAMPUS LAGARTO

Dados de Documentos de Origem

Emite	Data de Emissão	Número Doc. Origem	Valor
Incluir Alterar Selecionados Copiar Selecionados Excluir Selecionados			

Documentos Hábeis Relacionados

UG	Número Doc. Háb. Relacionado
Incluir Alterar Selecionados Copiar Selecionados Excluir Selecionados	

Trâmite

*Observação

REGISTRO CONTÁBIL DE BAIXA DE BENS DO ALMOXARIFADO PERMANENTE (AN CONDIÇÃO) PARA ENTRADA NO PATRIMÔNIO MOVEL DO IFS-CAMPUS LAGARTO (IND: 5212), CONFORME RELATÓRIO MENSAL DE BENS (RMB-SIFAC) REFERENTE AO MÊS 03/2026, EMITIDO EM 01/04/2026 E DEMAIS RELATÓRIOS CONSTANTES NO PROCESSO: 23288.000085/2026-08.

Informações Adicionais

➤ ABA OUTROS LANÇAMENTOS

Inserir a situação contábil: IMB050 e Confirmar. Posteriormente, deve-se preencher os itens:

➤ **Subitem da Despesa:** elemento de despesa (exemplo: 12)

➤ **Bens móveis em Uso:** 12311xxxx

Conta patrimonial específica do bem, verificar no Relatório de Bens.

➤ **Bens móveis em Almojarifado:** 123110801

Após esse preenchimento, confirmar e Registrar. Será gerado uma “PA” e sua respectiva “NS” que deve ser anexada ao processo.

SIAFI LUCLIA
Código da UG-158394

Sistema: SIAFI/2026 Exercício: 2026 | Versão: 2026.01.046-h360019

Comentário Painel do Usuário Configurar Acesso Adicionar Favoritos Sief Operacional

Incluir Documento Hábil - INCDH

*Campo de preenchimento obrigatório

*Código da UG Emitente: 158394 Nome da UG Emitente: INST. FED. DE SERGIPE/CAMPUS LAGARTO Moeda: REAL (R\$)

Ano: 2026 *Tipo de Documento: PA Título: LANÇAMENTOS PATRIMONIAIS Número DH: ..

Preenchimento Obrigatório Registrada Pendente de Registro

Dados Básicos Outros Lançamentos Detalhes Resumo

Item Registrado Total da Aba 0,00

Situação	Nome da Situação	* Subitem da Despesa	* Bens Móveis em Uso	* Bens Móveis em Almoarifado	Valor
IMB050	RECLASSIFICAÇÃO DE BENS MÓVEIS EM ALMOXARIFADO PARA BENS MÓVEIS C/C007	12	1.2.3.1.1.02.01	1.2.3.1.1.08.01	116.600,00

*Observação:
RELEVANTE CONTÁBIL DE SAÍDA DE BENS DO ALMOXARIFADO PERMANENTE (AR CONDICIONADO) PARA ENTRADA NO PATRIMÔNIO MÓVEL DO IFR-CAMPUS LAGARTO (IND: 5312), CONFORME RELATÓRIO PERICIAL DE BENS (IND-STRAC) REFERENTE AO MES 03/2024, EMITIDO EM 01/04/2024 E DEMAIS RELATÓRIOS CONSTANTES NO PROCESSO: 23881.000005/2024-08.

SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

Resultado do Registrar

Número do Documento Hábil Registrado: **2026PA000005**

Data de Lançamento: 30/03/2026
Compromissos Gerados: 0
Compromissos Alterados: 0 (Desagendados: 0)
Compromissos Excluídos: 0

Número do Documento Contábil	Origem
1583942026N5000012	Documento Gerado

SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

9.3 - APROPRIAÇÃO DA DEPRECIACÃO DO IMOBILIZADO

De acordo com o CPC 27 – Ativo Imobilizado, a **Depreciação** é a alocação sistemática do valor depreciável de um ativo ao longo da sua vida útil, ou seja, o registro da redução do valor dos bens pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência.

Diante disso, é necessário realizar, mensalmente, o registro dos valores depreciados para que o saldo do Ativo Imobilizado apresente o Valor Líquido de cada bem. Tais valores são apresentados no Relatório Mensal de Bens que a COALP emite e envia à SCPAT no início do mês seguinte à data de referência da baixa da depreciação.

Grupo de Material	Conta PCASP	Depreciação			Saldo Líquido	
		Saldo Bruto	Mês	Reversão		
5204 APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	1.2.3.1.1.01.01	527,4600	2,6400	0,0000	322,0800	205,3800 (+)
5206 APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	1.2.3.1.1.01.02	3.199,1200	15,0700	0,0000	1.674,1500	1.524,9700 (+)
5208 APARELHOS, EQUIP. E UTENS. MED., ODONT., LABOR. E HOSPI.	1.2.3.1.1.01.03	79,9500	0,3600	0,0000	20,8700	59,0800 (+)
5210 APARELHOS E EQUIP. PARA ESPORTES E DIVERSOES	1.2.3.1.1.01.04	1.459,9300	0,0000	0,0000	1.313,9300	146,0000 (+)
5212 APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	1.2.3.1.1.03.01	166.951,4700	2.919,7500	0,0000	68.154,7100	98.796,7600 (+)
5218 COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	1.2.3.1.1.04.02	131.059,2126	849,8880	0,0000	101.676,4588	29.382,7538 (+)
5226 INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	1.2.3.1.1.04.04	2.117,5300	7,9500	0,0000	563,7900	1.553,7400 (+)
5230 MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	1.2.3.1.1.01.07	18.241,0300	90,9800	0,0000	14.383,2300	3.857,8000 (+)
5232 MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	1.2.3.1.1.01.08	549,0000	2,7500	0,0000	203,4900	345,5100 (+)
5233 EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	1.2.3.1.1.04.05	59.259,2670	321,2900	0,0000	38.163,5200	21.095,7470 (+)
5234 MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	1.2.3.1.1.01.25	10.413,5000	15,0400	0,0000	8.330,5200	2.082,9800 (+)
5235 EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTOS DE DADOS	1.2.3.1.1.02.01	727.966,9100	1.513,8400	0,0000	648.317,7288	79.649,1811 (+)
5236 MAQUINAS, INSTALACOES E UTENS. DE ESCRITORIO	1.2.3.1.1.03.02	4.150,6600	7,8400	0,0000	3.496,9200	653,7400 (+)
5237 EQUIPAMENTOS DE TIC - ATIVOS DE REDE	-	60.991,2500	0,0000	0,0000	0,0000	60.991,2500 (+)
5241 EQUIPAMENTOS DE TIC - COMPUTADORES	-	67.404,0000	505,5300	0,0000	33.722,5500	33.681,4500 (+)
5242 MOBILIARIO EM GERAL	1.2.3.1.1.03.03	445.830,1450	2.113,3700	0,0000	288.636,0750	157.194,0700 (+)
5251 PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	1.2.3.1.1.99.09	13.129,2200	94,5000	0,0000	6.429,9000	6.699,3200 (+)
5252 VEICULOS DE TRACA MECANICA	1.2.3.1.1.05.03	102.515,1400	100,6500	0,0000	79.884,0500	22.631,0900 (+)
Total:		R\$ 1.815.844,7946	R\$ 8.561,4480	R\$ 0,0000	R\$ 1.295.293,9727	R\$ 520.550,8219

As colunas acima demonstram os grupos de materiais, as contas contábeis (PCASP), bem como, cada respectivo saldo depreciado no mês que deve ser registrado pela contabilidade, conforme telas a seguir:

No SIAFI, inserir a opção “INCDH”, conforme já mostrada em telas anteriores. Após, inserir o Tipo de Documento “PA” e confirmar.

SIAFI | LUCILA | Código da UG: 154679 | Sistema: SIAFI/2026 Exercício: 2026 | Versão: 2026.01.045-b300953 | SIAFI

Comentários | Perfil do Usuário | Configurar Acesso | Adicionar Favoritos | SIAFI Operacional

Incluir Documento Hábil - INCDH

*Código da UG Emitente: 154679 | Nome da UG Emitente: INSTIT. FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO | Moeda: REAL (R\$)

Ano: 2026 | *Tipo de Documento: PA | Título: LANÇAMENTOS PATRIMONIAIS | Número DH: []

Confirmar

Consultar Resumos | Registrar Lançamentos | Registrar | Copiar de

SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

Na tela seguinte, deverão ser preenchidas as informações da mesma forma que houve a orientação nos documentos anteriores, em relação ao RMA e RMB. Devem ser alteradas, apenas, o valor do documento, Dados de Documento de Origem e o campo Observação que se sugere essa descrição:

“Reconhecimento Contábil da depreciação Mensal do IFS/nome do Campus, mês de referência, conforme Relatório Mensal e Bens/Depreciação emitido em dia/mês/ano, número do processo”.

*Código da UG Emitente: 154679 | Nome da UG Emitente: INSTIT. FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO | Moeda: REAL (R\$)

Ano: 2026 | *Tipo de Documento: PA | Título: LANÇAMENTOS PATRIMONIAIS | Número DH: -

Preenchimento Obrigatório | Registrada | Pendente de Registro

Dados Básicos | Outros Lançamentos | Detachados | Resumo

*Código da UG Pagadora: 154679 | Nome da UG Pagadora: INSTIT. FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO | Sistema de Origem: CPR-STN

*Data de Emissão Contábil: 30/03/2026 | Data de Vencimento: [] | Taxa de Câmbio: 0,0000 | Processo: 23107.00023/2026-18 | Alíquota: [] | *Valor do Documento: R\$ 561,45

Código do Credor: 154679 | Nome do Credor: INSTIT. FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO

Dados de Documentos de Origem

Emite	Data de Emissão	Número Doc. Origem	Valor
Incluir Alterar Selecionados Copiar Selecionados Excluir Selecionados			

Documentos Hábeis Relacionados

UG	Número Doc. Hábil. Relacionado
Incluir Alterar Selecionados Copiar Selecionados Excluir Selecionados	

*Observação
RECONHECIMENTO CONTÁBIL DA DEPRECIÇÃO DOS BENS MÓVEIS DO IFS-CAMPUS TOBIAS BARRETO REFERENTE AO MÊS 03/2026, CONFORME SALDOS DO RELATÓRIO MENSAL DE BENS (RMB-SIVAC) FINANCEIRO EMITIDO EM 04/2026 - PROCESSO: 23107.00023/2026-18. OBS.: O SALDO DA DEPRECIÇÃO DO GRUPO 5241 - EQUIPAMENTOS DE TI (505,53) FOI LANÇADO NO GRUPO 5235 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS, POIS NÃO EXISTE NO SIVAC, A CONTA CONTÁBIL PARA O GRUPO 5241, CONFORME ORIENTAÇÃO DA PROAD.

Informações Adicionais

➤ ABA OUTROS LANÇAMENTOS

Inserir a situação “IMB070”, na linha seguinte, preencher:

- Bens Móveis de Referência: 12311xxxx e seu respectivo valor.

The screenshot displays the SIAFI web application interface for adding a document. The main heading is "Incluir Documento Hábil - INCDH". The document details are as follows:

- Código da UG Emitente: 154679
- Nome da UG Emitente: INSTIT. FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO
- Moeda: REAL (R\$)
- Ano: 2026
- Tipo de Documento: PA
- Título: LANÇAMENTOS PATRIMONIAIS
- Número DH: -

The "Outros Lançamentos" section contains the following data:

Situação	Nome da Situação	Normal/Estorno	Bem Móveis de Referência	Valor
IMB070	APROPRIAÇÃO DA DEPRECIÇÃO DE IMOBILIZADO - BENS MÓVEIS	Normal	1.2.3.1.1.01.01	2,64
IMB070	APROPRIAÇÃO DA DEPRECIÇÃO DE IMOBILIZADO - BENS MÓVEIS	Normal	1.2.3.1.1.01.02	15,07
IMB070	APROPRIAÇÃO DA DEPRECIÇÃO DE IMOBILIZADO - BENS MÓVEIS	Normal	1.2.3.1.1.01.03	0,36

The total for this tab is 0,00.

➤ ABA DETACUSTOS

Nesta aba serão apresentados os dados:

- **Centro de Custo:** CC-GENÉRICO
- **Período de Referência:** mês/ano
- **SIORG:** Código da UG (pesquisar pelo nome do Campus)
- **UG Beneficiada:** Número da UG do Campus
- **Valor do Custo:** valor depreciado no período

Após o preenchimento, clicar em **Registrar**, será gerado o número do documento “PA” e sua respectiva “NS” que deverá ser anexado ao processo.

https://siafi.tesouro.gov.br/siafi/2026/cpr-dochabil/transacoes/ncdh.jsf?usuario=c7f5e9334cc5e0779d004607bdd4d97b96e8e6889226e6c7c4e024028992448

Comunicação | Painel do Usuário | Configurar Acesso | Adicionar Favoritos | SIAFI Operacional

Incluir Documento Hábil - INCDH

*Campo de preenchimento obrigatório

Código da UG Emitente: 154679 | Nome da UG Emitente: INSTIT FED. DE SERGIPE/CAMPUS TOBIAS BARRETO | Moeda: REAL (R\$)

Ano: 2026 | Tipo de Documento: PA | Título: LANÇAMENTOS PATRIMONIAIS | Número DH: -

Preenchimento Obrigatório | Registrada | Pendente de Registro

Dados Básicos | Outros Lançamentos | Detachados | Resumo

Centro de Custo a informar: 8.561,45
 Centro de Custo informado: 0,00
 Total apropriado: 0,00

Informar por Centros de Custo: 15 em edição | 0 selecionados

Filtros: Situação, Efeito, Empresa, Grupo, Somente pendentes

Situação: IMB070 | Efeito: Soma | Valor: 2,64

Centro de Custo	ND Detalhada	Período de Referência	SIORG	UG Beneficiada	Valor do custo
CC-GENERIC0		03/2026	201256 Q	154679 Q	2,64
Valor a informar					0,00

Situação: IMB070 | Efeito: Soma | Valor: 15,07

Centro de Custo	ND Detalhada	Período de Referência	SIORG	UG Beneficiada	Valor do custo
CC-GENERIC0		03/2026	201256 Q	154679 Q	15,07
Valor a informar					0,00

Situação: IMB070 | Efeito: Soma | Valor: 0,36

https://siafi.tesouro.gov.br/siafi/2026/cpr-dochabil/transacoes/ncdh.jsf?usuario=c7f5e9334cc5e0779d004607bdd4d97b96e8e6889226e6c7c4e024028992448

Situação: IMB070 | Efeito: Soma | Valor: 0,36

Situação: IMB070 | Efeito: Soma | Valor: 2.919,75

Situação: IMB070 | Efeito: Soma | Valor: 849,88

Situação: IMB070 | Efeito: Soma | Valor: 7,66

Situação: IMB070 | Efeito: Soma | Valor: 90,98

Situação: IMB070 | Efeito: Soma | Valor: 2,76

Situação: IMB070 | Efeito: Soma | Valor: 321,29

Situação: IMB070 | Efeito: Soma | Valor: 15,04

Situação: IMB070 | Efeito: Soma | Valor: 2.919,37

Situação: IMB070 | Efeito: Soma | Valor: 7,84

Situação: IMB070 | Efeito: Soma | Valor: 2.113,37

Situação: IMB070 | Efeito: Soma | Valor: 94,50

Situação: IMB070 | Efeito: Soma | Valor: 100,85

Resultado do Registrar

Número do Documento Hábil Registrado: **2026PA000007**

Data de Lançamento: 30/03/2026
 Compromissos Gerados: 0
 Compromissos Alterados: 0 (Desagendados: 0)
 Compromissos Excluídos: 0

Documentos Contábeis

Número do Documento Contábil	Origem
154679/2026NS000023	Documento Gerado

Compromissos

GERCOMP | Retornar

Salvar Rascunho | Verificar Consistência | Registrar | Cancelar

SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

NATUREZA DO BEM FORNECIDO OU DO SERVIÇO PRESTADO (01)	ALÍQUOTAS				PERCENTUAL A SER APLICADO (06)	CÓDIGO DA RECEITA (07)
	IR (02)	CSLL (03)	COFINS (04)	PIS/PASEP (05)		
<ul style="list-style-type: none"> • Alimentação; • Energia elétrica; • Serviços prestados com emprego de materiais; • Construção Civil por empreitada com emprego de materiais; • Serviços hospitalares de que trata o art. 30; • Serviços de auxílio diagnóstico e terapia, patologia clínica, imagenologia, anatomia patológica e citopatologia, medicina nuclear e análises e patologias clínicas de que trata o art. 31. • Transporte de cargas, exceto os relacionados no código 8767; • Produtos farmacêuticos, de perfumaria, de toucador ou de higiene pessoal adquiridos de produtor, importador, distribuidor ou varejista, exceto os relacionados no código 8767; e • Mercadorias e bens em geral. 	1,2	1,0	3,0	0,65	5,85	6147
<ul style="list-style-type: none"> • Gasolina, inclusive de aviação, óleo diesel, gás liquefeito de petróleo (GLP), combustíveis derivados de petróleo ou de gás natural, querosene de aviação (QAV), e demais produtos derivados de petróleo, adquiridos de refinarias de petróleo, de demais produtores, de importadores, de distribuidor ou varejista, pelos órgãos da administração pública de que trata o caput do art. 19; • Alcool etílico hidratado, inclusive para fins carburantes, adquirido diretamente de produtor, importador ou distribuidor de que trata o art. 20; • Biodiesel adquirido de produtor ou importador, de que trata o art. 21. 	0,24	1,0	3,0	0,65	4,89	9060
<ul style="list-style-type: none"> • Gasolina, exceto gasolina de aviação, óleo diesel, gás liquefeito de petróleo (GLP), derivados de petróleo ou de gás natural e querosene de aviação adquiridos de distribuidores e comerciantes varejistas; • Alcool etílico hidratado nacional, inclusive para fins carburantes adquirido de comerciante varejista; • Biodiesel adquirido de distribuidores e comerciantes varejistas; • Biodiesel adquirido de produtor detentor regular do selo "Combustível Social", fabricado a partir de mamona ou fruto, caroço ou amêndoa de palma produzidos nas regiões norte e nordeste e no semiárido, por agricultor familiar enquadrado no Programa Nacional de Fortalecimento da Agricultura Familiar (Pronaf). 	0,24	1,0	0,0	0,0	1,24	8739
<ul style="list-style-type: none"> • Transporte internacional de cargas efetuado por empresas nacionais; • Estaleiros navais brasileiros nas atividades de construção, conservação, modernização, conversão e reparo de embarcações pré-registradas ou registradas no Registro Especial Brasileiro (REB), instituído pela Lei nº 9.432, de 8 de janeiro de 1997; • Produtos farmacêuticos, de perfumaria, de toucador e de higiene pessoal a que se refere o § 1º do art. 22, adquiridos de distribuidores e de comerciantes varejistas; • Produtos a que se refere o § 2º do art. 22; • Produtos de que tratam as alíneas "c" a "k" do inciso I do art. 5º; • Outros produtos ou serviços beneficiados com isenção, não incidência ou alíquotas zero da Cofins e da Contribuição para o PIS/Pasep, observado o disposto no § 5º do art. 2º. 	1,2	1,0	0,0	0,0	2,2	8767
<ul style="list-style-type: none"> • Passagens aéreas, rodoviárias e demais serviços de transporte de passageiros, inclusive, tarifa de embarque, exceto as relacionadas no código 8850. 	2,40	1,0	3,0	0,65	7,05	6175
<ul style="list-style-type: none"> • Transporte internacional de passageiros efetuado por empresas nacionais. 	2,40	1,0	0,0	0,0	3,40	8850
<ul style="list-style-type: none"> • Serviços prestados por associações profissionais ou assemelhadas e cooperativas. 	0,0	1,0	3,0	0,65	4,65	8863
<ul style="list-style-type: none"> • Serviços prestados por bancos comerciais, bancos de investimento, bancos de desenvolvimento, caixas econômicas, sociedades de crédito, financiamento e investimento, sociedades de crédito imobiliário, e câmbio, distribuidoras de títulos e valores mobiliários, empresas de arrendamento mercantil, cooperativas de crédito, empresas de seguros privados e de capitalização e entidades abertas de previdência complementar; • Seguro saúde. 	2,40	1,0	3,0	0,65	7,05	6188
<ul style="list-style-type: none"> • Serviços de abastecimento de água; • Telefone; • Correio e telégrafos; • Vigilância; • Limpeza; • Locação de mão de obra; • Intermediação de negócios; • Administração, locação ou cessão de bens imóveis, móveis e direitos de qualquer natureza; • Factoring; • Plano de saúde humano, veterinário ou odontológico com valores fixos por servidor, por empregado ou por animal; • Demais serviços. 	4,80	1,0	3,0	0,65	9,45	6190

CÓDIGOS DDF 025				
SERVIÇO	CÓDIGO MANUAL	DARF	TIPO	PERCENTUAL
ALIMENTAÇÃO	17001	6147	AGREGADO	5,85%
ENERGIA ELÉTRICA	17002	6147	AGREGADO	5,85%
ENERGIA ELÉTRICA	17099	6190	AGREGADO	9,45%
SERVIÇOS COM EMPREGO DE MATERIAL	17003	6147	AGREGADO	5,85%
CONSTRUÇÃO CIVIL COM EMPREGO DE MATERIAIS	17004	6147	AGREGADO	5,85%
Produtos farmacêuticos, de perfumaria, de toucador ou de higiene pessoal adquiridos de produtor, importador, distribuidor ou varejista, exceto os relacionados no código 8767	17008	6147	AGREGADO	5,85%
MERCADORIAS E BENS EM GERAL	17009	6147	AGREGADO	5,85%
Gasolina, exceto gasolina de aviação, óleo diesel, gás liquefeito de petróleo (GLP), derivados de petróleo ou de gás natural e querosene de aviação adquiridos de distribuidores e comerciantes varejistas;	17013	8739	AGREGADO	1,24%
Álcool etílico hidratado nacional, inclusive para fins carburantes adquirido de comerciante varejista;	17014	8739	AGREGADO	1,24%
Biodiesel adquirido de distribuidores e comerciantes varejistas	17015	8739	AGREGADO	1,24%
Produtos farmacêuticos, de perfumaria, de toucador e de higiene pessoal a que se refere o § 1º do art. 22, adquiridos de distribuidores e de comerciantes varejistas;	17019	8767	AGREGADO	2,20%
Produtos a que se refere o § 2º do art. 22;	17020	8767	AGREGADO	2,20%
Produtos de que tratam as alíneas "c" a "k" do inciso I do art. 5º;	17021	8767	AGREGADO	2,20%
Outros produtos ou serviços beneficiados com isenção, não incidência ou alíquotas zero da Cofins e da Contribuição para o PIS/Pasep, observado o disposto no § 5º do art. 2	17022	8767	AGREGADO	2,20%
Passagens aéreas, rodoviárias e demais serviços de transporte de passageiros, inclusive, tarifa de embarque, exceto as relacionadas no código 8850.	17023	6175	AGREGADO	7,05%
Transporte internacional de passageiros efetuado por empresas nacionais.	17024	8850	AGREGADO	3,40%
Serviços prestados por bancos comerciais, bancos de investimento, bancos de desenvolvimento, caixas econômicas, sociedades de crédito, financiamento e investimento, sociedades de crédito imobiliário, e câmbio, distribuidoras de títulos e valores mobiliários, empresas de arrendamento mercantil, cooperativas de crédito, empresas de seguros privados e de capitalização e entidades abertas de previdência complementar;	17026	6188	AGREGADO	7,05%
Seguro saúde	17027	6188	AGREGADO	7,05%
Serviços de abastecimento de água;	17028	6228	CSLL	1%
Serviços de abastecimento de água;	17028	6243	COFINS	3%
Serviços de abastecimento de água;	17028	6230	PIS	0,65%
Telefone	17029	6190	AGREGADO	9,45%
Correio e telégrafos	17030	6228	CSLL	1%
Correio e telégrafos	17030	6243	COFINS	3%
Correio e telégrafos	17030	6230	PIS	0,65%
Vigilância;	17031	6190	AGREGADO	9,45%
Limpeza;	17032	6190	AGREGADO	9,45%
Locação de mão de obra	17033	6190	AGREGADO	9,45%
Intermediação de negócios;	17034	6190	AGREGADO	9,45%
Administração, locação ou cessão de bens imóveis, móveis e direitos de qualquer natureza;	17035	6190	AGREGADO	9,45%
Factoring;	17036	6190	AGREGADO	9,45%
Plano de saúde humano, veterinário ou odontológico com valores fixos por servidor, por empregado ou por animal;	17037	6190	AGREGADO	9,45%
Demais serviços.	17099	6190	AGREGADO	9,45%