

Secretaria de Estado da Fazenda
Superintendência do Tesouro Estadual
Diretoria Especial de Contabilidade

**ROTEIRO CONTÁBIL PARA REGISTRO DA DESPESA DAS CONTRIBUIÇÕES
PREVIDENCIÁRIAS AO ALAGOAS PREVI**

Em 05/11/2009 foi publicada a lei 7114/2009 que reestrutura a previdência dos servidores do Estado de Alagoas. Foi criado um ente paradministrativo de cooperação governamental, denominado AL Previdência, com a finalidade de gerir o Regime Próprio de Previdência Funcional do Estado de Alagoas.

***DISPÕE SOBRE A REESTRUTURAÇÃO DO
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA
FUNCIONAL DO ESTADO DE ALAGOAS,
CRIA O SEU ÓRGÃO GESTOR, FIXA OS
REGIMES FINANCEIROS DO RESPECTIVO
PLANO DE CUSTEIO E FINANCIAMENTO E
DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.***

Nesta reestruturação foram criados três fundos de natureza previdenciária:

Art. 6º O Regime Próprio de Previdência Funcional do Estado de Alagoas será financiado mediante segregação de massas, com adoção imediata do regime de capitalização para parte da massa de segurados e pensionistas.

Art. 7º Atendendo ao que dispõe o artigo anterior e ao disposto no art. 249, da Constituição Federal, o Estado de Alagoas constituirá Fundos de Natureza Previdenciária, assim considerados: Fundo de Previdência, Fundo Financeiro e Fundo dos Militares.

Fundo Financeiro – atende ao pagamento dos benefícios de previdência funcional concedidos aos servidores ingressados no Estado até 31/12/2006 e aos atuais servidores inativos;

Fundo Militar – atende ao pagamento dos benefícios de previdência funcional concedidos aos militares independente da data de ingresso ou de concessão do benefício;

Fundo Previdenciário – atende ao pagamento dos benefícios de previdência funcional concedidos aos servidores ingressados no Estado após 31/12/2006.

Os dois primeiros são regimes de repartição simples, enquanto o fundo previdenciário é financiado por regime de capitalização

Art. 11. Dada a adoção do critério de segregação de massas a que alude o art. 6º desta Lei, o financiamento do Regime Próprio de Previdência Funcional do Estado de Alagoas dar-se-á por meio do regime financeiro de capitalização, para os benefícios custeados pelo Fundo de Previdência e por meio do regime financeiro de repartição simples, para os benefícios custeados pelo Fundo Financeiro e pelo Fundo dos Militares.

Parágrafo único. O processo de capitalização do Fundo de Previdência deverá considerar a capacidade financeira e orçamentária do Estado de Alagoas e os critérios de solvência atuarial mínima indicados nas avaliações atuariais de cada exercício.

Cada um deverá trabalhar com contas e contabilidade própria, e seus recursos não se confundem.

Art. 8o Os Fundos de Natureza Previdenciária referidos no artigo anterior serão incomunicáveis, dotados, cada um deles, de natureza pública, identidade fisco-contábil individual, com destinação específica para o pagamento dos benefícios previdenciários correspondentes, não havendo qualquer hipótese de solidariedade, subsidiariedade ou supletividade entre eles.

Parágrafo único. Os recursos, bens e haveres que compuserem os Fundos de Natureza Previdenciária estarão afetados ao domínio do Estado de Alagoas e ficarão sob gestão do Órgão Gestor do Regime Próprio de Previdência Funcional do Estado de Alagoas e, em nenhuma hipótese, poderão ser confundidos com o patrimônio geral da Entidade Gestora.

Os fundos de natureza previdenciária serão compostos das contribuições mensais realizadas pelo Estado de Alagoas e sua respectiva contrapartida, entre outras:

*Art. 10. Os Fundos de Natureza Previdenciária serão compostos:
I – por transferências mensais, em espécie, apuradas a partir da receita de contribuições previdenciárias mensais realizadas pelo Estado de Alagoas e de sua respectiva contrapartida, a serem efetivadas nos termos desta Lei;*

Tal fato implicou em novos procedimentos de pagamento e contabilização dos recursos referentes às contribuições dos servidores e contribuições patronais, que discurremos a seguir.

I – UNIDADES GESTORAS CUJO PAGAMENTO DE FOLHA E CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS É CENTRALIZADO NA SEFAZ

a) CONTRIBUIÇÃO PATRONAL:

Para registro da despesa com a contrapartida do Estado – Contribuição Patronal, empenhadas pelas unidades gestoras e repassadas para pagamento centralizado pela unidade financeira (150011):

A natureza da despesa para empenho da contribuição patronal devida à ALAGOAS PREVI é a 331901360:

Documento: NE

CNPJ: 11.545.086/0001-54

ND: 31901360

331901300			OBRIGACOES PATRONAIS
331901301	F	2 D	..... FUNDO DE GARANTIA POR TEMPO DE SERVICO - FGTS
331901302	F	2 D	..... CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS - INSS
331901304	F	2 D	..... CONTRIBUICAO DE SALARIO-EDUCACAO
331901309	F	2 D	..... SEGUROS DE ACIDENTES DO TRABALHO
331901311	F	2 D	..... FGTS - PDV
331901313	F	2 D	..... SESI/SENAI - ATIVO CIVIL
331901315	F	2 D	..... MULTAS
331901316	F	2 D	..... CONT.0,5% S/REMUNERACAO MES ANT. - LC.101/01
331901317	F	2 D	..... JUROS
331901340	F	2 D	..... ENCARGOS DE PESSOAL REQUISIT. DE OUTROS ENTES
331901360	F	2 D	..... CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS-ALAGOAS PREVI
331901399	F	2 C	..... * OUTRAS DESPESAS C/OBRIGACOES PATRONAIS

- 1) Para a liquidação da despesa utiliza-se o evento 51.0.142, inscrição do evento é o número da nota de empenho, e a classificação da despesa - 331901360:

Documento: NL

Inscrição do evento: número do empenho

Classificação: 331901360

EVENTO: 510142 - LIQ.C.PATRONAL PGO 150011/2010

ROTEIRO DE CONTABILIZACAO			
NA UG/GESTAO 1		NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
3.3.1.9.0.13.YY	6.2.2.3.4.00.00	5.2.2.3.4.00.00	2.1.1.4.9.53.01
2.9.2.4.1.01.01	2.9.2.4.2.01.01	1.9.3.2.9.01.09	1.9.3.2.9.02.00
2.9.2.1.3.01.00	2.9.2.1.3.02.00	2.9.8.9.0.00.00	2.9.8.4.9.53.01
2.9.3.4.1.00.00	2.9.3.4.2.00.00		
1.9.7.1.2.00.00	2.9.7.1.1.00.00		
2.9.2.4.1.02.LL	2.9.2.4.1.03.LL		
2.9.2.4.1.06.01	2.9.2.4.1.06.02		
2.9.2.4.1.08.01	2.9.2.4.1.08.02		

- 2) GRUPOS DE CONTAS 211495300 / 198495300 E 298495300 – os repasses das obrigações feitos pela unidade gestora são registrados na conta 211495301.

De posse de relatório fornecido pela SEGESP com os valores devidos a cada fundo, a Setorial Contábil faz a transferência para as contas próprias, com o evento 54.0.142, individualizando os valores de cada fundo, para que seja feito o pagamento pela UG 150011.

Assim, nas contas 2984953XX registrar-se-á os valores retidos para cada um dos fundos, e nas contas 1984953xx, os valores pagos a cada fundo:

CODIGO : 540142
 MNEMONICO : INDIVIDUALIZACAO C.PATRONAIS__
 EXTENSO : INDIVIDUALIZACAO DAS CONTRIBUICOES A ALAGOAS PREVI
 PARA CADA FUNDO DE NATUREZA PREVIDENCIARIA:MILITAR
 FINANCEIRO E PREVIDENCIARIO _____
 DOCUMENTOS PERMITIDOS : NL _ _ _ _ _ USO DO EVENTO : 1
 CREDOR/RECOLHEDOR : 0 INSCRICAO : 00
 ABERTURA/ENCERRAMENTO : 0 EXIGE FONTE (S/N) : N
 CLASSIFICACAO : 2114953XX ESTORNO : S
 EXERCICIO DA NE : _ INDICADOR GESTAO TESOUREO : 00
 INDICADORES CONTABEIS
 UG/GESTAO EXECUTORA 1 : 01 / 01
 UG/GESTAO EXECUTORA 2 : 00 / 00 EVENTO COMPLEMENTAR
 RESTRICAO CREDOR/RECOLHEDOR UG/GESTAO: 00 ATRIBUTO : _ COD : _____
 INDICADORES ORCAMENTARIOS
 DETALHAMENTO FONTE : _ DETALHAMENTO PI : _
 HISTORICO :
 INDIVIDUALIZACAO DAS CONTRIBUICOES A ALAGOAS PREVI PARA CADA FUNDO DE NATUREZA
 A PREVIDENCIARIA:MILITAR, FINANCEIRO E PREVIDENCIARIO. _____

EVENTO : 54.0.142 - INDIVIDUALIZACAO C.PATRONAIS (CONTINUACAO TELA 2)

ROTEIRO DE CONTABILIZACAO			
NA UG/GESTAO 1		NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
2.1.1.4.9.53.01	2.1.1.4.9.53.XX		
2.9.8.9.0.00.00	2.9.8.4.9.53.XX		

211495300				ALAGOAS PREVI - CONTRIBUICAO PATRONAL
211495301	F	0	C	..... ALAGOAS PREVI CONTRIB.PATRONAL P/FOLHA
211495302	F	0	C	..... ALAGOAS PREVI CONTR.PATRONAL P/FOLHA-F.FINANC
211495303	F	0	C	..... ALAGOAS PREVI CONTR.PATRONAL P/FOLHA-F.MILITA
211495304	F	0	C	..... ALAGOAS PREVI CONTR.PATRONAL P/FOLHA-F.PREVID

198495300				ALAGOAS PREVI - CONTRIBUICAO PATRONAL
198495301	C	4	D	..... ALAGOAS PREVI CONTRIB.PATRONAL P/FOLHA
198495302	C	4	D	..... ALAGOAS PREVI CONTR.PATRONAL P/FOLHA-F.FINANC
198495303	C	4	D	..... ALAGOAS PREVI CONTR.PATRONAL P/FOLHA-F.MILITA
198495304	C	4	D	..... ALAGOAS PREVI CONTR.PATRONAL P/FOLHA-F.PREVID

298495300				ALAGOAS PREVI - CONTRIBUICAO PATRONAL
298495301	C	4	C	..... ALAGOAS PREVI CONTRIB.PATRONAL P/FOLHA
298495302	C	4	C	..... ALAGOAS PREVI CONTR.PATRONAL P/FOLHA-F.FINANC
298495303	C	4	C	..... ALAGOAS PREVI CONTR.PATRONAL P/FOLHA-F.MILITA
298495304	C	4	C	..... ALAGOAS PREVI CONTR.PATRONAL P/FOLHA-F.PREVID

3) Pagamento – cada Fundo terá uma conta bancária própria, portanto o emissor da ordem bancária deverá ficar atento para qual conta bancária deverá enviar o recurso

Pagamento pela UG 150011:

Documento: OB

Evento 530142

CNPJ – AL PREVIDENCIA - 11.545.086/0001-54

Conta Fundo Financeiro:

Agencia: 2735-9

Operação: 003

Banco: Caixa Econômica Federal

Conta corrente: 55-4

Conta Fundo Militar:

Agencia: 2735-9

Operação: 003

Banco: Caixa Econômica Federal

Conta corrente: 57-0

Conta Fundo Previdenciário:

Agencia: 2735-9

Operação: 003

Banco: Caixa Econômica Federal

Conta corrente: 59-7

EVENTO	:	53.0.142	MNEMONICO	:	PAGTO C.PATRONAL ALAGOAS PREVI
EXTENSO	:	PAGAMENTO DA CONTRIBUICAO PATRONAL DEVIDA AO ALAGO AS PREVI EM FUNCAO DA FOLHA DE PAGAMENTO DO PODER EXECUTIVO			
DOCUMENTO-PERMITIDOS:		NL OB GR NS	SINAL DO EVENTO:		DEVEDOR
USO DO EVENTO	:	0	-TODAS AS UNIDADES GESTORAS		
CREDOR/RECOLHEDOR	:	0	-NAO EXIGE		
INSCRICAO	:	02-CGC/CPF/IG/999	OU NULO		
ABERTURA/ENCERRAMENTO	:	0	-NORMAL (MENSAL)	EXIGE FONTE:	NAO
CLASSIFICACAO	:	2114953XX	ESTORNO	:	535142
EXERCICIO DA NE	:				
INDICADORES CONTABEIS					
INDICADOR GESTAO TESOUREO:		00-INDIFERENTE			

UG EXEC.1: 11-UG 150011	GESTAO EXEC.1: 05-GESTAO 00001		
UG EXEC.2: 00-NAO SE APLICA	GESTAO EXEC.2: 00-NAO SE APLICA		
RESTR.CRED/FAV.UG/GEST: 00-INDIFERENTE			
COMPLEMENTAR:	MNEMO:		
EVENTO PARA PAGAMENTO DAS CONTRIBUICOES PATRONAIS LIQUIDADAS PELAS UNIDADES GESTORAS E PAGAS PELA UG FINANCEIRA.			
EVENUTO : 53.0.142 - PAGTO C.PATRONAL ALAGOAS PREVI	(CONTINUACAO TELA 2)		
ROTEIRO DE CONTABILIZACAO			
NA UG/GESTAO 1	NA UG/GESTAO 2		
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
2.1.1.4.9.53.XX			
2.9.3.2.0.00.00	1.9.3.2.9.01.09		
1.9.8.4.9.53.XX	1.9.8.9.0.00.00		

- 4) Quando não houver recursos orçamentários ou quando os mesmos forem insuficientes para as Unidades Gestoras empenharem as despesas com a contribuição patronal e, tendo como pressuposto os princípios contábeis da oportunidade e da competência, as UG's terão que fazer o registro através de uma Nota de Lançamento (NL), utilizando o evento criado para este fim: 550142.

Documento: NL

Evento: 55.0.142

EVENUTO : 55.0.142 - DESP.A REGUL.CONTRIB.PATR/2010	(CONTINUACAO TELA 2)		
ROTEIRO DE CONTABILIZACAO			
NA UG/GESTAO 1	NA UG/GESTAO 2	NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
1.1.4.1.1.15.00	6.2.2.3.4.00.00	5.2.2.3.4.00.00	2.1.1.4.9.53.01
1.9.3.2.9.02.00	1.9.3.2.9.03.00	1.9.3.2.9.01.09	1.9.3.2.9.02.00
1.9.8.7.7.00.00	1.9.8.9.0.00.00	2.9.8.9.0.00.00	2.9.8.4.9.53.01

b) CONTRIBUIÇÃO DOS SERVIDORES

Registro da **Contribuição dos Servidores**, consignadas em folha de pagamento de pessoal, e repassadas pelas unidades gestoras, para pagamento centralizado pela setorial financeira (150011):

- 1) Registro da folha de pagamento, pela unidade gestora – **NÃO HOUE ALTERAÇÃO**;

Documento: NL

Eventos: 510114 / 520114

EVENUTO : 51.0.114 - LIQ.FL.PAGAMENTO PAG.UG 150011	(CONTINUACAO TELA 2)		
INDICADORES ORCAMENTARIOS			
DETALHAMENTO FONTE : 0-CUMPRA AS CARACTERISTICAS DA FONTE			
DETALHAMENTO PI :			
ROTEIRO DE CONTABILIZACAO			
NA UG/GESTAO 1	NA UG/GESTAO 2	NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
3.3.1.9.0.XX.YY	6.2.2.3.1.00.00	5.2.2.3.1.00.00	1.9.3.2.9.02.00
2.9.2.4.1.01.01	2.9.2.4.2.01.01		
2.9.2.1.3.01.00	2.9.2.1.3.02.00		
2.9.3.4.1.00.00	2.9.3.4.2.00.00		
1.9.7.1.5.00.00	2.9.7.1.1.00.00		
2.9.2.4.1.02.LL	2.9.2.4.1.03.LL		
2.9.2.4.1.06.01	2.9.2.4.1.06.02		

2.9.2.4.1.08.01 2.9.2.4.1.08.02

EVENTO : 52.0.114 - REG.OBRIG.DE FL.PAGT.NA 150011 (CONTINUACAO TELA 2)
INDICADORES ORCAMENTARIOS
DETALHAMENTO FONTE :
DETALHAMENTO PI :

ROTEIRO DE CONTABILIZACAO

NA UG/GESTAO 1		NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
		1.9.3.2.9.01.09	2.1.1.6.1.00.00

- 2) Apropriação dos valores a serem repassados ao ALAGOAS PREVI – evento 52.0.200.
Houve alteração nas contas de passivo, que deverão ser registradas de acordo com o tipo de fundo de natureza previdenciária ao qual os servidores pertencem:

Documento: NL

Evento: 52.0200

EVENTO : 52.0.200 - RETENCAO AL PREVIDENCIA/FOLHA (CONTINUACAO TELA 2)
INDICADORES ORCAMENTARIOS
DETALHAMENTO FONTE :
DETALHAMENTO PI :

ROTEIRO DE CONTABILIZACAO

NA UG/GESTAO 1		NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
2.1.1.6.1.00.00	2.1.1.1.1.01.YY		
2.9.8.9.0.00.00	2.9.8.1.1.01.YY		

211110100 AL PREVIDENCIA - CONTRIBUICAO DOS SERVIDORES
211110101 F 0 C PESSOAL - ATIVO CIVIL
211110102 F 0 C PESSOAL - ATIVO MILITAR
211110103 F 0 C PESSOAL - INATIVO CIVIL
211110104 F 0 C PESSOAL - INATIVO MILITAR
211110105 F 0 C PESSOAL - PENSIONISTA CIVIL
211110106 F 0 C PESSOAL - PENSIONISTA MILITAR
211110112 F 0 C ALAGOAS PREVI-C.SERV.- FUNDO FINANCEIRO
211110113 F 0 C ALAGOAS PREVI-C.SERV.- FUNDO MILITAR
211110114 F 0 C ALAGOAS PREVI-C.SERV.- FUNDO PREVIDENCIARIO

198110100 AL PREVIDENCIA - CONTRIBUICAO DOS SERVIDORES
198110101 C 4 D PESSOAL - ATIVO CIVIL
198110102 C 4 D PESSOAL - ATIVO MILITAR
198110103 C 4 D PESSOAL - INATIVO CIVIL
198110104 C 4 D PESSOAL - INATIVO MILITAR
198110105 C 4 D PESSOAL - PENSIONISTA CIVIL
198110106 C 4 D PESSOAL - PENSIONISTA MILITAR
198110112 C 4 D ALAGOAS PREVI-C.SERV.- FUNDO FINANCEIRO
198110113 C 4 D ALAGOAS PREVI-C.SERV.- FUNDO MILITAR
198110114 C 4 D ALAGOAS PREVI-C.SERV.- FUNDO PREVIDENCIARIO

298110100 AL PREVIDENCIA - CONTRIBUICAO DOS SERVIDORES
298110101 C 4 C PESSOAL - ATIVO CIVIL
298110102 C 4 C PESSOAL - ATIVO MILITAR
298110103 C 4 C PESSOAL - INATIVO CIVIL
298110104 C 4 C PESSOAL - INATIVO MILITAR
298110105 C 4 C PESSOAL - PENSIONISTA CIVIL
298110106 C 4 C PESSOAL - PENSIONISTA MILITAR
298110112 C 4 C ALAGOAS PREVI-C.SERV.- FUNDO FINANCEIRO
298110113 C 4 C ALAGOAS PREVI-C.SERV.- FUNDO MILITAR

- 3) Pagamento – cada Fundo terá uma conta bancária própria, portanto o emissor da ordem bancária deverá ficar atento para qual conta bancária deverá enviar o recurso:

Documento: OB

Evento: 53.0.120

CNPJ: AL PREVIDENCIA - 11.545.086/0001-54

Conta Fundo Financeiro:

Agencia: 2735-9

Operação: 003

Banco: Caixa Econômica Federal

Conta corrente: 55-4

Conta Fundo Militar:

Agencia: 2735-9

Operação: 003

Banco: Caixa Econômica Federal

Conta corrente: 57-0

Conta Fundo Previdenciário:

Agencia: 2735-9

Operação: 003

Banco: Caixa Econômica Federal

Conta corrente: 59-7

NA UG/GESTAO 1		NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
2.1.1.1.1.01.XX			
1.9.2.5.1.02.00	2.9.2.5.1.02.00		
2.9.3.2.0.00.00	1.9.3.2.9.01.09		
1.9.8.1.1.01.XX	1.9.8.9.0.00.00		

I – UNIDADES GESTORAS CUJO PAGAMENTO DE FOLHA E CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS NÃO É CENTRALIZADO NA SEFAZ - PODERES E UNIDADES GESTORAS QUE PAGAM SUA PRÓPRIA FOLHA:

a) CONTRIBUIÇÃO PATRONAL

- 1) Empenhadas e pagas pela própria unidade gestora, à ALAGOAS PREVI. A natureza da despesa para empenho da contribuição patronal é a 331901360.

Documento: NE

CNPJ: 11.545.086/0001-54

ND: 31901660

- 2) Para liquidação da despesa

Documento: NL

Eventos:

51.0.008 – Fundo Financeiro

51.0.009 – Fundo Militar

51.0.010 – Fundo Previdenciário

CONTA	S	CC	E	T	NOME
212130000					ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER - EMPREGADOR
212130100	F	2	0	C	..... = INSS EMPREGADOR S/SAL.REGIME CLT/CARGO COMI
212130200	F	2	0	C	..... = INSS EMPREGADOR SOBRE SERVICOS DE TERCEIROS
212130300	F	2	0	C	..... = FGTS
212130400	F	2	0	C	..... = PIS/PASEP
212130500	F	2	0	C	..... = SALARIO-EDUCACAO
212130600	F	2	0	C	..... = CONTRIB. SOCIAL S/LUCRO LIQUIDO P. JURIDICA
212130700	F	2	0	C	..... = CONTRIB.PREV.PRIVADA E ASSIST.MEDICO-ODONTO
212131600	F	2	0	C	..... = OBRIGACOES PATRONAIS A RECOLHER - RPPS
212131700	F	2	0	C	..... = OBRIG.RPPS-PESSOAL REQUISITADO OUTRO ENTE
212136200	F	2	0	C	..... = ALAGOAS PREVI CONTR.PATRONAL P/FOLHA-F.FINA
212136300	F	2	0	C	..... = ALAGOAS PREVI CONTR.PATRONAL P/FOLHA-F.MILI
212136400	F	2	0	C	..... = ALAGOAS PREVI CONTR.PATRONAL P/FOLHA-F.PREV
212139900	F	2	0	C	..... = OUTROS ENCARGOS

EVENTO : 51.0.008 - LIQ.C.PATRONAL ALAG.PREVI-FINA (CONTINUACAO TELA 2)			
ROTEIRO DE CONTABILIZACAO			
NA UG/GESTAO 1		NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
3.3.1.9.0.13.YY	2.1.2.1.3.62.00		
2.9.2.4.1.01.01	2.9.2.4.2.01.01		
2.9.2.1.3.01.00	2.9.2.1.3.02.00		
2.9.3.4.1.00.00	2.9.3.4.2.00.00		
1.9.3.2.9.01.09	1.9.3.2.9.02.00		
1.9.7.1.1.00.00	2.9.7.1.1.00.00		
2.9.2.4.1.02.LL	2.9.2.4.1.03.LL		
2.9.2.4.1.06.01	2.9.2.4.1.06.02		
2.9.2.4.1.08.01	2.9.2.4.1.08.02		

- 3) Para pagamento da obrigação - eventos 53.0.008 / 53.0.009 / 53.0.010 – conforme o fundo que se está pagando

Documento: OB

Inscrição do Evento: número do empenho

CNPJ – AL PREVIDENCIA - 11.545.086/0001-54

Conta Fundo Financeiro:

Agencia: 2735-9

Operação: 003

Banco: Caixa Econômica Federal

Conta corrente: 55-4

Conta Fundo Militar:

Agencia: 2735-9

Operação: 003

Banco: Caixa Econômica Federal

Conta corrente: 57-0

Conta Fundo Previdenciário:

Agencia: 2735-9

Operação: 003

Banco: Caixa Econômica Federal

Conta corrente: 59-7

EVENTO : 53.0.008 - PG PATRONAL F.FINANCEIRO-UGS (CONTINUACAO TELA 2)

ROTEIRO DE CONTABILIZACAO			
NA UG/GESTAO 1		NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
2.1.2.1.3.62.00			
1.9.7.1.2.00.00	1.9.7.1.1.00.00		
1.9.2.5.1.01.00	2.9.2.5.1.01.00		
2.9.3.2.0.00.00	1.9.3.2.9.01.09		

EVENTO : 53.0.009 - PG PATRONAL F.MILITAR-UGS (CONTINUACAO TELA 2)

ROTEIRO DE CONTABILIZACAO			
NA UG/GESTAO 1		NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
2.1.2.1.3.63.00			
1.9.7.1.2.00.00	1.9.7.1.1.00.00		
1.9.2.5.1.01.00	2.9.2.5.1.01.00		
2.9.3.2.0.00.00	1.9.3.2.9.01.09		

EVENTO : 53.0.010 - PG PATRONAL F.PREVIDENCIARIO-U (CONTINUACAO TELA 2)

ROTEIRO DE CONTABILIZACAO			
NA UG/GESTAO 1		NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
2.1.2.1.3.64.00			
1.9.7.1.2.00.00	1.9.7.1.1.00.00		
1.9.2.5.1.01.00	2.9.2.5.1.01.00		
2.9.3.2.0.00.00	1.9.3.2.9.01.09		

- 4) Quando não houver recursos orçamentários ou quando os mesmos forem insuficientes para as Unidades Gestoras empenharem as despesas com a contribuição patronal e, tendo como pressuposto os princípios contábeis da oportunidade e da competência, as UG's terão que fazer o registro através de uma Nota de Lançamento (NL), utilizando o evento criado para este fim: 55.0.378, com a classificação 114111500.

Documento: NL

Evento: 55.0.378

EVENTO : 55.0.378 - DESP. A REGULARIZAR - (SEM NE) (CONTINUACAO TELA 2)

INDICADORES ORCAMENTARIOS

DETALHAMENTO FONTE :

DETALHAMENTO PI :

ROTEIRO DE CONTABILIZACAO			
NA UG/GESTAO 1		NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
1.1.4.1.1.XX.XX			
2.9.3.2.0.00.00	1.9.3.2.9.03.00		
1.9.8.7.7.00.00	1.9.8.9.0.00.00		

c) CONTRIBUIÇÃO DOS SERVIDORES

Registro da **Contribuição dos Servidores**, consignadas em folha de pagamento de pessoal, e repassadas pelas unidades gestoras, para pagamento centralizado pela setorial financeira (150011):

- 4) Registro da folha de pagamento, pela unidade gestora –

Documento: NL

Evento: 510100 / 520114

EVENUTO : 51.0.100 - LIQ.DESP.PESSOAL E ENC.SOCIAIS (CONTINUACAO TELA 2)

ROTEIRO DE CONTABILIZACAO			
NA UG/GESTAO 1		NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
3.3.1.9.0.XX.YY	2.1.1.6.1.00.00		
2.9.2.4.1.01.01	2.9.2.4.2.01.01		
2.9.2.1.3.01.00	2.9.2.1.3.02.00		
2.9.3.4.1.00.00	2.9.3.4.2.00.00		
1.9.3.2.9.01.09	1.9.3.2.9.02.00		
1.9.7.1.5.00.00	2.9.7.1.1.00.00		
2.9.2.4.1.02.LL	2.9.2.4.1.03.LL		
2.9.2.4.1.06.01	2.9.2.4.1.06.02		
2.9.2.4.1.08.01	2.9.2.4.1.08.02		

- 5) Apropriação dos valores a serem repassados ao ALAGOAS PREVI – Houve alteração nas contas de passivo, que deverão ser registradas de acordo com o tipo de fundo de natureza previdenciária ao qual os servidores pertencem:

Documento: NL

Evento: 52.0.200

EVENUTO : 52.0.200 - RETENCAO AL PREVIDENCIA/FOLHA (CONTINUACAO TELA 2)

INDICADORES ORCAMENTARIOS

DETALHAMENTO FONTE :

DETALHAMENTO PI :

ROTEIRO DE CONTABILIZACAO			
NA UG/GESTAO 1		NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
2.1.1.6.1.00.00	2.1.1.1.1.01.YY		
2.9.8.9.0.00.00	2.9.8.1.1.01.YY		

211110100		AL PREVIDENCIA - CONTRIBUICAO DOS SERVIDORES
211110101 F	0 C	..... PESSOAL - ATIVO CIVIL
211110102 F	0 C	..... PESSOAL - ATIVO MILITAR
211110103 F	0 C	..... PESSOAL - INATIVO CIVIL
211110104 F	0 C	..... PESSOAL - INATIVO MILITAR
211110105 F	0 C	..... PESSOAL - PENSIONISTA CIVIL
211110106 F	0 C	..... PESSOAL - PENSIONISTA MILITAR
211110112 F	0 C	..... ALAGOAS PREVI-C.SERV.- FUNDO FINANCEIRO
211110113 F	0 C	..... ALAGOAS PREVI-C.SERV.- FUNDO MILITAR
211110114 F	0 C	..... ALAGOAS PREVI-C.SERV.- FUNDO PREVIDENCIARIO

198110100		AL PREVIDENCIA - CONTRIBUICAO DOS SERVIDORES
198110101 C	4 D	..... PESSOAL - ATIVO CIVIL
198110102 C	4 D	..... PESSOAL - ATIVO MILITAR
198110103 C	4 D	..... PESSOAL - INATIVO CIVIL
198110104 C	4 D	..... PESSOAL - INATIVO MILITAR
198110105 C	4 D	..... PESSOAL - PENSIONISTA CIVIL
198110106 C	4 D	..... PESSOAL - PENSIONISTA MILITAR
198110112 C	4 D	..... ALAGOAS PREVI-C.SERV.- FUNDO FINANCEIRO
198110113 C	4 D	..... ALAGOAS PREVI-C.SERV.- FUNDO MILITAR
198110114 C	4 D	..... ALAGOAS PREVI-C.SERV.- FUNDO PREVIDENCIARIO

298110100		AL PREVIDENCIA - CONTRIBUICAO DOS SERVIDORES
298110101 C	4 C	..... PESSOAL - ATIVO CIVIL
298110102 C	4 C	..... PESSOAL - ATIVO MILITAR
298110103 C	4 C	..... PESSOAL - INATIVO CIVIL
298110104 C	4 C	..... PESSOAL - INATIVO MILITAR
298110105 C	4 C	..... PESSOAL - PENSIONISTA CIVIL
298110106 C	4 C	..... PESSOAL - PENSIONISTA MILITAR
298110112 C	4 C	..... ALAGOAS PREVI-C.SERV.- FUNDO FINANCEIRO
298110113 C	4 C	..... ALAGOAS PREVI-C.SERV.- FUNDO MILITAR

6) Pagamento – cada Fundo terá uma conta bancária própria, portanto o emissor da ordem bancária deverá ficar atento para qual conta bancária deverá enviar o recurso:

Documento: OB

Evento: 53.0.120

CNPJ: AL PREVIDENCIA - 11.545.086/0001-54

Conta Fundo Financeiro:

Agencia: 2735-9

Operação: 003

Banco: Caixa Econômica Federal

Conta corrente: 55-4

Conta Fundo Militar:

Agencia: 2735-9

Operação: 003

Banco: Caixa Econômica Federal

Conta corrente: 57-0

Conta Fundo Previdenciário:

Agencia: 2735-9

Operação: 003

Banco: Caixa Econômica Federal

Conta corrente: 59-7

EVENTO : 53.0.120 - PGTO C.SERVIDOR ALAGOAS PREVI (CONTINUACAO TELA 2)

ROTEIRO DE CONTABILIZACAO			
NA UG/GESTAO 1		NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
2.1.1.1.1.01.XX			
1.9.2.5.1.02.00	2.9.2.5.1.02.00		
2.9.3.2.0.00.00	1.9.3.2.9.01.09		
1.9.8.1.1.01.XX	1.9.8.9.0.00.00		

Maceió, 31 de maio de 2010

Diretoria Especial de Contabilidade
Superintendência do Tesouro Estadual
Secretaria de Estado da Fazenda