

## CONTAS PATRIMONIAIS

	Conta Contábil	Nome	Descrição / Finalidade
<b>BANCOS, ESTOQUE e CONTAS TRANSITÓRIAS</b>	111110201	CONTA ÚNICA BANCO DO BRASIL	Conta Única do Tesouro, onde estão todos os recursos da fonte 100.
	111110205	CUTE - RECURSOS VINCULADOS COM LIMITE	Conta de uso exclusivo da Setorial Financeira (900003), servindo de contrapartida à conta 111122001 (Limite de Saque com Vinculação de Pagamento), destinada a efetivar a vinculação do pagamento no âmbito da Setorial Financeira.
	111122001	LIMITE DE SAQUE COM VINCULAÇÃO DE PAGAMENTO	Conta de uso exclusivo das UGs, operando em contrapartida à conta 111110205 (CUTE - Recursos Vinculados com Limite), destinada a efetivar a vinculação do pagamento no âmbito da UG.
	111111901	BANCO DO BRASIL S/A	Conta onde se encontra o saldo de cada uma das contas bancárias do BB.
	111111902	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL - CEF	Conta onde se encontra o saldo de cada uma das contas bancárias da CEF.
	111111903	BANCO DO NORDESTE S/A	Conta onde se encontra o saldo de cada uma das contas bancárias do BNB.
	113110201	SUPRIMENTO DE FUNDOS	Conta alimentada quando da liquidação da despesa; e deduzida quando da baixa do suprimento de fundos com reconhecimento da VPD, através da contabilização da Nota Patrimonial (NP) destinada a tal finalidade, após a entrega e aprovação da respectiva prestação de contas.
	113810607	BAIXA FOLHA PAGAMENTO UGS	Conta alimentada por meio da OB de transferência extra orçamentária, executada pela Setorial Financeira (900003); e deduzida quando da emissão e execução da PD, na espécie "OB de Regularização", destinada a contabilizar a efetiva baixa da despesa.
	113810608	BAIXA CONSIGNAÇÃO FOLHA UGS	Conta alimentada por meio da OB de transferência extra orçamentária, executada pela Setorial Financeira (900003); e deduzida quando da emissão e execução da PD, na espécie "OB de Regularização", destinada a contabilizar a efetiva baixa da despesa.
	113810609	OUTROS VALORES EM TRANSITO (ELETROBRÁS e AGESPISA)	Conta alimentada por meio da OB de transferência extra orçamentária, executada pela Setorial Financeira (900003); e deduzida quando da emissão e execução da PD, na espécie "OB de Regularização", destinada a contabilizar a efetiva baixa da despesa.

	<b>115610101</b>	<b>MATERIAL DE CONSUMO</b>	Conta alimentada quando da liquidação, tendo como finalidade estocar material de consumo (almojarifado) que não se configura como material de consumo imediato; e deduzida por meio de NP, quando do efetivo consumo ou utilização do material.
	115610201	GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	Idem
	115610301	MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	Idem
	115610401	AUTOPEÇAS	Idem
	<b>115610501</b>	<b>MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES</b>	Idem
	<b>115610601</b>	<b>MATERIAIS GRÁFICOS</b>	Idem
	<b>115610701</b>	<b>MATERIAL DE EXPEDIENTE</b>	Idem
<b>PASSIVO (OBRIGAÇÕES)</b>	<b>213110101</b>	<b>FORNECEDORES NÃO FINANC. A PAGAR</b>	Conta do passivo alimentada quando da liquidação e deduzida quando da contabilização da OB.
	<b>218810102</b>	<b>INSS</b>	Conta do passivo alimentada quando da liquidação e deduzida quando da contabilização da OB.
	<b>218810104</b>	<b>IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</b>	Conta do passivo alimentada quando da liquidação e deduzida quando da contabilização da OB.
	<b>218810108</b>	<b>ISS</b>	Conta do passivo alimentada quando da liquidação e deduzida quando da contabilização da OB.
	218810301	DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	
	218810302	DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS	
	218810401	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	
	218810402	DEPÓSITOS ESPECIAIS	
	218810403	DEPÓSITOS DE TERCEIROS	
	218910101	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES A SERVIDORES	

	218910102	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DIVERSAS	
	218910201	DIÁRIAS A PAGAR	Conta do passivo alimentada quando da liquidação e deduzida quando da contabilização da OB.
	218910301	SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	Conta do passivo alimentada quando da liquidação e deduzida quando da contabilização da OB.

### CONTAS DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

<b>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA (Todos)</b>	622110101	<b>CREDITO DISPONÍVEL</b>	A presente conta é alimentada quando da emissão das Notas de Dotações (ND), de acordo com as dotações orçamentárias presentes no QDD (LOA), ou das Notas de Crédito (NC), quando se tratar de remanejamento interno, de Créditos Adicionais ou de alteração no QDD, realizadas pela SEPLAN. Configura-se condição necessária para viabilizar a liberação contábil e a consequente emissão de um empenho, a existência de saldo na presente conta, na respectiva natureza de despesa desejada. A conta é deduzida quando da respectiva emissão do empenho.
	622130101	CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	Registra o valor do crédito orçamentário empenhado a ser liquidado. (Contas destinadas à demonstração das classificações orçamentárias).
	622130201	CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	Registra o valor do crédito orçamentário cujo fato gerador da despesa já ocorreu, mas cujo direito adquirido pelo credor ou entidade beneficiária ainda não foi verificado, ou seja, ainda não houve a liquidação e a consequente contabilização da obrigação no passivo.
	622130301	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	Registra o valor do crédito orçamentário empenhado, cuja despesa já foi apropriada, bem como a VPD e a obrigação patrimonial no passivo, em decorrência da verificação e conferência de sua regularidade e da consequente constituição do direito do credor.
	622130401	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO	Compreende o valor do crédito orçamentário empenhado, liquidado e pago, destinado a custear uma despesa orçamentária .
	622920101	EMPENHOS EMITIDOS A LIQUIDAR	Registra o valor dos empenhos de despesas pendentes de liquidação. (Contas destinadas ao mero acompanhamento da evolução da execução)

	622920102	EMPENHOS EM LIQUIDAÇÃO	Registra o somatório das despesas cujo fato gerador tenha ocorrido, porém iniciado e não concluído o processo de liquidação da despesa.
	622920103	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	Registra o valor dos empenhos após verificação do direito adquirido pelo credor ou entidade beneficiária (liquidação/obrigação).
	622920104	EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	Registra o montante dos valores pagos, controlados por nota de empenho e subitem.

<b>Restos a Pagar</b>	<b>631110101</b>	<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>	Saldo de empenhos (NE) gerados e não liquidados no exercício anterior.
	<b>631310101</b>	<b>RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR</b>	Saldo de empenhos (NE) gerados e não liquidados no exercício anterior, porém liquidados no presente exercício.
	631410101	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	Saldo de Restos a Pagar Não Processados (RPNP) pagos
	<b>632110101</b>	<b>RP PROCESSADOS A PAGAR</b>	Saldo de empenhos (NE) gerados e liquidados no exercício anterior, porém ainda não pagos.
	632210101	RP PROCESSADOS PAGOS	Saldo de Resto a Pagar Processados (RPP) pagos

### CONTAS DE CONTROLE

<b>DDR (Fonte)</b>	821110101	DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS (DDR) A UTILIZAR	Conta alimentada quando da entrada do recurso financeiro na conta banco SIAFE, de acordo com as respectivas fontes associadas; e deduzida quando do respectivo empenho da despesa.
	821120101	DDR COMPROMETIDA POR EMPENHO	Conta alimentada quando do empenho da despesa e deduzida quando da sua respectiva liquidação.
	821130101	DDR COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO	Conta alimentada quando da liquidação da despesa (parte líquida) e deduzida quando do seu efetivo pagamento.
	821130201	COMPROMETIDA POR CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES	Conta alimentada quando da liquidação da despesa (parte de consignações/retenções) e deduzida quando do seu efetivo pagamento.

	821130301	COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	
	821140101	DDR UTILIZADA (DESPESAS PAGAS)	Conta alimentada quando do efetivo pagamento.

<b>Liberação Contábil</b>	823130101	<b>COTAS ORÇAMENTÁRIAS A LIBERAR</b>	A presente conta é alimentada quando da emissão das Notas de Dotações (ND), de acordo c/as dotações orçamentárias presentes no QDD (LOA), ou das Notas de Crédito (NC), quando se tratar de remanejamento interno, de Créditos Adicionais ou de alteração no QDD, realizadas pela SEPLAN, de forma a tornar possível a liberação contábil (LC), a ser realizada pela UNIGGP (900003), para viabilizar o empenho das respectivas despesas; e deduzida quando da respectiva liberação contábil (LC) realizada pela UNIGGP (900003). Importante: Como o saldo na presente conta não está atrelada ao Plano Interno (PI), da forma como está o saldo da conta de Crédito Disponível (62.211.0101), não será possível assegurar que o saldo disponível na conta 62.211.0101 não possa vir a ser utilizado por outro PI para custear despesas de mesma natureza.
	823130201	<b>COTAS ORÇAMENTÁRIAS A EMPENHAR</b>	O saldo da presente conta é alimentado por meio da liberação contábil (LC) realizada pela UNIGGP (900003), de forma a tornar possível a emissão de empenhos nas respectivas despesas; e deduzida quando da respectiva emissão e contabilização do empenho.
	823130601	<b>COTAS ORÇAMENTÁRIAS EMPENHADAS</b>	Conta com o saldo das cotas liberadas e já empenhadas no Exercício, alimentadas quando da emissão do respectivo empenho.

<b>Disp. Financ. por Fonte</b>	899310101	<b>SALDO BANCO/FONTE</b>	Saldo disponível na conta bancos, apresentado com base nas respectivas fontes associadas, sendo alimentada quando da entrada efetiva do recurso financeiro na conta banco; e deduzidas quando do efetivo pagamento.
--------------------------------	-----------	--------------------------	---

<b>Suprimento de Fundos</b>	891210101	<b>ADIANTAMENTOS/SUPRIMENTO DE FUNDO CONCEDIDOS A COMPROVAR</b>	A presente conta é alimentada (creditada) quando da contabilização do respectivo pagamento (OB); e deduzida quando da contabilização da NP destinada a registrar o recebimento da respectiva prestação de contas ainda pendente de aprovação.
	891210102	<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	

	891210201	<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A APROVAR</b>	A presente conta é alimentada (creditada) quando da contabilização da NP destinada a registrar o recebimento da respectiva prestação de contas; e deduzida quando da contabilização da NP destinada a comprovar a aprovação da prestação de contas, efetuando a baixa do suprimento de fundos com o reconhecimento da respectiva VPD.
	891210202	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A APROVAR EXERCÍCIO ANTERIOR	Idem ao descrito no item acima, porém aplicado nos casos em que o SF foi concedido em exercícios anteriores.
	891210301	ADIANTAMENTOS APROVADOS	A presente conta é alimentada quando da contabilização da NP destinada a comprovar a aprovação da prestação de contas, efetuando a baixa do suprimento de fundos com o reconhecimento da respectiva VPD.
<b>Diárias</b>	899111201	<b>DIÁRIAS A COMPROVAR</b>	A presente conta é alimentada (creditada) quando da contabilização do respectivo pagamento (OB); e deduzida (debitada) quando da contabilização da NP destinada a registrar o recebimento da respectiva prestação de contas comprovada.
	899111202	DIÁRIAS COMPROVADAS	A presente conta é alimentada quando da contabilização da NP destinada registrar a entrega/aprovação da prestação de contas.
	899111203	<b>DIÁRIAS A COMPROVAR EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	Idem ao descrito no item acima, porém aplicado nos casos em que a Diária foi concedida no exercício anterior.
	899111204	DIÁRIAS A COMPROVAR EXERCÍCIO 2014	Idem ao descrito no item acima, porém aplicado nos casos em que a Diária foi concedida no exercício de 2014.
<b>Convênios de Receita</b>	811210101	<b>CONVENIO A RECEBER</b>	A presente conta é alimentada quando da contabilização do Convênio ou de alguns de seus aditivos celebrados e contabilizados posteriormente, no que se refere ao valor de Concessão (fonte 110 ou 210); e deduzida quando do lançamento da GR da receita de Concessão para que os mesmos possam ser efetivamente aplicados pela UG.
	811210113	<b>CONTRAPARTIDA DO EXECUTANTE</b>	A presente conta é alimentada quando da contabilização do Convênio ou de alguns de seus aditivos celebrados e contabilizados posteriormente, no que se refere ao valor da Contrapartida (fonte 100); e deduzida quando da transferência do recursos pela Setorial para que os mesmos possam ser efetivamente aplicados pela UG.
	811210102	CONVÊNIO A COMPROVAR	A presente conta é alimentada quando da transferência do recursos pela Setorial, sejam eles oriundos da GR de Concessão (fonte 10 - Convênio) ou da OB de transferência da

			Contrapartida (fonte 00 - Tesouro) para que os mesmos possam ser efetivamente aplicados pela UG; e deduzida quando da contabilização da NP destinada a registrar o recebimento da respectiva prestação de contas;
	811210103	CONVÊNIOS A APROVAR	A presente conta é alimentada quando da contabilização da NP destinada a registrar o recebimento da respectiva prestação de contas, bem como quando forem lançadas receitas decorrentes de rendimentos de aplicações financeiras, haja vista este valores não estão compreendido no valor contabilizado quando do registro do Convênio; e deduzida quando da contabilização da NP destinada a aprovar a prestação de contas.
	811210104	CONVÊNIOS APROVADOS	Conta alimentada quando da contabilização da NP destinada a aprovar da respectiva prestação de contas.
<b>Convênios de Despesa</b>	812210101	CONVÊNIOS A LIBERAR	Conta alimentada por meio de NP (Nota Patrimonial) quando da contabilização do Convênio ou de alguns de seus aditivos celebrados e contabilizados posteriormente; e deduzida quando da transferência dos recursos pela UG Concedente para que os mesmos possam ser efetivamente aplicados pelo Convenente (Beneficiário).
	812210102	CONVÊNIOS A COMPROVAR	Conta alimentada quando da transferência dos recursos pela UG Concedente para que os mesmos possam ser efetivamente aplicados pelo Convenente (Beneficiário)., e deduzida quando da contabilização da NP destinada a registrar o recebimento da respectiva prestação de contas;
	812210103	CONVÊNIOS A APROVAR	Conta alimentada quando da contabilização da NP destinada a registrar o recebimento da respectiva prestação de contas; e deduzida quando da contabilização da NP destinada a aprovação da prestação de contas.
	812310104	CONVÊNIOS APROVADOS	Conta alimentada quando da contabilização da NP destinada a aprovar da respectiva prestação de contas.
<b>Contratos</b>	812310101	CONTRATOS DE DESPESA ASSINADOS A EMPENHAR	Conta alimentada quando da contabilização do contrato registrado no sistema, com base no saldo ainda a empenhar; e deduzida quando da emissão dos respectivos empenhos.
	812310102	CONTRATOS DE DESPESA EMPENHADOS	Conta alimentada quando do empenhamento da despesa atrelada ao respectivo contrato, e deduzida quando da respectiva liquidação.

	812310201	CONTRATOS DE DESPESA LIQUIDADOS/EM LIQUIDAÇÃO	Conta alimentada quando da liquidação da despesa atrelada ao respectivo contrato, e deduzida quando do seu pagamento (OB).
	812310103	CONTRATOS DE DESPESA PAGOS	Conta alimentada quando do respectivo pagamento (OB) da despesa em questão.

DEA	899110402	DEA EM PROCESSO DE RECONHECIMENTO - PESSOAL E ENCARGOS	
	899110403	DEA EM PROCESSO DE RECONHECIMENTO - OBRIG. TRIBUTARIAS	
	899110501	DEA RECONHECIDO A EMPENHAR - FORNECEDORES E CREDITORES	
	899110502	DEA RECONHECIDO A EMPENHAR - PESSOAL E ENCARGOS	
	899110503	DEA RECONHECIDO A EMPENHAR - OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	
	899110511	DEA RECONHECIDO EMPENHADO - FORNECEDORES E CREDITORES	
	899110512	DEA RECONHECIDO EMPENHADO - PESSOAL E ENCARGOS	
	899110513	DEA RECONHECIDO EMPENHADO - OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	

PDs	899120103	PDS EMITIDAS A PAGAR	
	899120105	PDS PAGAS	