

## MÓDULO 8 – EXECUÇÃO PATRIMONIAL

### EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS

#### ROTEIROS DE CONTABILIZAÇÃO

#### 1 PLANO DE CONTAS

No Plano de Contas atual do SIGGO, as contas contábeis referente a Empréstimos e Financiamentos Concedidos são as seguintes:

CURTO PRAZO	
1.1.2.4.0.00.00	Empréstimos e Financiamentos Concedidos
1.1.2.4.1.00.00	Empréstimos e Financiamentos Concedidos - Consolidação
1.1.2.4.1.01.00	Empréstimos Concedidos a Receber
1.1.2.4.1.01.01	Devedores por Empréstimos Concedidos
1.1.2.4.1.02.00	Financiamentos Concedidos a Receber
1.1.2.4.1.02.01	Devedores por Financiamentos Concedidos
1.1.2.4.1.03.00	Juros e Encargos sobre Empréstimos e Financiamentos Concedidos a Receber
1.1.2.4.1.03.01	Juros e Encargos sobre Empréstimos Concedidos a Receber - Exceto Recursos Fundos
1.1.2.4.1.03.02	Juros e Encargos sobre Financiamentos Concedidos a Receber
1.1.2.4.1.03.03	Juros e Encargos de Empréstimos - PRÓ-DF
1.1.2.4.1.03.04	Juros e Encargos de Empréstimos - Ideas Industrial
1.1.2.4.1.03.05	Juros e Encargos de Empréstimos - Ideas Serviços
1.1.2.4.1.07.00	Empréstimos e Financiamentos Concedidos com Recursos Previdenciários
1.1.2.4.1.07.01	Empréstimos a Receber - RPPS
1.1.2.4.1.07.02	Financiamentos a Receber - RPPS
1.1.2.4.1.07.03	Juros e Encargos sobre Empréstimos a Receber - RPPS
1.1.2.4.1.07.04	Juros e Encargos sobre Financiamentos a Receber - RPPS

LONGO PRAZO	
1.2.1.1.1.03.00	Empréstimos e Financiamentos Concedidos
1.2.1.1.1.03.01	Empréstimos Concedidos a Receber
1.2.1.1.1.03.06	Encargos sobre Empréstimos Concedidos a Receber
1.2.1.1.1.03.08	Financiamentos Concedidos a Receber
1.2.1.1.1.03.12	Juros sobre Financiamentos a Receber
1.2.1.1.1.03.21	Financiamentos Concedidos a Receber PRÓ-DF
1.2.1.1.1.03.22	Financiamentos Concedidos a Receber Ideas Industrial
1.2.1.1.1.03.23	Financiamentos Concedidos a Receber Ideas Serviços

## MÓDULO 8 – EXECUÇÃO PATRIMONIAL

VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA – VPA	
4.4.1.0.0.00.00	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos
4.4.1.1.0.00.00	Juros e Encargos de Empréstimos Internos Concedidos
4.4.1.1.1.00.00	Juros e Encargos de Empréstimos Internos Concedidos - Consolidação
4.4.1.1.1.02.00	Juros de Empréstimos Internos Concedidos
4.4.1.1.1.02.01	Juros de Empréstimos
4.4.1.3.0.00.00	Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos
4.4.1.3.1.00.00	Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos - Consolidação
4.4.1.3.1.02.00	Juros de Financiamentos Internos Concedidos
4.4.1.3.1.02.01	Juros de Financiamentos
4.4.1.3.1.02.02	Seguros Sobre Financiamentos

CONTAS DE CONTROLE	
7.1.2.3.1.05.00	Contratos de Empréstimos e Financiamentos
8.1.2.3.1.05.00	Contratos de Empréstimos e Financiamentos
8.1.2.3.1.05.01	A Executar
8.1.2.3.1.05.02	Executados
8.1.2.3.1.05.03	Cancelado ou Término de Vigência
7.1.2.3.5.00.00	Financiamentos com Terceiros
7.1.2.3.5.01.00	Financiamentos Concedidos pelo PRÓ-DF
8.1.2.3.5.01.01	Financiamentos PRÓ-DF - Concessão
8.1.2.3.5.01.02	(-) Financiamentos PRÓ-DF - Amortização
8.1.2.3.5.01.03	Financiamentos PRÓ-DF - Atualização
8.1.2.3.5.01.04	(-) Financiamentos PRÓ-DF - Desconto Concessão
7.1.2.3.5.02.00	Financiamentos FUNGER
8.1.2.3.5.02.01	Financiamentos FUNGER
8.1.2.3.5.02.02	(-) Financiamentos FUNGER - Amortizado
8.1.2.3.5.02.03	Atualização de Financiamentos FUNGER Amortizado
8.1.2.3.5.02.04	(-) Financiamentos FUNGER - Ajuste
8.1.2.3.5.02.05	(-) Baixa de Inscrição Dívida Ativa.
7.1.2.3.5.03.00	Financiamentos FUNDHAB
8.1.2.3.5.03.01	Financiamentos FUNDHAB
8.1.2.3.5.03.02	(-) Financiamentos FUNDHAB Amortizado
8.1.2.3.5.03.03	Atualização de Financiamentos FUNDHAB
7.1.2.3.5.04.00	Financiamentos - Fundo de Desenvolvimento Rural
8.1.2.3.5.04.01	Financiamentos Fundo de Desenvolvimento Rural
8.1.2.3.5.04.02	(-) Financiamentos Fundo de Desenvolvimento Rural - Amortizado
8.1.2.3.5.04.03	Atualização de Financiamentos do Fundo Desenvolvimento Rural
7.1.2.3.5.05.00	Financiamentos Concedidos Pelo Ideas Industrial

## MÓDULO 8 – EXECUÇÃO PATRIMONIAL

8.1.2.3.5.05.01	Financiamentos Ideas Industrial - Concessão
8.1.2.3.5.05.02	(-) Financiamentos Ideas Industrial - Amortização
8.1.2.3.5.05.03	Financiamentos Ideas Industrial - Atualização
8.1.2.3.5.05.04	(-) Financiamentos Ideas Industrial - Desconto Concessão
7.1.2.3.5.06.00	Financiamentos Concedidos Pelo Ideas Serviços
8.1.2.3.5.06.01	Financiamentos Ideas Serviços - Concessão
8.1.2.3.5.06.02	(-) Financiamentos Ideas Serviços - Amortização
8.1.2.3.5.06.03	Financiamentos Ideas Serviços - Atualização
8.1.2.3.5.06.04	(-) Financiamentos Ideas Serviços - Desconto Concessão

### 2 APROPRIAÇÃO DE DESPESA

#### 2.1 CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS – LONGO PRAZO

Função utilizada: PSIAF105 – Nota de Lançamento (NL)

Evento	Inscrição	Classificação Patrimonial	Classificação Orçamentária	Fonte
51.0.113	Número do Empenho	1211103XX	459066YY	Exige
52.0.448	Número do Empenho	218913001	459066YY	Exige

#### **Roteiro de Lançamento**

D 1211103XX

C 218913001 - Empréstimos e Financiamentos a Liberar

Obs.: Utilizar os seguintes eventos complementares, conforme o caso:

57.0.841 – PRÓ-DF – Conta de Controle 8.1.2.3.5.01.XX;

57.0.842 – FUNGER – Conta de Controle 8.1.2.3.5.02.XX;

57.0.843 – FUNDHAB – Conta de Controle 8.1.2.3.5.03.XX;

57.0.844 – FUNRURAL – Conta de Controle 8.1.2.3.5.04.XX;

57.0.861 – IDEAS INDUSTRIAL – Conta de Controle 8.1.2.3.5.05.XX;

57.0.862 – IDEAS SERVIÇOS – Conta de Controle 8.1.2.3.5.06.XX.

## MÓDULO 8 – EXECUÇÃO PATRIMONIAL

### 2.2 CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS, QUANDO VINCULADO A CONTRATO – LONGO PRAZO

Função utilizada: PSIAF105 – Nota de Lançamento (NL)

Evento	Inscrição	Classificação Patrimonial	Classificação Orçamentária	Fonte
51.0.540	Número do Empenho	1211103XX	459066YY	Exige
52.0.448	Número do Empenho	218913001	459066YY	Exige

#### Roteiro de Lançamento

D 1211103XX

C 218913001 - Empréstimos e Financiamentos a Liberar

Obs.: Utilizar os seguintes eventos complementares, conforme o caso:

57.0.841 – PRÓ-DF – Conta de Controle 8.1.2.3.5.01.XX;

57.0.842 – FUNGER – Conta de Controle 8.1.2.3.5.02.XX;

57.0.843 – FUNDHAB – Conta de Controle 8.1.2.3.5.03.XX;

57.0.844 – FUNRURAL – Conta de Controle 8.1.2.3.5.04.XX;

57.0.861 – IDEAS INDUSTRIAL – Conta de Controle 8.1.2.3.5.05.XX;

57.0.862 – IDEAS SERVIÇOS – Conta de Controle 8.1.2.3.5.06.XX.

No caso de Lançamento Vinculado a Contrato, deve-se efetuar um lançamento prévio para registro de contratos com terceiros referente a empréstimos e financiamentos:

Função utilizada: PSIAF105 – Nota de Lançamento (NL)

Evento	Inscrição	Classificação Patrimonial	Classificação Orçamentária	Fonte
57.0.645	Número do Contrato			Não Exige

#### Roteiro de Lançamento

D 712310500

C 812310501

## MÓDULO 8 – EXECUÇÃO PATRIMONIAL

### 3 TRANSFERÊNCIA DO LONGO PARA O CURTO PRAZO

#### 3.1 EMPRÉSTIMOS

Transferência do empréstimo a longo para o curto prazo, pela previsão de recebimento:

Função utilizada: PSIAF105 – Nota de Lançamento (NL)

Evento	Inscrição	Classificação Patrimonial	Classificação Orçamentária	Fonte
55.0.522	CGC, CPF, IG, UG/Gestão ou 999			Não Exige

#### **Roteiro de Lançamento**

D 112410101

C 121110301

#### 3.2 FINANCIAMENTOS

Transferência do financiamento a longo para o curto prazo, pela previsão de recebimento:

Função utilizada: PSIAF105 – Nota de Lançamento (NL)

Evento	Inscrição	Classificação Patrimonial	Classificação Orçamentária	Fonte
55.0.524	CGC, CPF, IG, UG/Gestão ou 999	1211103XX		Não Exige

#### **Na Origem**

D 112410201

C 1211103XX

#### **No Destino**

## MÓDULO 8 – EXECUÇÃO PATRIMONIAL

### 4 JUROS E ENCARGOS NÃO INCORPORADOS AO PRINCIPAL

#### 4.1 EMPRÉSTIMOS

Registro da Variação Patrimonial Aumentativa de juros de empréstimos concedidos:

Função utilizada: PSIAF105 – Nota de Lançamento (NL)

<b>Evento</b>	<b>Inscrição</b>	<b>Classificação o Patrimonial</b>	<b>Classificação Orçamentária</b>	<b>Fonte</b>
55.0.526	CGC, CPF, IG, UG/Gestão ou 999	1124103XX		Não Exige

#### **Na Origem**

D 1124103XX  
C 441110201

#### **No Destino**

#### 4.2 FINANCIAMENTOS

Registro da Variação Patrimonial Aumentativa de juros de financiamentos concedidos

Função utilizada: PSIAF105 – Nota de Lançamento (NL)

<b>Evento</b>	<b>Inscrição</b>	<b>Classificação Patrimonial</b>	<b>Classificação Orçamentária</b>	<b>Fonte</b>
55.0.528	CGC, CPF, IG, UG/Gestão ou 999	112410302		Não Exige

#### **Na Origem**

D 112410302  
C 441310201

#### **No Destino**

## MÓDULO 8 – EXECUÇÃO PATRIMONIAL

### 5 JUROS E ENCARGOS INCORPORADOS AO PRINCIPAL

#### 5.1 EMPRÉSTIMOS

Função utilizada: PSIAF105 – Nota de Lançamento (NL)

<b>Evento</b>	<b>Inscrição</b>	<b>Classificação Patrimonial</b>	<b>Classificação Orçamentária</b>	<b>Fonte</b>
55.0.753	CGC, CPF, IG, UG/Gestão ou 999	121110301		Não Exige

#### **Na Origem**

D 121110301  
C 441110201

#### **No Destino**

#### 5.2 FINANCIAMENTOS

Função utilizada: PSIAF105 – Nota de Lançamento (NL)

<b>Evento</b>	<b>Inscrição</b>	<b>Classificação Patrimonial</b>	<b>Classificação Orçamentária</b>	<b>Fonte</b>
55.0.755	CGC, CPF, IG, UG/Gestão ou 999	121110308		Não Exige

#### **Na Origem**

D 121110308  
C 441310201

#### **No Destino**

## MÓDULO 8 – EXECUÇÃO PATRIMONIAL

### 6 RECEBIMENTO DE JUROS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

#### 6.1 CURTO PRAZO

Função utilizada: PSIAF040 – Guia de Recolhimento (GR)

Evento	Inscrição	Classificação Patrimonial	Classificação Orçamentária	Fonte
80.0.026	CGC, CPF, IG, UG/Gestão ou 999	1124103XX	160002YY	Exige

#### Na Origem

D BANCO  
C 1124103XX

#### No Destino

### 7 RECEBIMENTO DE RECEITA DE AMORTIZAÇÃO

#### 7.1 EMPRÉSTIMO

Função utilizada: PSIAF105 – Nota de Lançamento (NL) ou  
PSIAF040 – Guia de Recolhimento (GR)

Evento	Inscrição	Classificação Patrimonial	Classificação Orçamentária	Fonte
80.0.072	CGC, CPF, IG, UG/Gestão ou 999	121110301	2300YYYY	Exige

#### Na Origem

D BANCO  
C 121110301

#### No Destino

#### 7.2 FINANCIAMENTO

Função utilizada: PSIAF040 – Guia de Recolhimento (GR)

Evento	Inscrição	Classificação Patrimonial	Classificação Orçamentária	Fonte
80.0.074	CGC, CPF, IG, UG/Gestão ou 999	121110308	2300YYYY	Exige

#### Na Origem

D BANCO  
C 121110308

#### No Destino



## MÓDULO 8 – EXECUÇÃO PATRIMONIAL

### 8 BAIXAS CONTAS DE CONTROLE

#### 8.1 PRO-DF

Função utilizada: PSIAF105 – Nota de Lançamento (NL)

Evento	Inscrição	Classificação Patrimonial	Classificação Orçamentária	Fonte
57.0.845	CGC, CPF, IG, UG/Gestão ou 999	8123501xx		Não Exige

#### Na Origem

D 8123501xx  
C 712350100

#### No Destino

#### 8.2 FUNGER

Função utilizada: PSIAF105 – Nota de Lançamento (NL)

Evento	Inscrição	Classificação Patrimonial	Classificação Orçamentária	Fonte
57.0.846	CGC, CPF, IG, UG/Gestão ou 999	812350202		Não Exige

#### Na Origem

D 812350202  
C 712350200

#### No Destino

#### 8.3 FUNGER – DÍVIDA ATIVA

Função utilizada: PSIAF105 – Nota de Lançamento (NL)

Evento	Inscrição	Classificação Patrimonial	Classificação Orçamentária	Fonte
57.0.852	CGC, CPF, IG, UG/Gestão ou 999	812350205		Não Exige

#### Na Origem

D 812350205  
C 712350200

#### No Destino

## MÓDULO 8 – EXECUÇÃO PATRIMONIAL

### 8.4 FUNDHAB

Função utilizada: PSIAF105 – Nota de Lançamento (NL)

Evento	Inscrição	Classificação Patrimonial	Classificação Orçamentária	Fonte
57.0.847	CGC, CPF, IG, UG/Gestão ou 999	812350302		Não Exige

#### Na Origem

D 812350302

C 712350300

#### No Destino

### 8.5 FDR

Função utilizada: PSIAF105 – Nota de Lançamento (NL)

Evento	Inscrição	Classificação Patrimonial	Classificação Orçamentária	Fonte
57.0.848	CGC, CPF, IG, UG/Gestão ou 999	812350402		Não Exige

#### Na Origem

D 812350402

C 712350400

#### No Destino

### 8.6 IDEIAS INDUSTRIAL

Função utilizada: PSIAF105 – Nota de Lançamento (NL)

Evento	Inscrição	Classificação Patrimonial	Classificação Orçamentária	Fonte
57.0.865	CGC, CPF, IG, UG/Gestão ou 999	8123505XX		Não Exige

#### Na Origem

D 8123505XX

C 712350500

#### No Destino

## MÓDULO 8 – EXECUÇÃO PATRIMONIAL

### 8.7 IDEIAS SERVIÇOS

Função utilizada: PSIAF105 – Nota de Lançamento (NL)

<b>Evento</b>	<b>Inscrição</b>	<b>Classificação Patrimonial</b>	<b>Classificação Orçamentária</b>	<b>Fonte</b>
57.0.866	CGC, CPF, IG, UG/Gestão ou 999	8123506XX		Não Exige

#### **Na Origem**

D 8123506XX  
C 712350600

#### **No Destino**