

Aspec Contábil

GUIA PRÁTICO

CONTROLE DE RETENÇÕES E
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Sumário

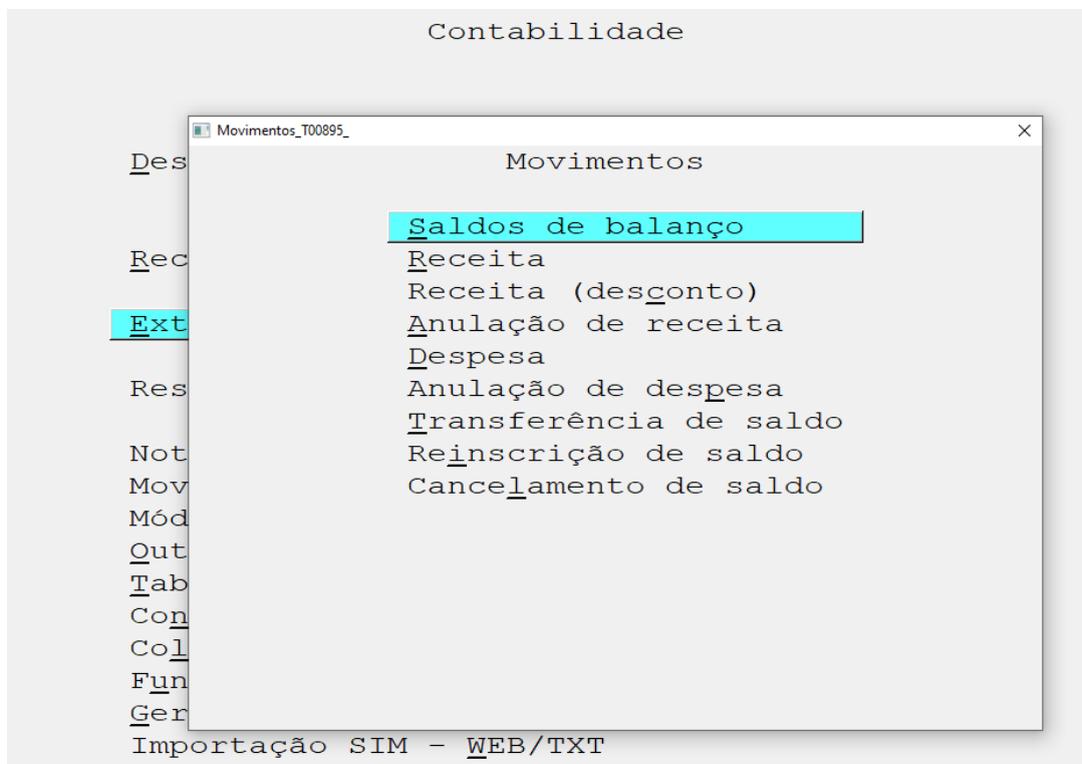
1. Introdução.....	03
2. Detalhamento do Lançamento de Saldo de Balanço.....	04
3. Detalhamento do Lançamento de Registro da Retenção.....	05
4. Detalhamento do Lançamento de Baixa (Despesa Extraorçamentária)	07
5. Relatório de Saldos.....	08

1. INTRODUÇÃO

Este Guia tem como objetivo principal instruir sobre o controle de todas as receitas extraorçamentárias e receitas de descontos extraorçamentários (Ex: INSS, ISS, IRRF, etc.), através de um detalhamento que tem como origem de movimento o “Registro” da retenção. Em contrapartida da realização da Despesa Extraorçamentária, através do detalhamento, o Guia também instrui sobre o tipo de movimento de “Baixa” da retenção.

2. DETALHAMENTO DO LANÇAMENTO DE SALDO DE BALANÇO

- Tela de registros de Saldos de Balanço



- Enter = Informar detalhamento

I - Incluir os movimentos de origem extraorçamentários dos saldos de balanço

02/01/2020	001	BB.....49.702-9	(RECUPERAÇÃO ESTRADA)	952.813,26	D	-
02/01/2020	334	CEF.....71.010-0	(TRANSF. VOL. POLI)	193.947,73	D	-
02/01/2020	015	SALÁRIO FAMÍLIA - SMFP		196,80	D	OK
02/01/2020	015	IRRF - SMS		353,57	C	OK
02/01/2020	015	IRRF - FMS		39,27	C	OK
02/01/2020	017	INSS - CGM		1.230,38	C	OK
02/01/2020	017	INSS - PGM		2.261,94	C	OK
02/01/2020	017	INSS - SEGOV		16.670,36	C	OK
02/01/2020	017	INSS - SA		4.176,24	C	OK
02/01/2020	017	INSS - SMFP		5.147,21	C	OK
02/01/2020	017	INSS - SMS		7.191,40	C	OK
02/01/2020	017	INSS - SMDUR		4.552,30	C	OK
02/01/2020	017	INSS - SMAPA		1.411,16	C	OK
02/01/2020	017	INSS - SDMSA		1.485,59	C	OK
02/01/2020	017	INSS - FUNDEB		13.423,15	C	OK
02/01/2020	017	INSS - FMS		8.649,71	C	Não fec.
02/01/2020	018	PENSÃO ALIMENTICIA - FUNDEB		256,00	C	OK
02/01/2020	018	PENSÃO ALIMENTICIA - FMS		240,00	C	OK

Incluir Alterar Excluir Consultar Listar Enter=informar detalhamento

3. DETALHAMENTO DO LANÇAMENTO DE REGISTRO DA RETENÇÃO

Este detalhamento é realizado ao lançar o pagamento do empenho quando existem retenções (descontos).

- Tela do pagamento de empenho

Data	Pr/At	Class. ec	Discr- xção	Obs	Fonte
02/01/2020	0.002	3.1.90.13			0100000000
02/01/2020	0.002	4.6.90.71			0100000000
02/01/2020	0.002	4.6.90.71			0100000000
02/01/2020	0.003	3.3.90.47			0100000000
02/01/2020	1.009	4.4.90.51			0115000053
02/01/2020	1.010	4.4.90.51			0100000000
02/01/2020	1.011	4.4.90.51			0100000000
02/01/2020	1.011	4.4.90.51			0100000000
02/01/2020	1.026	4.4.90.51			0124000055
02/01/2020	1.032	4.4.90.51			0124000054
02/01/2020	1.032	4.4.90.51		a pagar	0124000054
02/01/2020	1.033	4.4.90.51			0100000000
02/01/2020	2.002	3.1.90.04			0100000000
02/01/2020	2.002	3.1.90.04			0100000000
02/01/2020	2.002	3.1.90.11			0100000000
02/01/2020	2.002	3.1.90.11			0100000000

- Tela do detalhamento financeiro do pagamento de empenho
Enter = Acessar o detalhamento da retenção

Tipo de conta	Cod. financeiro/ receita	Cheque/ ref/tl	Valor	Descrição
Caixa/banco	11408106	16675	60.463,09	BRADESCO.1.667-5 (TAXAS)
Desc.extra	15801706	23120016	6.775,50	INSS
Desc.extra	15801806	23120011	273,32	PENSÃO ALIMENTICIA
Desc.extra	15801906	23120010	176,18	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL
Desc.extra	15802106	23120012	684,34	BANCO DO BRASIL
Desc.extra	15802206	23120013	651,77	CAIXA ECONÔMICA
Desc.extra	15803906	23120014	10.035,74	CONSIGNAÇÃO BRADESCO
Desc.extra	15804006	23120015	2.482,54	PLANO DE SAÚDE
Desc.orc.	001.1.1.1.3.03.4.1.00.00.00	23120017	145,38	Imposto sobre a Renda Retidc

Incluir Alterar Excluir Consultar Listar
Enter=fontes de recurso do talão orçamentário ou detalhamento receita extra-orçamentária

- O sistema gera automaticamente tanto o talão de receita do desconto extraorçamentário, quanto o detalhamento da retenção.

Movimento(s) extra-orçamentário(s)

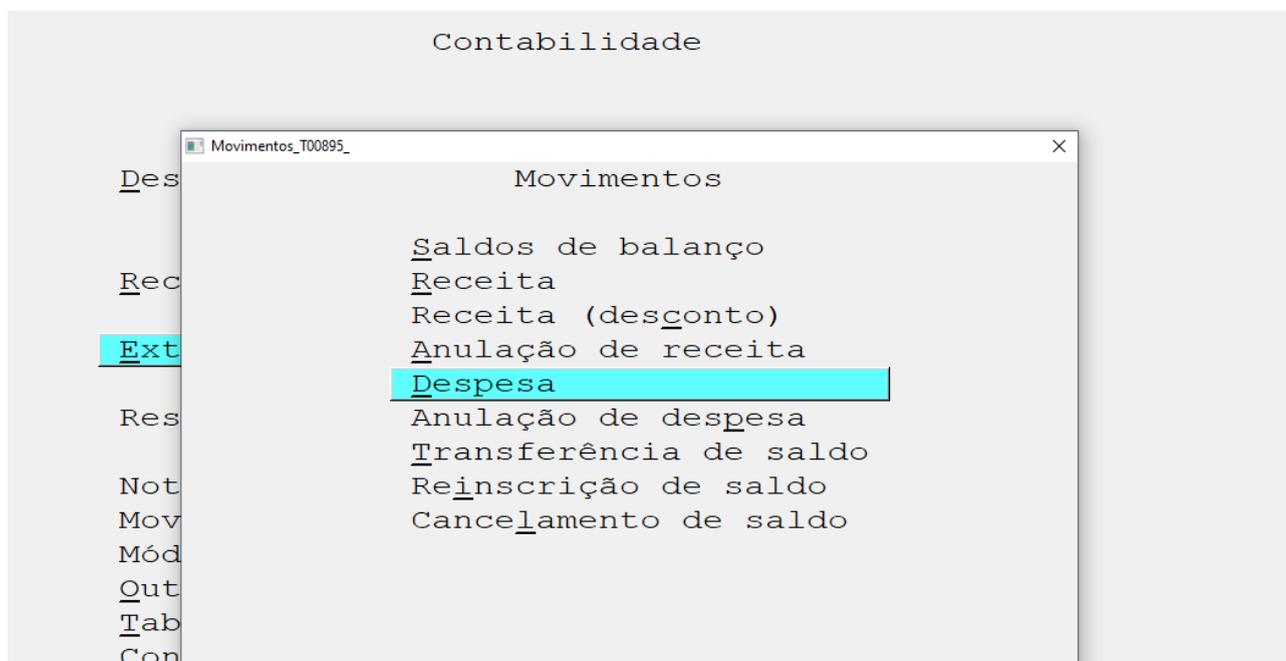
Consulta do detalhamento

Credor.....: 455 FOLHA DE PAGTO SEC.DE GOVERNO, ESPORTE, CULTURA E

Valor.....: 10.035,74

4. DETALHAMENTO DO LANÇAMENTO DE BAIXA (DESPESA EXTRAORÇAMENTÁRIA)

- Tela da despesa extraorçamentária



- Enter = Informar detalhamento

I = Incluir os lançamentos de retenções (Origem) para a realização da Baixa

30/12/2020	018	PENS.ALIM	30120039	CONSIGNAÇÃO	024826	1.193,88	Baixa	OK
30/12/2020	018	PENS.ALIM	30120049	CONSIGNAÇÃO	024826	4.754,79	Baixa	OK
30/12/2020	018	PENS.ALIM	30120050	CONSIGNAÇÃO	024826	6.677,50	Baixa	OK
30/12/2020	018	PENS.ALIM	30120051	CONSIGNAÇÃO	123011	191,23	Baixa	OK
30/12/2020	022	CEF	30120052	CONSIGNAÇÃO	123012	74,31	Baixa	OK
31/12/2020	015	IRRF	31120014	FUNDEB		20.553,53	Baixa	OK
31/12/2020	015	IRRF	31120021	F.M.S	028706	2.920,00	Baixa	OK
31/12/2020	015	IRRF	31120024	F.M.S	028706	3.944,00	Baixa	OK
31/12/2020	016	ISSQN	31120015	FUNDEB		68.511,76	Baixa	OK
31/12/2020	016	ISSQN	31120022	F.M.S	028706	9.733,35	Baixa	OK
31/12/2020	016	ISSQN	31120025	F.M.S	028706	13.146,67	Baixa	Sem det.
31/12/2020	017	INSS	31120031	PMC		6.000,00	Baixa	Não fec.
31/12/2020	017	INSS	31120033	PMC		150,00	Baixa	Sem det.

Incluir Alterar Excluir Consultar Listar Procurar
Enter=informar detalhamento

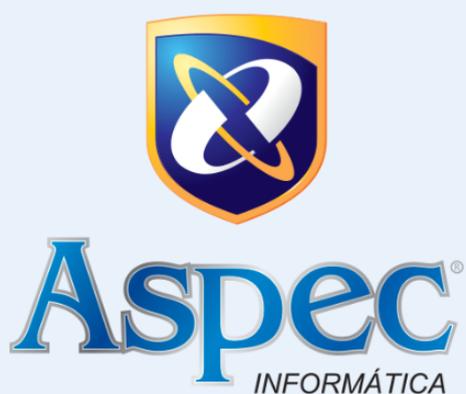
5. RELATÓRIO DE SALDOS

- L = Listar

Relatório de subconta de ficha de movimentação extraorçamentária

Data	Cód	des	Det
30/12/2020	016	ISS	OK
30/12/2020	016	ISS	OK
30/12/2020	016	ISS	OK
30/12/2020	016	ISS	OK
30/12/2020	017	INS	OK
30/12/2020	017	INS	OK
30/12/2020	018	PEN	OK
30/12/2020	018	PEN	OK
30/12/2020	018	PEN	OK
30/12/2020	018	PEN	OK
30/12/2020	018	PEN	OK
30/12/2020	018	PEN	OK
30/12/2020	018	PEN	OK
30/12/2020	018	PEN	OK
30/12/2020	018	PEN	OK

Listagens	
Etiquetas (31120033)	
Etiquetas (várias)	
Nota de pagto extra-orç. (31120033)	
Capa do processo de despesa extra-orç. (31120033)	
Nota de pagto extra-orç. (várias)	
Capa do processo de despesa extra-orç. (várias)	
Despesas por ficha e data	
Despesas por Covid-19	
Despesas por credor	
Cheque/cópia do cheque	
Relatório de subconta de ficha de movimentação extra-orç.	



UNIDADES DE NEGÓCIOS

FORTALEZA - CE
85 3878.2999

BELÉM - PA
91 3249.2620

SÃO LUÍS - MA
98 3042.1075

NATAL - RN
84 3231.7764

aspec.com.br

