

# SITUAÇÕES PARA REGISTROS CONTÁBEIS DE ALMOXARIFADO, ACERVO BIBLIOGRÁFICO E BENS MÓVEIS

## ÍNDICE

<b>1. LANÇAMENTOS DE ALMOXARIFADO – BAIAS DE ESTOQUE.....</b>	<b>3</b>
<b>2. LANÇAMENTOS DE ALMOXARIFADO – ENTRADAS DE ESTOQUE .....</b>	<b>5</b>
2.1. ENTRADA POR TRANSFERÊNCIA DE OUTRA UG (RMA): .....	5
2.2. ENTRADA POR DOAÇÕES EM ESTOQUE (RMA): .....	5
2.3. ENTRADA ESTOQUE ALMOX POR TRANSFERÊNCIA ATIVO IMOBILIZADO (RMA):.....	6
2.4. ENTRADA POR DEVOLUÇÃO DE MATERIAL (RMA):.....	6
2.5. ENTRADA POR BAIXA DE IMPORTAÇÃO EM ANDAMENTO (RMA):.....	8
2.6. ENTRADA COM GANHOS POR INCORPORAÇÃO DE ATIVOS (RMA): .....	8
<b>3. LANÇAMENTOS DE PATRIMONIO E ACERVO BIBLIOGRÁFICO – BAIAS DE PATRIMÔNIO.....</b>	<b>8</b>
3.1. BAIXA DE BENS MOVEIS POR DOAÇÃO (RMB):.....	8
3.2. BAIXA DE BENS MOVEIS POR TRANSFERÊNCIA (RMB), COM TRANSFERÊNCIA DA DEPRECIACÃO ACUMULADA: .....	10
3.3. BAIXA DE BENS MÓVEIS (OUTRAS BAIAS) (RMB):.....	10
3.4. BAIXA POR RECLASSIFICACAO DE BENS MOVEIS PARA ESTOQUE INTERNO (RMB): ....	11
3.5. BAIXA DE IMPORTAÇÕES EM ANDAMENTO (Quando já houve o registro do bem no patrimônio).....	12
<b>4. LANÇAMENTOS DE PATRIMONIO E ACERVO BIBLIOGRÁFICO – ENTRADAS DE PATRIMÔNIO.....</b>	<b>12</b>
4.1. ENTRADA DE BENS MOVEIS POR DOACAO – CREDOR NACIONAL/CPF (RMB):.....	12
4.2. ENTRADA DE BENS MOVEIS POR OUTROS GANHOS (RMB): .....	13
4.3. ENTRADA DE BENS MOVEIS POR TRANSFERÊNCIA, COM TRANSFERÊNCIA DA DEPRECIACÃO ACUMULADA (RMB): .....	13
4.4. ENTRADA DE BENS MÓVEIS POR BAIXA DE IMPORTAÇÃO EM ANDAMENTO (RMB):.....	14
4.5. INCORPORAÇÃO DE BENS MOVEIS COM BAIXA DA CONTA ADIANTAMENTO PARA INVERSÕES (RMB): .....	14
4.6. INCORP. DE BENS MOVEIS COM BAIXA DE ESTOQUE INTERNO (RMB):.....	14

<b>5. LANÇAMENTOS DE AJUSTE - BENS MÓVEIS .....</b>	<b>15</b>
5.1. RECLASSIFICAÇÃO ENTRE CONTAS DE BENS MÓVEIS .....	15
<b>6. LANÇAMENTOS DE DEPRECIAÇÃO.....</b>	<b>15</b>
6.1. APROPRIAÇÃO DE DEPRECIAÇÃO DO IMOBILIZADO:.....	15
6.2. RECLASSIFICAÇÃO DE DEPRECIAÇÃO DO IMOBILIZADO:.....	16
<b>7. FORMA DE CONSULTA PELO BALANCETE DA CONTA DO ALMOXARIFADO.....</b>	<b>17</b>
<b>8. FORMA DE CONSULTA PELO BALANCETE DA CONTA DO ACERVO BIBLIOGRÁFICO E PATRIMÔNIO.....</b>	<b>18</b>
<b>9. FORMA DE CONSULTA PELO BALANCETE DA CONTA DE DEPRECIAÇÃO.....</b>	<b>18</b>
<b>10. VERIFICAR NA TRANSAÇÃO &gt;CONRAZAO OU &gt;BALANCETE .....</b>	<b>19</b>
<b>11. APURAÇÃO DO VALOR LÍQUIDO CONTÁBIL (VLC) PARA BAIXA DE BENS MÓVEIS.....</b>	<b>19</b>

## 1. LANÇAMENTOS DE ALMOXARIFADO – BAIIXAS DE ESTOQUE

### 1.1. BAIIXA POR CONSUMO/DISTRIBUIÇÃO GRATUITA (RMA):

- a) Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);  
 b) **Aba Dados Básicos:** Incluir data de Emissão Contábil, Número do processo, Valor, Credor= UG e Observação – (Confirmar Dados Básicos);

- c) **Aba Outros Lançamentos:** Incluir situação: ETQ001 – (Confirmar)  
 c.1) Incluir Subitem da despesa: XX  
 c.2) Incluir Conta de Estoque: 115610100  
 c.3) Incluir VPD: 33.111.01.00  
 c.4) Incluir Valor – (Confirmar)  
 c.5) Incluir outros subitens, se necessário – (Confirmar)

- d) **Aba Centro de Custos:** Incluir Natureza da Despesa Detalhada, Referência: Mês que está apropriando e/ou fechando, Cód. SIORG: código da **própria UG** – Não utilizar o cód. 423 e Valor;

Situação	Efeito	N° do Empenho	Subelemento	Natureza de Despesa Detalhada	Valor do Item Consolidado	Valor a Alocar	Valor Custo
ETQ001	Soma	22		1.3.90.30.23	100,00	100,00	100,00
ETQ001	Soma	16		1.3.90.30.16	100,00	100,00	100,00

- e) Registrar

### 1.2. BAIIXA POR PERDAS INVOLUNTÁRIAS, INSERVÍVEIS E OUTROS (RMA):

- a) Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);

- b) **Aba Dados Básicos:** Incluir data de Emissão Contábil, Número do processo, Valor, Credor: UG e Observação – (Confirmar Dados Básicos);
- c) **Aba Outros Lançamentos:** Incluir situação: **ETQ002** – (Confirmar)
- c.1) Incluir Subitem da despesa: XX
- c.2) Incluir Conta de Estoque: 115610100
- c.3) Incluir Valor – (Confirmar)
- c.4) Incluir outros subitens, se necessário – (Confirmar)

- d) Registrar

### 1.3. BAIXA POR DOAÇÕES (RMA):

- a) Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);
- b) **Aba Dados Básicos:** Incluir data de Emissão Contábil, Número do processo, Valor, Credor: (CNPJ, CPF para qual está sendo feita a Doação) e Observação – (Confirmar Dados Básicos);
- c) **Aba Outros Lançamentos:** Incluir situação: **ETQ009** – (Confirmar)
- c.1) Incluir Subitem da despesa: XX
- c.2) Incluir Conta de Estoque: 11561.01.00
- c.3) Incluir VPD doação: 35911.01.00 (Credor Nacional/CPF)
- c.4) Incluir Valor – (Confirmar)

- d) **Aba Centro de Custos:** Incluir Natureza de Despesas, Referência: Mês que está apropriando e/ou fechando, Cód. SIORG: código da **própria UG** – Não utilizar o cód. 423 (UFMG) e Valor;

Situação	Efeito	Nº do Empenho	Subelemento	Natureza de Despesa Detalhada	Valor do Item Consolidado	Valor a Alocar	Valor Custo
ETQ009	Soma		16	3.3.99.30.14	100,00	100,00	100,00

- e) Registrar

### 1.4. BAIXA POR TRANSFERÊNCIA PARA OUTRA UG (RMA):

- a) Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);
- b) **Aba Dados Básicos:** Incluir data de Emissão Contábil, Número de processo, Valor, Credor (UG para qual está sendo feita a transferência) e Observação – (Confirmar Dados Básicos);
- c) **Aba Outros Lançamentos:** Incluir situação: **ETQ010** – (Confirmar)
- c.1) Marcar opção “Normal”;
- c.2) Incluir Subitem da despesa: XX
- c.3) Incluir Conta de Estoque: 115610100
- c.4) Incluir Conta Material em trânsito: 115511000

c.5) Incluir Valor – (Confirmar);

c.6) Incluir outros subitens, se necessário – (Confirmar)

d) Registrar

## 2. LANÇAMENTOS DE ALMOXARIFADO – ENTRADAS DE ESTOQUE

### 2.1. ENTRADA POR TRANSFERÊNCIA DE OUTRA UG (RMA):

a) Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);

b) **Aba Dados Básicos:** Incluir data de Emissão Contábil, N Valor, Credor (UG que transferiu o material) e Observação – (Confirmar Dados Básicos);

c) **Aba Outros Lançamentos:** Incluir situação: **ETQ011** – (Confirmar)

c.1) Marcar opção “Normal”;

c.2) Incluir Subitem da despesa: XX;

c.3) Incluir Conta de Estoque: 115610100;

c.4) Incluir Conta Material em trânsito: 115511000;

c.5) Incluir Valor – (Confirmar);

c.6) Incluir outros subitens, se necessário – (Confirmar)

d) Registrar

### 2.2. ENTRADA POR DOAÇÕES EM ESTOQUE (RMA):

a) Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);

b) **Aba Dados Básicos:** Incluir data de Emissão Contábil, Número do Processo, Valor, Credor: (CNPJ, CPF do doador) e Observação – (Confirmar Dados Básicos);

c) **Aba Outros Lançamentos:** Incluir situação: **ETQ022** – (Confirmar)

c.1) Incluir Subitem da despesa: XX;

c.2) Incluir Conta de Estoque: 11561.01.00;

c.3) Incluir Valor – (Confirmar);

c.4) Incluir outros subitens, se necessário – (Confirmar);

d) Registrar

### 2.3. ENTRADA ESTOQUE ALMOXARIFADO POR TRANSFERÊNCIA ATIVO IMOBILIZADO (RMA):

- Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);
- Aba Dados Básicos:** Incluir data de Emissão Contábil, Número do Processo, Valor, Credor: UG e Observação – (Confirmar Dados Básicos);
- Aba Outros Lançamentos:** Incluir situação: **ETQ037** – (Confirmar)
  - Incluir Subitem da despesa: **XX**;
  - Incluir Conta de Estoque: 11561.01.00;
  - Incluir conta de Bens Móveis: 12311.XX.YY;
  - Incluir Valor – (Confirmar);
  - Incluir outros subitens, se necessário – (Confirmar);

d) Registrar

### 2.4. ENTRADA POR DEVOUÇÃO DE MATERIAL (RMA):

- Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);
- Aba Dados Básicos:** Incluir data de Emissão Contábil, Número do processo, Valor e Observação – (Confirmar Dados Básicos);
- Aba Outros Lançamentos:** Incluir situação: **ETQ025** – (Confirmar)
  - Incluir Subitem da despesa: **XX**
  - Incluir Conta de Estoque: 11561.01.00
  - Incluir VPD: 33111.01.00
  - Incluir Valor – (Confirmar)
  - Incluir outros subitens, se necessário – (Confirmar)

- Aba Centro de Custos:** Incluir Natureza da Despesa Detalhada, Referência: Mês que está apropriando e/ou fechando, Cód. SIORG: código da **própria UG** – Não utilizar cód. 423 e Valor;

Itens pendentes de informação de Centro de Custos									
<input checked="" type="checkbox"/>	Situação	Efeito	Nº do Empenho	Subelemento	Natureza de Despesa Detalhada	Valor do Item Consolidado	Valor a Alocar	Valor Custo	
<b>Outros Lançamentos</b>									
<input checked="" type="checkbox"/>	ETQ025	Subtrai		16	5.3.90.30.14	100,00	100,00	100,00	
							Total de Custos: 100,00		
*Centro de Custo: CC-GERENCIO *Mês Referência: 10 *Ano Referência: 2023 *Código SIORG: 23098 *UG Beneficiária: 155273 <input type="button" value="Incluir"/>									

e) Registrar



## 2.5. ENTRADA POR BAIXA DE IMPORTAÇÃO EM ANDAMENTO (RMA):

- a) Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);
- b) **Aba Dados Básicos:** Incluir data de Emissão Contábil, Valor e Observação – (Confirmar Dados Básicos);
- c) **Aba Outros Lançamentos:** Incluir situação: **ETQ047** – (Confirmar)
  - c.1) Incluir Subitem da despesa: **XX**
  - c.2) Incluir Conta de Estoque: **115610100**
  - c.3) Incluir Valor – (Confirmar)
  - c.4) Incluir outros subitens, se necessário – (Confirmar)

- d) Registrar

## 2.6. ENTRADA COM GANHOS POR INCORPORAÇÃO DE ATIVOS (RMA):

- a) Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);
- b) **Aba Dados Básicos:** Incluir data de Emissão Contábil, Valor e Observação – (Confirmar Dados Básicos);
- c) **Aba Outros Lançamentos:** Incluir situação: **ETQ091** – (Confirmar)
  - c.1) Incluir Subitem da despesa: **XX**;
  - c.2) Incluir Conta de Estoque: **115610100**;
  - c.3) Incluir VPA: **463X10100**;
  - c.4) Incluir Valor – (Confirmar);
  - c.5) Incluir outros subitens, se necessário – (Confirmar);

- d) Registrar

## 3. LANÇAMENTOS DE PATRIMONIO E ACERVO BIBLIOGRÁFICO – BAIXAS DE PATRIMÔNIO

### 3.1. BAIXA DE BENS MOVEIS POR DOAÇÃO (RMB):

Primeiramente, é necessário realizar a apuração do Valor Líquido Contábil (**VLC**) do bem transferido. O VLC representa o valor do bem menos a depreciação acumulada do mesmo. Ver informações mais detalhadas no item 11 deste documento.

- a) Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);

- b) **Aba Dados Básicos:** Incluir data de Emissão Contábil, Número do processo, Valor, Credor: (CNPJ, CPF para qual está sendo feita a Doação) e Observação – (Confirmar Dados Básicos);

- c) **Aba Outros Lançamentos:**  
**c.1) Incluir situação: IMB037**  
 c.1.1) Incluir Conta de Bens Moveis: 12311.XX.YY;  
 c.1.2) Incluir VPD Doação: 35911.01.00;  
 c.1.3) Incluir Valor Líquido Contábil – (Confirmar);  
 c.1.4) Incluir outras contas, se necessário – (Confirmar);  
**c.2) Incluir situação: IMB010**  
 c.2.1) Incluir Conta de Bens Moveis: 12311.XX.YY  
 c.2.2) Incluir Valor – (Confirmar)  
 c.2.3) Incluir outras contas, se necessário – (Confirmar)

- d) **Aba Centro de Custos:** Incluir Natureza da Despesa, Referência: Mês que está apropriando e/ou fechando, Cód. SIORG: código da própria UG – Não utilizar o cód. 423 e Valor;

- e) Registrar

### 3.2. BAIXA DE BENS MOVEIS POR TRANSFERÊNCIA (RMB), COM TRANSFERÊNCIA DA DEPRECIACÃO ACUMULADA:

- a) Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);
- b) **Aba Dados Básicos:** Incluir data de Emissão Contábil, Número do processo, Valor (informar valor total do bem acrescido do valor da depreciação acumulada), Credor (UG para qual está sendo feito a transferência) e Observação – (Confirmar Dados Básicos);

- c) **Aba Outros Lançamentos:**
- c.1) Incluir situação: **IMB040** – (Confirmar)**
- c.1.1) Escolher a opção “Normal”
- c.1.2) Incluir Conta de Bens Moveis a Transferir: 12311.XX.YY
- c.1.3) Incluir Valor do(s) bem(s);
- c. 1.4) Confirmar
- c.2) Incluir situação: **IMB023** – (Confirmar)**
- c.2.1) Escolher a opção “Normal”
- c.2.2) Incluir Conta de Bens Moveis a Transferir: 12311.XX.YY;
- c.2.3) Incluir Valor da Depreciação Acumulada;
- c.2.4) Confirmar

**c.3) Incluir outras contas, se necessário (uma situação IMB040 e outra IMB023 para cada grupo de bens móveis);**

- d) Registrar

### 3.3. BAIXA DE BENS MÓVEIS (OUTRAS BAIXAS) (RMB):

Primeiramente, é necessário realizar a apuração do Valor Líquido Contábil (**VLC**) do bem transferido. O VLC representa o valor do bem menos a depreciação acumulada do mesmo. Ver informações mais detalhadas no item 11 deste documento.

- a) Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);
- b) **Aba Dados Básicos**: Incluir data de Emissão Contábil, Número do processo, Valor, Credor e Observação – (Confirmar Dados Básicos);
- c) **Aba Outros Lançamentos**:
  - c.1) Incluir situação: **IMB025**
    - c.1.1) Incluir Conta de Bens Moveis: 12311.XX.YY;
    - c.1.2) Incluir Valor (VLC) – (Confirmar);
    - c.1.3) Incluir outras contas, se necessário – (Confirmar);
  - c.2) Incluir situação: **IMB010**;
    - c.2.1) Incluir Conta de Bens Moveis: 12311.XX.YY ;
    - c.2.2) Incluir Valor da Depreciação Acumulada – (Confirmar);
    - c.2.3) Incluir outras contas, se necessário – (Confirmar);

- d) Registrar

### 3.4. BAIXA POR RECLASSIFICACAO DE BENS MOVEIS PARA ESTOQUE INTERNO (RMB):

- a) Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);
- b) **Aba Dados Básicos**: Incluir data de Emissão Contábil, Número do processo, Valor, Credor: UG e Observação – (Confirmar Dados Básicos);
- c) **Aba Outros Lançamentos**: Incluir situação: **IMB051** – (Confirmar)
  - c.1) Incluir Conta de Bens Moveis: 12311.XX.YY
  - c.2) Incluir a conta de Estoque Interno: 12311.08.01 (se for o caso)
  - c.3) Incluir Valor – (Confirmar)
  - c.4) Incluir outras Contas, se necessário – (Confirmar)

- d) Registrar

### 3.5. BAIXA DE IMPORTAÇÕES EM ANDAMENTO (Quando já houve o registro do bem no patrimônio)

- Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);
- Aba Dados Básicos:** Incluir data de Emissão Contábil, Número do processo, Valor, Credor: UG e Observação – (Confirmar Dados Básicos);
- Aba Outros Lançamentos:** Incluir situação: **IMB028** – (Confirmar)
  - Incluir Valor – (Confirmar)

- Registrar

## 4. LANÇAMENTOS DE PATRIMONIO E ACERVO BIBLIOGRÁFICO – ENTRADAS DE PATRIMÔNIO

### 4.1. ENTRADA DE BENS MOVEIS POR DOACAO – CREDOR NACIONAL/CPF (RMB):

- Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);
- Aba Dados Básicos:** Incluir data de Emissão Contábil, Número do processo, Valor, Credor: (CNPJ, CPF do Doador) e Observação – (Confirmar Dados Básicos);
- Aba Outros Lançamentos:** Incluir situação: **IMB061** – (Confirmar)
  - Incluir Conta de Bens Moveis: 12311.XX.YY
  - Incluir VPA doação: 45911.01.00
  - Incluir Valor – (Confirmar)
  - Incluir outras contas, se necessário – (Confirmar)

- Registrar

**4.2. ENTRADA DE BENS MOVEIS POR OUTROS GANHOS (RMB):**

- a) Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);
- b) **Aba Dados Básicos** Incluir data de Emissão Contábil, Número do processo, Valor e Observação – (Confirmar Dados Básicos);
- c) **Aba Outros Lançamentos:** Incluir situação: **IMB059** – (Confirmar)
  - c.1) Incluir Conta de Bens Moveis: 12311.XX.YY
  - c.2) Incluir Valor – (Confirmar)
  - c.3) Incluir outras contas, se necessário – (Confirmar)

- d) Registrar

**4.3. ENTRADA DE BENS MOVEIS POR TRANSFERÊNCIA, COM TRANFERÊNCIA DA DEPRECIACÃO ACUMULADA (RMB):**

- a) Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);
- b) **Aba Dados Básicos:** Incluir Data de Emissão Contábil, Número do processo, Valor, Credor (UG que transferiu o bem) e observação – (Confirmar Dados Básicos);
- c) **Aba Outros Lançamentos:**
  - c.1) Incluir situação: **IMB041** – (Confirmar)
  - c.2) Incluir Conta de Bens Moveis Recebidos: 12311.XX.YY;
  - c.3) Incluir conta de VPA doações: 4.5.9.1.2.01.00;
  - c.4) Incluir Valor do bem – (confirmar);
  - c.2) Incluir situação: **IMB024** – (Confirmar);
    - c.2.1) Escolher a opção “Normal”;
    - c.2.2) Incluir Conta de Bens Moveis a Transferir: 12311.XX.YY;
    - c.2.3) Incluir Valor – (**apenas da depreciação neste campo**);
    - c.2.4) Confirmar;
  - c.3) Incluir outras contas, se necessário (uma situação IMB041 e outra IMB024 para cada grupo de conta);

- d) Registrar

**4.4. ENTRADA DE BENS MÓVEIS POR BAIXA DE IMPORTAÇÃO EM ANDAMENTO (RMB):**

- a) Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);
- b) **Aba Dados Básicos**: Incluir data de Emissão Contábil, Número do processo, Valor e Observação – (Confirmar Dados Básicos);
- c) **Aba Outros Lançamentos**: Incluir situação: **IMB043**– (Confirmar)
  - c.1) Incluir Conta de Bens Moveis: 12311.XX.YY
  - c.2) Incluir Valor – (Confirmar);

- d) Registrar

**4.5. INCORPORAÇÃO DE BENS MOVEIS COM BAIXA DA CONTA ADIANTAMENTO PARA INVERSÕES (RMB):**

- a) Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);
- b) **Aba Dados Básicos**: Incluir data de Emissão Contábil, Número do processo, Valor e Observação – (Confirmar Dados Básicos);
- c) **Aba Outros Lançamentos**: Incluir situação: **IMB067** – (Confirmar)
  - c.1) Incluir CNPJ/CPF/UG do Fornecedor (informação do conta corrente);
  - c.2) Incluir Conta de Bens Moveis: 12311.XX.YY;
  - c.3) Incluir conta de Adiantamento p/ inversões: 12311.07.03;
  - c.4) Incluir Valor – (Confirmar);
  - c.5) Incluir outras contas, se necessário – (Confirmar);

- d) Registrar

**4.6. INCORPORAÇÃO DE BENS MOVEIS COM BAIXA DA CONTA ESTOQUE INTERNO (RMB):**

- a) Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);
- b) **Aba Dados Básicos**: Incluir data de Emissão Contábil, Número do processo, Valor e Observação – (Confirmar Dados Básicos);
- c) **Aba Outros Lançamentos**: Incluir situação: **IMB050** – (Confirmar)
  - c.1) Incluir Conta de Bens Moveis: 12311.XX.YY
  - c.2) Incluir conta de Estoque Interno: 12311.08.01 (se for o caso)

c.3) Incluir Valor – (Confirmar)

c.4) Incluir outras contas, se necessário – (Confirmar);

Dados Básicos | Outros Lançamentos | Centro de Custo | Resumo

Total da Aba 1.500,00

Situação: IMB050 Nome da Situação: RECLASSIFICAÇÃO DE BENS MÓVEIS EM ALMOXARIFADO PARA BENS MÓVEIS C/C007

Subitem da Despesa: 1.2.3.1.1.05.03 Bens Móveis em Uso Bens Móveis em Almoarifado

Valor: 1.500,00

Confirmar Descartar

\*Observação  
ENTRADA DE BENS MÓVEIS COM BAIXA DA CONTA DE BENS MÓVEIS EM ALMOXARIFADO - ESTOQUE INTERNO

d) Registrar

## 5. LANÇAMENTOS DE AJUSTE - BENS MÓVEIS

### 5.1. RECLASSIFICAÇÃO ENTRE CONTAS DE BENS MÓVEIS

a) Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);

b) **Aba Dados Básicos** Incluir data de Emissão Contábil, Número do processo, Valor, Credor: (UG) e Observação – (Confirmar Dados Básicos);

c) **Aba Outros Lançamentos**: Incluir situação: **IMB158** – (Confirmar);

c.1) Incluir nova classificação do bem móvel: 12311.XX.YY;

c.2) Incluir conta de bem móvel a ser baixado: 12311.XX.YY;

c.3) Incluir valor;

c.4) Incluir outras contas, se necessário – (Confirmar);

Dados Básicos | Outros Lançamentos | Centro de Custo | Resumo

Total da Aba 2.025,00

Situação: IMB158 - RECLASSIFICAÇÃO ENTRE BENS MÓVEIS 2.025,00 Operação:

Situação: IMB158 Nome da Situação: RECLASSIFICAÇÃO ENTRE BENS MÓVEIS

Nova Classificação do Bem Móvel: 1.2.3.1.1.02.01 Bem Móvel Baixado: 1.2.3.1.1.03.01

Valor do Item: 2.025,00

\*Observação  
RECLASSIFICAÇÃO DE 2022PA000118 PARA ACERTO DE CONTA CONTÁBIL

d) Registrar

## 6. LANÇAMENTOS DE DEPRECIACÃO

### 6.1. APROPRIAÇÃO DE DEPRECIACÃO DO IMOBILIZADO:

a) Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);

b) **Aba Dados Básicos**: Incluir data de Emissão Contábil, Número do processo, Valor, Credor: (UG) e Observação – (Confirmar Dados Básicos);



- c) **Aba Outros Lançamentos:** Incluir situação: **IMB070** – (Confirmar)
  - c.1) Incluir: Normal ou Estorno;
  - c.2) Incluir Conta de Bens Moveis: 12311.XX.YY;
  - c.3) Incluir Valor – (Confirmar);
  - c.4) Incluir outras contas, se necessário – (Confirmar)

- d) **Aba Centro de Custos:** Incluir Referência: Mês que está apropriando e/ou fechando, Cód. SIORG: código da própria UG – Não utilizar o cód. 423 (UFMG) e Valor;

- e) Registrar

## 6.2. RECLASSIFICAÇÃO DE DEPRECIÇÃO DO IMOBILIZADO:

- a) Incluir Tipo de DH: **PA** - (Confirmar);
- b) **Aba Dados Básicos:** Incluir data de Emissão Contábil, Valor, Credor: (UG) e Observação – (Confirmar Dados Básicos);
- c) **Aba Outros Lançamentos:** Incluir situação: **IMB159** – (Confirmar);
  - c.1) Incluir Conta correta de Bens Moveis: 12311.XX.YY;
  - c.2) Incluir o conta corrente que deve ser reduzido: 12311.XX.YY;
  - c.3) Incluir Valor – (Confirmar)
  - c.4) Incluir outras contas, se necessário – (Confirmar)

d) Registrar

**7. FORMA DE CONSULTA PELO BALANCETE DA CONTA DO ALMOXARIFADO**

USUARIO:			
ORGAO	:	_____	SUPERIOR (S/N) _
SUBORGAO	:	_____	ORCAMENTOS FISCAL E DA SEG. SOCIAL (S/N) _
UNIDADE GESTORA	:	15XXXX	( _ ) COMO SETORIAL CONTABIL
GESTAO	:	15229	
TOTAIS POR CLASSE	:	N	
MES	:	XXX	
CONTA CONTABIL	:	125610100	NIVEL DE DESDOBRAMENTO: 7 ESCRITURACAO: N
CONTA CORRENTE	:		
<hr/>			
ISF	:	_	
AMPLITUDE	:	4	
DEMONSTRACAO			
( 1 )	1. POR CONTA CONTABIL	2. POR CONTA CORRENTE	
( 1 )	1. ATE O MES	2. NO MES	
( 2 )	1. SALDO E MOVIMENTO	2. SOMENTE SALDOS	
MOSTRAR SALDOS			
( 1 )	1. DIFERENTE DE ZERO	2. SOMENTE OS INVERTIDOS	3. TODOS
PF1=AJUDA PF2=DETALHA PF3=SAI PF10=E-MAIL			

## 8. FORMA DE CONSULTA PELO BALANCETE DA CONTA DO ACERVO BIBLIOGRÁFICO E PATRIMÔNIO

USUARIO:			
ORGAO	: _____	SUPERIOR (S/N)	_
SUBORGAO	: _____	ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEG. SOCIAL (S/N)	_
UNIDADE GESTORA	: 15XXXX	( _ ) COMO SETORIAL CONTABIL	
GESTAO	: 15229		
TOTAIS POR CLASSE	: N		
MES	: XXX		
CONTA CONTABIL	: 123110000	NIVEL DE DESDOBRAMENTO:	7 ESCRITURACAO: N
CONTA CORRENTE	:		
<hr/>			
ISF	: _		
AMPLITUDE	: 4		
DEMONSTRACAO			
( 1 )	1. POR CONTA CONTABIL	2. POR CONTA CORRENTE	
( 1 )	1. ATE O MES	2. NO MES	
( 2 )	1. SALDO E MOVIMENTO	2. SOMENTE SALDOS	
MOSTRAR SALDOS			
( 1 )	1. DIFERENTE DE ZERO	2. SOMENTE OS INVERTIDOS	3. TODOS
PF1=AJUDA PF2=DETALHA PF3=SAI PF10=E-MAIL			

## 9. FORMA DE CONSULTA PELO BALANCETE DA CONTA DE DEPRECIACÃO

USUARIO:			
ORGAO	: _____	SUPERIOR (S/N)	_
SUBORGAO	: _____	ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEG. SOCIAL (S/N)	_
UNIDADE GESTORA	: 15XXXX	( _ ) COMO SETORIAL CONTABIL	
GESTAO	: 15229		
TOTAIS POR CLASSE	: N		
MES	: XXX		
CONTA CONTABIL	: 123810100	NIVEL DE DESDOBRAMENTO:	7 ESCRITURACAO: N
CONTA CORRENTE	:		
<hr/>			
ISF	: _		
AMPLITUDE	: 4		
DEMONSTRACAO			
( 1 )	1. POR CONTA CONTABIL	2. POR CONTA CORRENTE	
( 1 )	1. ATE O MES	2. NO MES	
( 2 )	1. SALDO E MOVIMENTO	2. SOMENTE SALDOS	
MOSTRAR SALDOS			
( 1 )	1. DIFERENTE DE ZERO	2. SOMENTE OS INVERTIDOS	3. TODOS
PF1=AJUDA PF2=DETALHA PF3=SAI PF10=E-MAIL			

## 10. VERIFICAR NA TRANSAÇÃO >CONRAZAO OU >BALANCETE

Os saldos das contas abaixo deverão ser verificados mensalmente:

8.9.9.9.2.01.01	-	BENS DE ESTOQUE A RECEBER
8.9.9.9.2.01.02	-	BENS DE ESTOQUE ENVIADOS
8.9.9.9.2.02.01	-	BENS MÓVEIS A RECEBER
8.9.9.9.2.02.02	-	BENS MOVEIS ENVIADOS
1.1.5.6.1.01.00	-	ALMOXARIFADO
1.2.3.1.1.XX.XX	-	BENS MÓVEIS
1.2.3.8.1.01.00	-	DEPRECIACAO
1.2.3.1.1.07.02	-	IMPORTACOES EM ANDAMENTO
1.2.3.1.1.07.03	-	ADIANTAMENTOS PARA INVERSÕES EM BENS MÓVEIS
1.2.3.1.1.08.01	-	ESTOQUE INTERNO

As contas 'Importações em Andamento' e 'Adiantamento para Inversões em Bens Móveis' são contas transitórias que representam valores pagos antecipadamente para aquisição de bens móveis ainda não incorporados ao patrimônio da entidade. Esses valores serão transferidos para as contas correspondentes de bens móveis quando a aquisição for efetivamente realizada. Portanto, são contas temporárias que registram um estágio intermediário na transação. Dessa forma, recomenda-se a adoção de mecanismos de controle para que as reclassificações de saldos das contas em questão ocorram no momento do tombamento do bem. Tal prática evita problemas, tais como o alongamento indevido de saldos contábeis e também o registro em duplicidade de bens móveis.

### OBSERVAÇÕES:

- 1) Os saldos deverão ser verificados **todos os dias até a data de fechamento mensal**, para que os devidos registros sejam feitos dentro do mês de competência.

**IMPORTANTE:** **Data de fechamento mensal é diferente de último dia do mês.** (verificar datas dos fechamentos mensais por meio do >CONFECMES no SIAFI tela preta ou no link: <https://www.ufmg.br/proplan/conformidade-no-siafi/calendario-de-fechamento-mensal-do-exercicio/>).

- 2) Após lançamentos contábeis verificar nas contas de ALMOXARIFADO, BENS MOVEIS e, DEPRECIACÃO, se os saldos do SIAFI conferem com os dos Relatórios (SICPAT, RMB, ACERVO BIBLIOGRAFICO). Se não estiverem em conformidade, enviar Relatório de Inconsistência contendo a justificativa e providências para acerto.

## 11. APURAÇÃO DO VALOR LÍQUIDO CONTÁBIL (VLC) PARA BAIXA DE BENS MÓVEIS

De acordo com a Macrofunção SIAFI 020330 - Depreciação, Amortização e Exaustão na Adm. Dir. União, Aut. e Fund., o valor líquido contábil de um bem móvel é o valor do bem registrado na contabilidade, em uma determinada data, deduzido de sua correspondente depreciação acumulada.

O item 9 da Macrofunção supramencionada estabelece a necessidade de proceder à baixa da depreciação acumulada para evidenciar o valor líquido contábil em casos de doação de bem, transferência **para outro órgão**, desfazimento ou desmembramento, ou em outras saídas (exceto na transferência entre UG no mesmo órgão).

Para apurar o valor líquido contábil (VLC), por grupo de bens móveis, a ser utilizado nos lançamentos contábeis de desincorporação de bens móveis (itens 3.1 e 3.3 deste manual), adote os seguintes procedimentos:

- a) Identifique o total de saídas por grupo, indicado na coluna 'Saídas' do 'Relatório Sintético Patrimonial de Saídas' do mês de referência (Figura 1);
- b) Identifique o total da depreciação acumulada do grupo de bens indicado no 'Relatório de Depreciação Acumulada' do Exercício (Figura 2);
- c) Deduza a depreciação acumulada do grupo (item b) do total de saídas (item a) do mesmo grupo em questão.

Figura 1 – Relatório Sintético Patrimonial de Saídas

RELATÓRIO SINTÉTICO PATRIMONIAL DE SAÍDAS DE 01/ 08/2023 A 31/ 08/2023							
SI-AFI	GRUPO	ALIENAÇÃO	DOAÇÃO	ABANDONO	LANC. INDEVIDO	OUTROS	SAÍDAS
2	AERONAVES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	APARELHOS, EQUIP., UTENS. MED. ODONT. LAB. HOSPITALARES	0,00	0,00	0,00	711,37	0,00	711,37
24	EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	0,00	0,00	0,00	0,00	72,95	72,95
26	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE NATUREZA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	*EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	188,38	188,38
32	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	0,00	0,00	0,00	0,00	246,99	246,99
34	MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	3.902,00	3.902,00
40	MAQ., EQUI. AGRICOLAS E RODOVIARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	MOBILIARIO EM GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	1.955,00	1.955,00
99	OUTROS MATERIAIS PERMANENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAIS:</b>		0,00	0,00	0,00	711,37	6.365,32	7.076,69

Figura 2 – Relatório de Depreciação Acumulada

UNIVERSIDADE FEDERAL DE MINAS GERAIS SICPAT - SISTEMA DE CONTROLE PATRIMONIAL CENTRO AUDIOVISUAL - CEDECOM												05/10/2023 22:22:17		
RELATÓRIO DE DEPRECIÇÃO ACUMULADA - EXERCÍCIO 2023														
<b>24 - EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO</b>														
	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ		
SALDO INICIAL	8.327,17	8.378,72	8.430,27	8.481,36	8.532,27	8.583,18	8.634,09	8.685,00	8.735,91	8.786,82	8.786,82	8.786,82		
DEPRECIÇÃO MÊS CORRENTE	51,55	51,55	51,09	50,91	50,91	50,91	50,91	50,91	50,91	0,00	0,00	0,00		
ENTRADAS (TRANSFERÊNCIA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
SAÍDAS (TRANSFERÊNCIA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
SAÍDAS (BAIXAS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
												(*) SALDO ATUAL		8.786,82
<b>30 - MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS</b>														
	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ		
SALDO INICIAL	9.956,17	10.047,11	10.107,16	10.167,21	10.227,26	10.287,31	10.347,36	10.407,41	10.307,00	10.365,63	10.365,63	10.365,63		
DEPRECIÇÃO MÊS CORRENTE	90,94	60,05	60,05	60,05	60,05	60,05	60,05	58,63	58,63	0,00	0,00	0,00		
ENTRADAS (TRANSFERÊNCIA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
SAÍDAS (TRANSFERÊNCIA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
SAÍDAS (BAIXAS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159,04	0,00	0,00	0,00	0,00		
												(*) SALDO ATUAL		10.365,63

### CASO 1: BAIXAS DIVERSAS DE BENS MÓVEIS (EXCETO DOAÇÃO)

Na figura 1 destacamos o Grupo 30 – Máquinas e equipamentos Energéticos, cujo Relatório Sintético Patrimonial de Saídas do mês de agosto/23 apresentou saldos de 188,38 na coluna 'OUTROS' e, na figura 2, apresentou 159,04 na linha 'SAÍDAS (BAIXAS)' do 'Relatório de Depreciação Acumulada'. Logo, a apuração do valor líquido contábil do Grupo 30 será feita da seguinte maneira:

$$\begin{aligned} \text{VLC} &= (\text{Saídas Relatório Sint. Pat. Saídas (fig.1)}) - (\text{Saídas do Relatório de Depreciação (fig.2)}) \\ \text{VLC} &= 188,38 - 159,04 \\ \text{VLC} &= \mathbf{29,34} \end{aligned}$$

Para contabilização no SIAFI WEB, incluir documento hábil do tipo PA, utilizando a Situação 'IMB025 – Baixa de Bens Móveis (Outras Saídas) para o VLC encontrado, conjuntamente com a situação 'IMB010 - Apuração do Valor Contábil Líquido de Bens Móveis pela Baixa da Depreciação' com o valor da depreciação acumulada, conforme a figura 3. Observe que após a realização de todos os registros no SIAFI Web o total da Aba Outros Lançamentos deverá ser igual ao total da respectiva coluna do Relatório Sintético Patrimonial de Saídas.

Figura 3 – Aba Outros Lançamentos do Documento Hábil PA

Situação	Valor
Total da baixa de bens móveis	7.076,69
Situação: IMB025 - BAIXA DE BENS MÓVEIS	29,34
Situação: IMB010 - APURAÇÃO DO VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO DE BENS MÓVEIS PELA BAIXA DA DEPRECIACÃO	159,04
Situação: IMB025 - BAIXA DE BENS MÓVEIS	711,37
Situação: IMB025 - BAIXA DE BENS MÓVEIS	716,60
Situação: IMB010 - APURAÇÃO DO VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO DE BENS MÓVEIS PELA BAIXA DA DEPRECIACÃO	1.238,40
Situação: IMB025 - BAIXA DE BENS MÓVEIS	72,95
Situação: IMB025 - BAIXA DE BENS MÓVEIS	56,44
Situação: IMB010 - APURAÇÃO DO VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO DE BENS MÓVEIS PELA BAIXA DA DEPRECIACÃO	190,55
Situação: IMB025 - BAIXA DE BENS MÓVEIS	2.574,50
Situação: IMB010 - APURAÇÃO DO VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO DE BENS MÓVEIS PELA BAIXA DA DEPRECIACÃO	1.327,50

\*Observação  
Baixa de bens móveis, conforme relatório da comissão de inventário. Processo SEI n° 23072.XXXXX/XXXX-XX

## CASO 2: BAIXAS POR DOAÇÃO

Na figura 4 destacamos o Grupo 35 – Equipamento de Processamento de Dados, cujo Relatório Sintético Patrimonial de Saídas do mês de maio/23 apresentou saldos de 47.061,08 na coluna ‘DOAÇÃO’ e, na figura 2, apresentou 15.530,24 na linha de saídas (depreciação). Logo, a apuração do valor líquido contábil será feita da seguinte maneira:

$$\begin{aligned} \text{VLC} &= (\text{Saídas Relatório Sint. Pat. Saídas (fig.1)}) - (\text{Saídas do Relatório de Depreciação (fig.2)}) \\ \text{VLC} &= 47.061,08 - 15.530,24 \\ \text{VLC} &= \mathbf{31.530,84} \end{aligned}$$

Para contabilização no SIAFI WEB, incluir documento hábil do tipo PA, utilizando a situação ‘**IMB037 – Baixa de Bens por Doação**’ para o VLC encontrado, conjuntamente com a situação ‘**IMB010 - Apuração do Valor Contábil Líquido de Bens Móveis pela Baixa da Depreciação**’ para o valor da depreciação acumulada, conforme a figura 6.

Figura 4 – Relatório Sintético Patrimonial de Saídas

RELATÓRIO SINTÉTICO PATRIMONIAL DE SAÍDAS DE 01/ 06/2023 A 30/ 06/2023							
SI- AFI	GRUPO	ALIENAÇÃO	DOAÇÃO	ABANDONO	LANC. INDEVIDO	OUTROS	SAÍDAS
30	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	0,00	47.061,08	0,00	0,00	0,00	47.061,08
36	MAQUINAS, INSTALACOES E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Figura 5 – Relatório de Depreciação Acumulada

35 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS							
	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	
SALDO INICIAL	4.279.615,19	4.356.819,24	4.437.099,79	4.518.086,27	4.607.544,08	4.691.372,14	
DEPRECIÇÃO MÊS CORRENTE	77.204,05	80.280,55	80.986,48	82.052,05	83.828,06	85.424,48	
ENTRADAS (TRANSFERÊNCIA)	0,00	0,00	0,00	7.405,76	0,00	0,00	
SAÍDAS (TRANSFERÊNCIA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SAÍDAS (BAIXAS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.530,24	

Figura 6 – Aba Outros Lançamentos da PA de Baixa

The screenshot displays the 'Outros Lançamentos' tab with the following details:

- Total de Saídas Relatório Sint. Pat. Saídas:** 47.061,08 (Total da Aba)
- Item Registrado:**  Situação: IMB037 - BAIXA DE BENS MÓVEIS POR DOAÇÃO, CESSÃO OU COMODATO (Valor: 31.530,84)
- Conta de Bens Móveis:** 1.2.3.1.1.02.01
- VPD de Doação, Cessão ou Comodato:** 3.5.9.1.1.01.00
- VLC:** Valor do Item: 31.530,84
- Item Registrado:**  Situação: IMB010 - APURAÇÃO DO VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO DE BENS MÓVEIS PELA BAIXA DA DEPRECIACÃO (Valor: 15.530,24)
- Bem Móvel de Referência:** 1.2.3.1.1.02.01
- Depreciação Acumulada:** Valor do Item: 15.530,24

Buttons: Incluir, Alterar Selecionados, Copiar Selecionados, Excluir Selecionados, Selecionar Todos, Expandir Selecionados

\*Observação: Saída por Doação, conforme RMB do mês jun/23, processo XXXXX.XXXXXX/XXXX-XX.