

NOVOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS  
FOLHA DE PAGAMENTO E RETENÇÕES PAGAS PELA PRÓPRIA UNIDADE  
ADMINISTRAÇÃO DIRETA/INDIRETA

**A – FOLHA NORMAL DE DEZEMBRO A SER PAGA EM JANEIRO DE 2024**

DESPESAS DA FOLHA DE PAGAMENTO, GRUPOS DE DESPESA 31 E 33

**1 – EMPENHO DA DESPESA – EMISSÃO DE EMPENHO – (valor bruto)**

Comando SIAFEM/SP:            >"NE"   -   Evento 40.0.091

**2 – LIQUIDAÇÃO DA DESPESA**

Comando SIAFEM/SP:            >"NL"

Evento: Para liquidação de despesas com recursos **fonte tesouro**  
**510105**            DESP.PESSOAL UNIDADE-DEZEMBRO

Evento: Para liquidação de despesas com recursos **fonte não tesouro**  
**510605**            DESPESAS DE PESSOAL E ENCARGOS

**3 – APROPRIAÇÃO DAS RETENÇÕES DE FOLHA : IAMSPE, SPPREV, SP-PREVCOM, CONSIGNAÇÕES DIVERSAS, INSS, FGTS, ETC.....**

Comando SIAFEM/SP            >"NL"

Evento: Para transferência do saldo de salário a pagar para a conta de retenção

**71.0.470**            PAGTO FOLHA PELA UNIDADE  
**52.0.2XX**            RETENÇÕES DIVERSAS (procedimento usual sem alterações)

**4 – RECOLHIMENTO DE CONSIGNAÇÕES OU RETENÇÕES**

Comando SIAFEM/SP            >"PD"

Evento: Para executar pagamento de consignações e retenções

**70.0.2XX**            PAGAMENTO

(Os eventos de pagamentos de retenções e consignatárias continuam os mesmos)

## 5 – RETENÇÃO IMPOSTO DE RENDA

Comando SIAFEM/SP >"NLRETIR"

DATA EMISSAO : XXDEZ2023 NUMERO : 2023NL \_\_\_\_\_

UNIDADE GESTORA: XXXX

GESTAO: XXXXX

UG FINANCEIRA : \_\_\_\_\_

GESTAO : \_\_\_\_\_

NUMERO DO EMPENHO : 2023 NE \_\_\_\_\_

VALOR : \_\_\_\_\_

MARQUE COM UM 'X' : ( \_ ) INCLUSAO OU ( \_ ) ESTORNO

SELECIONE RETENÇÃO : ( \_ ) FORNECEDORES (PESSOA FISICA E JURIDICA)

( \_ ) FOLHA DE PAGAMENTO (PROCESSADA P/ UNIDADE)

( \_ ) FOLHA DE DEZEMBRO (PROCESSADA P/ UNIDADE)

( \_ ) FOLHA 13º SALARIO (PROCESSADA P/ UNIDADE)

P/ RESTOS A PAGAR : \_ (P)-PROCESSADO DO EXERCICIO ANTERIOR

(N)-NAO PROCES. TRANSF. P/ PROCES. DE EXERC. ANTERIOR

(R)-REVIGORADOS DE EXERCICIOS ANTERIORES

(V)-NAO PROCES. TRANSF. P/ PROCES. DE EXERC. ANTERIORES

**6- LIQUIDAÇÃO ND (NATUREZA DE DESPESA), 319092XX (DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES PAGO PELA UNIDADE )**

**Comando SIAFEM/SP >"NL"**

**Liquidar com o evento:**

**510106 – FONTE TESOURO**

**510606 - FONTE NÃO TESOURO**

**Exclusivo para as empresas liquidar com os eventos abaixo:**

**510111- FONTE NÃO TESOURO**

**510611 – FONTE NÃO TESOURO**

**7- PAGAMENTO DO VALOR LÍQUIDO DA FOLHA APÓS DEDUZIDAS TODAS AS RETENÇÕES/CONSIGNAÇÕES**

**Comando SIAFEM/SP >"PD"**

Evento: Para executar o pagamento da folha líquida programada em dezembro para pagar em janeiro:

**70.0.470 - PAGTO. FOLHA PELA UNIDADE-DEZ (UG ORIGEM – quando a UG que emite a PD e a UG que executa o pagamento são as mesmas)**

**OU**

**70.0.670 - PGTO. FOLHA PELA UNIDADE-DEZ ( UG DESTINO – quando a UG que emite a PD e a UG que executa o pagamento são diferentes)**

Evento: Para executar o pagamento da folha líquida programada empenho e liquidação em dezembro, PD emitida em janeiro:

**70.0.471 - PAGTO. FOLHA PELA UNIDADE-DEZ (UG ORIGEM – quando a UG que emite a PD e a UG que executa o pagamento são as mesmas)**

**OU**

**70.0.671 - PGTO. FOLHA PELA UNIDADE-DEZ ( UG DESTINO – quando a UG que emite a PD e a UG que executa o pagamento são diferentes)**

## **B - LANÇAMENTOS ESPECÍFICOS**

### **1 – REGISTRO DO RESULTADO DA APURAÇÃO DA INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA DA UNIDADE**

DESPESA ORÇAMENTÁRIA:

31911302 .....CONTRIB ESTADO P/COBERTURA INSUF FIN-SPPREV

NOTA: A INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA É CALCULADA E LANÇADA PELA SPPREV, FINALIZADA A APURAÇÃO A UNIDADE DEVE PROCEDER O EMPENHO E LIQUIDAÇÃO DESTA DESPESA INFORMANDO COMO CREDOR DO EMPENHO A UG 202601/20065

### **2 – EMPENHO DA DESPESA**

Comando SIAFEM/SP >"NE"  
Evento 40.0.091

### **3 – LIQUIDAÇÃO DA DESPESA**

Comando SIAFEM/SP >"NL"  
Evento:

**Fonte: Tesouro**  
51.0.110 - APURACÃO DA INSUFIC.FINANC.-SPPREV

**Fonte: Não Tesouro**  
51.0.610 - APURACÃO DA INSUFIC.FINANC.-SPPREV

### **4 – BAIXA DA INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA NA UNIDADE**

Comando SIAFEM/SP >"NL"  
Evento:  
54.0.640 - BAIXA DO SALDO INSUF.FINANCEIRA

### **5 – INFORMAÇÃO DA INSUFICIENCIA LIQUIDADA À SPPREV**

Comando SIAFEM/SP >"NL"

Evento:  
54.0.623 - CONTRIB.EST.P/COBERT.INSUF.FIN  
54.0.626 - COMPLEMENTO-INSUF.FINANC. (Procedimento usual, sem alterações)

## **CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PREVIDENCIÁRIA (22%) SOBRE A FOLHA DE PAGAMENTO**

DESPESA ORÇAMENTÁRIA: 31911301 - CONTRIB PATRONAL-SAO PAULO  
PREVIDENCIA-SPPREV

### **1 – EMPENHO**

Comando SIAFEM/SP >"NE"  
Evento **40.0.091**

### **2 – LIQUIDAÇÃO**

Comando SIAFEM/SP >"NL"  
Evento:

**Fonte: Tesouro**  
**51.0.109** - CONTRIB.PATRONAL SPPREV 22%

**Fonte Não tesouro:**  
**51.0.609** - CONTRIB.PATRONAL SPPREV 22%

### **3 – PAGAMENTO DA FOLHA – VALOR LÍQUIDO**

Comando SIAFEM/SP >"PD"  
Evento: todas as fontes de recursos  
**70.0.354** - CONTRIB.PATRONAL SPPREV 22% ( **UG ORIGEM**)  
**70.0.554** - CONTRIB.PATRONAL SPPREV 22% (**UG DESTINO**)

## **SP-PREVCOM – FUNDAÇÃO PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO ESTADO DE SÃO PAULO**

DESPESA ORÇAMENTÁRIA: 31900701 CONTRIB ENTID FECH PREVIDENCIA-  
CONTRIBUICAO PATRONAL

### **1 – EMPENHO**

Comando SIAFEM/SP >"NE"  
Evento **40.0.091**

### **2 – LIQUIDAÇÃO**

Comando SIAFEM/SP >"NL"  
Evento:  
**Fonte: Tesouro**  
**51.0.105 - DESP.PESSOAL UNIDADE-DEZEMBRO**

**Fonte: Não Tesouro**  
**51.0.605 - DESP.PESSOAL E ENCARGOS**

### **3 – APROPRIAÇÃO DE RETENÇÃO DA SP-PREVCOM**

Comando SIAFEM/SP >"NL"  
Evento: Transferência de saldo de Folha a pagar para conta de retenção SP-  
PREVCOM  
**FAVORECIDO: CNPJ 15401381000198 – SP PREVCOM**  
**71.0.470 - PAGTO FOLHA PELA UNIDADE**  
**52.0.XXX - APROPRIAÇÃO**

### **4 – REPASSE DO VALOR A SP-PREVCOM**

Comando SIAFEM/SP >"PD"

Evento: Para execução da transferência de valor a SPPREVCOM

**70.0.215 - PAGAMENTO DE DEPOSITOS EM UG DIFERENTES (UG DESTINO) OU**  
**70.0.214 - PAGAMENTO DE DEPOSITOS (UG ORIGEM)**