

Conteúdo

GERAL	4
Existem tabelas externas assim como foi adicionado ao Layout_de_Arquivo_de_Importação_(Contas_Anuais__v120).pdf a Tabela de Códigos dos Jurisdicionados, para equivalência de outras informações? Onde podemos encontrá-las?	4
ANEXO 06.....	5
No anexo06 temos a Tag <unidadesA06> que é um agrupador. Este agrupador refere-se as Unidades Gestoras (Jurisdicionadas)? ou refere-se as Unidades Orçamentárias?	5
Temos 2 tags de valor <valorProjeto> e <valorAtividade> que compete mostrar os valores dos tipos de ações de Projetos ou Atividades ok? Porém, conforme LEI Nº 11.653, DE 7 DE ABRIL DE 2008 Art. 4º Paragrafo II., existem outros 2 tipos de ações : 0 - Operação Especial - Transferências e Linhas de crédito; e 9 - Não Orçamentária (ação sem dotação nos orçamentos na União, mas que participa dos programas do PPA) - Financiamentos, Parcerias, Plano de dispêndio das estatais, Renúncia fiscal, Outras iniciativas e diretrizes. Visto que temos situações em que temos valores nestes tipos de ação, onde eles se enquadrariam? ou estas ações não devem ser geradas ?.....	5
ANEXO 11.....	6
No anexo11 temos a Tag <unidadesDespesasA11> que é um agrupamento. Este agrupador refere-se as Unidades Gestoras (Jurisdicionadas)? ou refere-se as Unidades Orçamentárias?	6
ANEXO 14.....	7
Ajustes de exercícios anteriores -Nível PCASP 2.3.7.1.x.03.x e 2.3.7.2.x.03.x, <valorPLAjustesExerciciosAnterioresGanhoAtual>, <valorPLAjustesExerciciosAnterioresGanhoAnterior>, <valorPLAjustesExerciciosAnterioresPerdaAtual>, <valorPLAjustesExerciciosAnterioresPerdaAnterior>. O que vocês consideram como Ganho ou como Perda? O Crédito é Ganho e o Débito é Perda?.....	7
Ajustes de avaliação patrimonial - Nível PCASP 2.3.4.x, <valorPLAjustesAvaliacaoPatrimonialAumentoAtual>, <valorPLAjustesAvaliacaoPatrimonialAumentoAnterior>, <valorPLAjustesAvaliacaoPatrimonialDiminuicaoAtual>, <valorPLAjustesAvaliacaoPatrimonialDiminuicaoAnterior>. O que vocês consideram como Aumento e Diminuição? O Crédito é Aumento e o Débito é Diminuição?	7
Existem os nodos: <valorPCObrigacoestTrabalhistaPrevidenciariasAssistenciaisPagarCurtoPrazoAtual> e <valorPCObrigacoestTrabalhistaPrevidenciariasAssistenciaisPagarCurtoPrazoAnterior>. Estes estão de acordo com a linha "Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a curto prazo" do Anexo 14 da 4.320. Porém, existem estes nodos (abaixo) que seriam "filhos" das Obrigações trabalhistas, mas estão como irmãos. No modelo do do Anexo 14 que adotamos não existe este detalhamento das obrigações trabalhistas: <valorPCPessoalPagarAtual>, <valorPCPessoalPagarAnterior>, <valorPCBeneficiosPrevidenciariosPagarAtual>, <valorPCBeneficiosPrevidenciariosPagarAnterior>, <valorPCBeneficiosAssistenciaisPagarAtual>, <valorPCBeneficiosAssistenciaisPagarAnterior>, <valorPCEncargosSociaisPagarAtual> e <valorPCEncargosSociaisPagarAnterior>. O mesmo ocorre para o Passivo não circulante: <valorPNCObrigacoestTrabalhistaPrevidenciariasAssistenciaisPagarLongoPrazoAtual> e <valorPNCObrigacoestTrabalhistaPrevidenciariasAssistenciaisPagarLongoPrazoAnterior>. <valorPNCPessoalPagarAtual>, <valorPNCPessoalPagarAnterior>.	

<valorPNCBeneficiosPrevidenciariosPagarAtual>, <valorPNCBeneficiosPrevidenciariosPagarAnterior>, <valorPNCBeneficiosAssistenciaisPagarAtual>, <valorPNCBeneficiosAssistenciaisPagarAnterior>, <valorPNCEncargosSociaisPagarAtual> e <valorPNCEncargosSociaisPagarAnterior>. Gostaria de saber se estes nodos devem ser especificados com o detalhamento da linha das obrigações trabalhistas, porque assim estaria duplicando os valores ao exportar desta forma?	8
QUADRO 02	9
No quadro02 temos uma Tag <ESFERA> que aceita um conteúdo de 2 dígitos, mas não temos uma tabela para Identificar o que deve ser gerado ali, onde podemos encontrar quais os tipos de informação são aceitos nesta Tag?	9
Ainda no quadro02 temos o Detalhamento Das Destinações De Recursos - Opcional (5 caracteres): (00000), porém é obrigatória ter a TAG com o conteúdo vazio?deve-se gerar a Tag com valor 00000 quando não houver detalhamento ou nem precisa enviar a TAG se não tiver detalhamento?.....	9
QUADRO 04	10
Este quadro, refere-se a que informações?	10
QUADRO 05	11
No quadro05, os valores que são solicitados dentro das TAGS <decretosCASuplementaresQ05> e <decretosCAEspeciaisExtraQ05> são referentes ao que foi executado como créditos adicionais ou o valor autorizado no decreto?	11
QUADRO 06	12
No nodos do XML do quadro06 que fazem referência aos valores da despesa, eu gostaria de saber se para estes quadros seguem o padrão da Lei 4.320 pelo valor Empenhado da despesa ou seria pelo valor da Despesa Liquidada?	12
QUADRO 07	13
No nodos do XML do quadro07 que fazem referência aos valores da despesa, eu gostaria de saber se para estes quadros seguem o padrão da Lei 4.320 pelo valor Empenhado da despesa ou seria pelo valor da Despesa Liquidada?	13
QUADRO 08	14
Este quadro é para informações de Gestão de Recursos Humanos, correto? Quando o sistema de contabilidade, não tem esta integração com o sistema de RH, como deve ser feito com relação a este quadro? Pois consta que é obrigatório.	14
QUADRO 09	15
Este quadro é para informações de Gestão de Recursos Humanos, correto? Quando o sistema de contabilidade, não tem esta integração com o sistema de RH, como deve ser feito com relação a este quadro? Pois consta que é obrigatório.	15
QUADRO 10	16
Este quadro refere-se a quais informações?	16
QUADRO 11	17
Neste quadro há a referências das notas dos anexos e quadros. Porém pergunto, todas as notas que estão nos anexos e nos quadros devem ter conteúdo?.....	17

Na maioria dos anexos tem nodos de notas explicativas para várias informações. Então pergunto se estas notas explicativas são realmente necessárias para cada linha ou pode ser apenas gerado os nodos vazios?

..... 17

GERAL

Existem tabelas externas assim como foi adicionado ao Layout_de_Arquivo_de_Importação_(Contas_Anuais_v120).pdf a Tabela de Códigos dos Jurisdicionados, para equivalência de outras informações? Onde podemos encontrá-las?

A única tabela externa que é utilizada se encontra no arquivo informado:
Layout_de_Arquivo_de_Importação_(Contas_Anuais_v120).pdf

ANEXO 06

No anexo06 temos a Tag <unidadesA06> que é um agrupador. Este agrupador refere-se as Unidades Gestoras (Jurisdicionadas)? ou refere-se as Unidades Orçamentárias?

As unidades, que são referenciadas no elemento <unidadeA06>, são as unidades orçamentárias, item da classificação institucional.

Temos 2 tags de valor <valorProjeto> e <valorAtividade> que compete mostrar os valores dos tipos de ações de Projetos ou Atividades ok? Porém, conforme LEI Nº 11.653, DE 7 DE ABRIL DE 2008 Art. 4º Paragrafo II., existem outros 2 tipos de ações : 0 - Operação Especial - Transferências e Linhas de crédito; e 9 - Não Orçamentária (ação sem dotação nos orçamentos na União, mas que participa dos programas do PPA) - Financiamentos, Parcerias, Plano de dispêndio das estatais, Renúncia fiscal, Outras iniciativas e diretrizes. Visto que temos situações em que temos valores nestes tipos de ação, onde eles se enquadrariam? ou estas ações não devem ser geradas ?

Nesse anexo, só deverão estar presentes ações que sejam projeto ou atividade.

ANEXO 11

No anexo11 temos a Tag <unidadesDespesasA11> que é um agrupamento. Este agrupador refere-se as Unidades Gestoras (Jurisdicionadas)? ou refere-se as Unidades Orçamentárias?

As unidades, que são referenciadas no elemento <unidadeDespesasA11>, são as unidades orçamentárias, item da classificação institucional.

ANEXO 14

Ajustes de exercícios anteriores - Nível PCASP 2.3.7.1.x.03.x e 2.3.7.2.x.03.x, <valorPLAjustesExerciciosAnterioresGanhoAtual>, <valorPLAjustesExerciciosAnterioresGanhoAnterior>, <valorPLAjustesExerciciosAnterioresPerdaAtual>, <valorPLAjustesExerciciosAnterioresPerdaAnterior>. O que vocês consideram como Ganho ou como Perda? O Crédito é Ganho e o Débito é Perda?

2.3.7.1.1.03.00 AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES

Registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subseqüentes, nos casos da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Ocorre um ganho, por exemplo, quando da avaliação de um ativo existente resultar um valor contábil inferior ao valor justo, representando um crédito na conta “Ajustes de Exercícios Anteriores”, elevando o valor do Patrimônio Líquido. Caso contrário (valor do ativo maior que o valor justo), ocorre uma perda, resultando em um débito na referida rubrica, diminuindo o valor do Patrimônio Líquido.

2.3.7.2.1.03.00 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subseqüentes, nos casos de empresas.

(Fonte: MCASP 6ª edição, Partes II, IV e V; IPC 00 – Plano de Transição para Implantação da Nova Contabilidade)

Ajustes de avaliação patrimonial - Nível PCASP 2.3.4.x, <valorPLAjustesAvaliacaoPatrimonialAumentoAtual>, <valorPLAjustesAvaliacaoPatrimonialAumentoAnterior>, <valorPLAjustesAvaliacaoPatrimonialDiminuicaoAtual>, <valorPLAjustesAvaliacaoPatrimonialDiminuicaoAnterior>. O que vocês consideram como Aumento e Diminuição? O Crédito é Aumento e o Débito é Diminuição?

Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

O aumento no valor atribuído a elementos do ativo e/ou a redução no valor atribuído a elementos do passivo resultam em um crédito na conta “Ajustes de Avaliação Patrimonial”, elevando o valor do Patrimônio Líquido. Já a redução no valor atribuído a elementos do ativo e/ou o aumento no valor atribuído a elementos do passivo resultam em um débito na conta “Ajustes de Avaliação Patrimonial”, diminuindo o valor do Patrimônio Líquido.

(Fonte: MCASP 6ª edição, Partes II, IV e V; IPC 00 – Plano de Transição para Implantação da Nova Contabilidade)

Existem os nodos:

<valorPCObrigacoestTrabalhistaPrevidenciariasAssistenciaisPagarCurtoPrazoAtual> e

<valorPCObrigacoestTrabalhistaPrevidenciariasAssistenciaisPagarCurtoPrazoAnterior>. Estes estão de acordo com a linha "Obrigações trabalhistas, prev.

e assist. a pagar a curto prazo" do Anexo 14 da 4.320. Porém, existem estes nodos (abaixo) que seriam "filhos" das Obrigações trabalhistas, mas estão

como irmãos. No modelo do do Anexo 14 que adotamos não existe este

detalhamento das obrigações trabalhistas: <valorPCPessoalPagarAtual>,

<valorPCPessoalPagarAnterior>,

<valorPCBeneficiosPrevidenciariosPagarAtual>,

<valorPCBeneficiosPrevidenciariosPagarAnterior>,

<valorPCBeneficiosAssistenciaisPagarAtual>,

<valorPCBeneficiosAssistenciaisPagarAnterior>,

<valorPCEncargosSociaisPagarAtual> e

<valorPCEncargosSociaisPagarAnterior>. O mesmo ocorre para o Passivo não circulante:

<valorPNCObrigacoestTrabalhistaPrevidenciariasAssistenciaisPagarLongoPrazoAtual> e

<valorPNCObrigacoestTrabalhistaPrevidenciariasAssistenciaisPagarLongoPrazoAnterior>. <valorPNCPessoalPagarAtual>,

<valorPNCPessoalPagarAnterior>,

<valorPNCBeneficiosPrevidenciariosPagarAtual>,

<valorPNCBeneficiosPrevidenciariosPagarAnterior>,

<valorPNCBeneficiosAssistenciaisPagarAtual>,

<valorPNCBeneficiosAssistenciaisPagarAnterior>,

<valorPNCEncargosSociaisPagarAtual> e

<valorPNCEncargosSociaisPagarAnterior>. Gostaria de saber se estes nodos

devem ser especificados com o detalhamento da linha das obrigações

trabalhistas, porque assim estaria duplicando os valores ao exportar desta forma?

Os seguintes elementos serão desconsiderados na importação dos dados, por se tratarem do somatório dos elementos (Pessoal a Pagar, Benefícios Previdenciários a Pagar, Benefícios Assistenciais a Pagar e Encargos Sociais a Pagar):

- <valorPCObrigacoestTrabalhistaPrevidenciariasAssistenciaisPagarCurtoPrazoAtual>
- <valorPCObrigacoestTrabalhistaPrevidenciariasAssistenciaisPagarCurtoPrazoAnterior>
- <valorPNCObrigacoestTrabalhistaPrevidenciariasAssistenciaisPagarLongoPrazoAtual>
- <valorPNCObrigacoestTrabalhistaPrevidenciariasAssistenciaisPagarLongoPrazoAnterior>

QUADRO 02

No quadro02 temos uma Tag <ESFERA> que aceita um conteúdo de 2 dígitos, mas não temos uma tabela para Identificar o que deve ser gerado ali, onde podemos encontrar quais os tipos de informação são aceitos nesta Tag?

A esfera, item que compõe o elemento <classificacaoFuncionalProgramatica>, faz parte da classificação programática qualitativa da despesa e deve ser preenchida com as seguintes opções: 10 - Orçamento Fiscal; 20 - Orçamento da Seguridade Social; e 30 - Orçamento de Investimento

Ainda no quadro02 temos o Detalhamento Das Destinações De Recursos - Opcional (5 caracteres): (00000), porém é obrigatória ter a TAG com o conteúdo vazio?deve-se gerar a Tag com valor 00000 quando não houver detalhamento ou nem precisa enviar a TAG se não tiver detalhamento?

Sim, deve-se gerar o conteúdo (00000) caso não esteja utilizando o detalhamento na fonte de recursos.

QUADRO 04

Este quadro, refere-se a que informações?

O quadro 04 trata do demonstrativo das origens e aplicações de recursos não consignados no orçamento. Possui o layout abaixo.

TÍTULOS			SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (a)	MOVIMENTO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (a + b - c)
				Acréscimos (b)	Baixas (c)	
APLICAÇÕES (Contas do Ativo)			-	-	-	-
Adiantamentos			-	-	-	-
Outros Valores			-	-	-	-
ORIGENS (Contas do Passivo)			-	-	-	-
Restos a pagar			-	-	-	-
Exercício	Cód Unid.	Unidade				-
						-
Depósitos			-	-	-	-
Débitos de Tesouraria			-	-	-	-
Outras Obrigações			-	-	-	-
						-

QUADRO 05

No quadro05, os valores que são solicitados dentro das TAGS <decretosCASuplementaresQ05> e <decretosCAEspeciaisExtraQ05> são referentes ao que foi executado como créditos adicionais ou o valor autorizado no decreto?

As informações do quadro 05 são referentes aos créditos adicionais que foram publicados. São as alterações do orçamento.

QUADRO 06

No nodos do XML do quadro06 que fazem referência aos valores da despesa, eu gostaria de saber se para estes quadros seguem o padrão da Lei 4.320 pelo valor Empenhado da despesa ou seria pelo valor da Despesa Liquidada?

Seguem o padrão da Lei 4.320 (valor Empenhado da despesa).

QUADRO 07

No nodos do XML do quadro07 que fazem referência aos valores da despesa, eu gostaria de saber se para estes quadros seguem o padrão da Lei 4.320 pelo valor Empenhado da despesa ou seria pelo valor da Despesa Liquidada?

Seguem o padrão da Lei 4.320 (valor Empenhado da despesa).

QUADRO 08

Este quadro é para informações de Gestão de Recursos Humanos, correto? Quando o sistema de contabilidade, não tem esta integração com o sistema de RH, como deve ser feito com relação a este quadro? Pois consta que é obrigatório.

Os elementos do quadro 08 são obrigatórios e devem ser informados ao tribunal.

QUADRO 09

Este quadro é para informações de Gestão de Recursos Humanos, correto? Quando o sistema de contabilidade, não tem esta integração com o sistema de RH, como deve ser feito com relação a este quadro? Pois consta que é obrigatório.

Os elementos do quadro 08 são obrigatórios e devem ser informados ao tribunal.

QUADRO 10

Este quadro refere-se a quais informações?

O quadro 10 trata do demonstrativo da dívida fundada externa. Possui o layout abaixo.

ESPECIFICAÇÃO / DESCRIÇÃO	AUTORIZAÇÕES			SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (a)	MOVIMENTO NO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (a + b - c - d)
	Lei / Contrato	Data	Valor da Emissão		Emissão (b)	Pagamento (c)	Cancelament o (d)	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO			-	-	-	-	-	-
...								-
OUTRAS OBRIGAÇÕES			-	-	-	-	-	-
...								-
TOTAL			-	-	-	-	-	-

QUADRO 11

Neste quadro há a referências das notas dos anexos e quadros. Porém pergunto, totas as notas que estão nos anexos e nos quadros devem ter conteúdo?

Este quadro deve conter as notas explicativas. A única obrigatoriedade é que uma nota referencia em um demonstrativo deverá obrigatoriamente estar presente neste quadro.

Na maioria dos anexos tem nodos de notas explicativas para várias informações. Então pergunto se estas notas explicativas são realmente necessárias para cada linha ou pode ser apenas gerado os nodos vazios?

Os elementos de notas explicativas nos diversos demonstrativos não são obrigatórios. A única obrigatoriedade é que uma nota referencia em um demonstrativo deverá obrigatoriamente estar presente neste quadro.