

RGF - Adequação dos relatórios a 7º edição do MDF

Foram realizadas adequações no relatório “Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar” do RGF para atender a 7º edição do MDF - Manual de Demonstrativos Fiscais.

Abaixo segue detalhamento das modificações realizadas.

Anexo V

Contabilidade > Relatórios > Demonstrativos Fiscais (LRF) > RGF > Anexo V - Dem. da Disp. de Caixa e dos RP - 2015

Foram realizadas as seguintes modificações:

1- No subgrupo “TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)” foram excluídas todas as linhas e incluídas as seguintes:

- Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação
- Transferências do FUNDEB 60%
- Transferências do FUNDEB 40%
- Outros Recursos Destinados à Educação
- Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde
- Outros Recursos Destinados à Saúde
- Recursos Destinados à Assistência Social
- Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário
- Recursos destinados ao RPPS - Plano Financeiro
- Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)
- Recursos de Alienação de Bens/Ativos
- Outras Destinações Vinculadas de Recursos

Cada uma destas linhas deverá receber configuração onde será necessário indicar os códigos dos recursos vinculados correspondentes. Deverá ser dada atenção especial às linhas “Transferências do FUNDEB 60%” e “Transferências do FUNDEB 40%”, pois o critério que classifica os 60% e os 40% é a característica peculiar, que não está ao alcance da leitura das fontes de informação do relatório. Neste caso, a separação dos valores deverá ser feita através de edição manual.

Para receber as devidas orientações e efetuar estas configurações, o suporte técnico estará à disposição.

RGF - Adequação dos relatórios a 7º edição do MDF

2- A coluna “INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)” foi incluída. Será preenchida apenas com edição manual.

3- A fórmula de cálculo da coluna “DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) ¹ ” foi alterada de:

$$(a - (b + c + d + e))$$

para:

$$(a - (b + c + d + e) - f)$$

A seguinte nota foi adicionada:

“Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras”.

4- O valor da coluna “EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)” será preenchido apenas com edição manual.

5- A coluna “DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA” passará a ter sua configuração definida automaticamente e retornará o valor do saldo final das contas bancárias e de investimentos classificados pelos recursos configurados em cada uma das linhas.

6- A coluna “DEMAIS OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS” passará a ter sua configuração definida automaticamente e retornará o resultado da disponibilidade, comprometida por retenções e consignações, contabilizado das contas de controle do grupo 8.2, classificados pelos recursos configurados em cada uma das linhas.