



UNIVERSIDADE FEDERAL DO DELTA DO PARNAÍBA – UFDPAr

PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO (POP)

TÍTULO: ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO CONTÁBIL TRIMESTRAL

POP Nº	VERSÃO	SUBSTITUI POP Nº	UNIDADE	SUBUNIDADE	PÁGINA
PRAD 08.020	A	Não Aplicável (N.A.)	PRAD	Coordenadoria de contabilidade	1 de 9
ELABORADO POR: Juliel Marcos de Carvalho Data: 11/09/2024			APROVADO POR: José Jonas Alves Correia Data: 25/09/2024		
TREINAMENTO: 28/02/2025		VIGENTE A PARTIR DE: 14/02/2025		VALIDADE: 02/2027	

A – OBJETIVO

Estabelecer diretrizes para a elaboração do Relatório Contábil Trimestral (Notas Explicativas), da Universidade Federal do Delta do Parnaíba (UFDPAr).

B – ALCANCE

Coordenadoria de Contabilidade (CC) da UFDPAr.

C – RESPONSABILIDADES

C.1. Coordenadoria de Contabilidade

a) Elaboração e inclusão, trimestralmente, no Sistema Integrado de Administração Financeira (SIAFI) Web, de um único arquivo com todas as notas explicativas (NE) associadas ou não a itens de demonstrações contábeis.

D – DEFINIÇÕES E SIGLAS

D.1. DEFINIÇÕES

a) Notas Explicativas: Informações adicionais nas demonstrações financeiras sobre os principais eventos contábeis ocorridos.

b) Download: Obtenção de arquivos de um servidor externo para um computador local

D.2. SIGLAS

a) CC: Coordenadoria de Contabilidade;

b) POP: Procedimento Operacional Padrão

c) PRAD: Pró-Reitoria de Administração;

d) SIAFI: Sistema Integrado de Administração Financeira.

e) NE: Notas Explicativas;

f) UFDPAr: Universidade Federal do Delta do Parnaíba.

E – MATERIAIS E EQUIPAMENTOS

E.1. MATERIAIS

a) Não Aplicável (N.A).

PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO (POP)	UFDPar	Pág.: 2 de 9
TÍTULO: ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO CONTÁBIL TRIMESTRAL		Nº: PRAD 08.020/A

E.2. EQUIPAMENTOS

a) Microcomputador

F – PROCEDIMENTOS

1. Procedimentos iniciais

1.1. Para iniciar, o usuário deve entrar no SIAFI. Em seguida escolher a opção “Entrar com gov.br”.

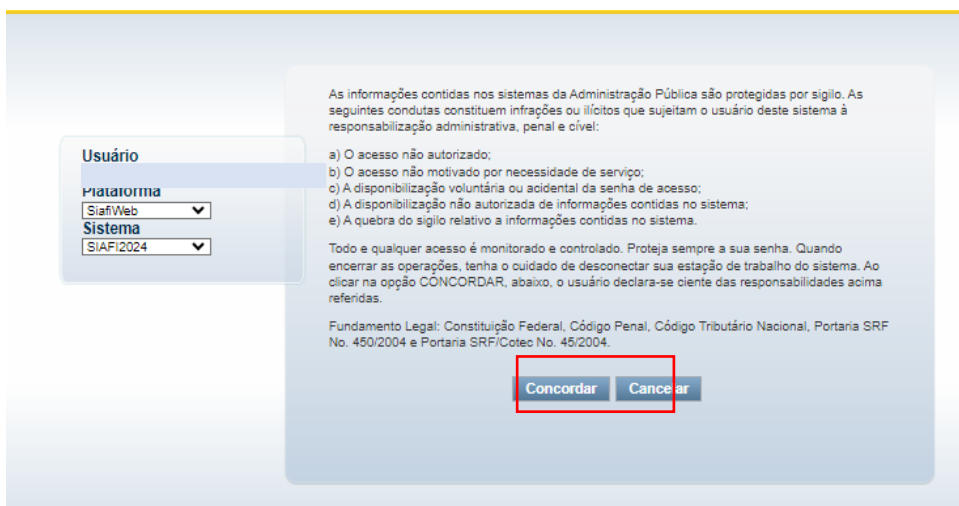
Figura 1 – Tela de login do Siafi Web



Fonte: <https://siafi.tesouro.gov.br/senha/public/pages/security/login.jsf>.

1.2. Em seguida clique em concordar para seguir com a operação.

Figura 2 – Tela inicial do Siafi Web



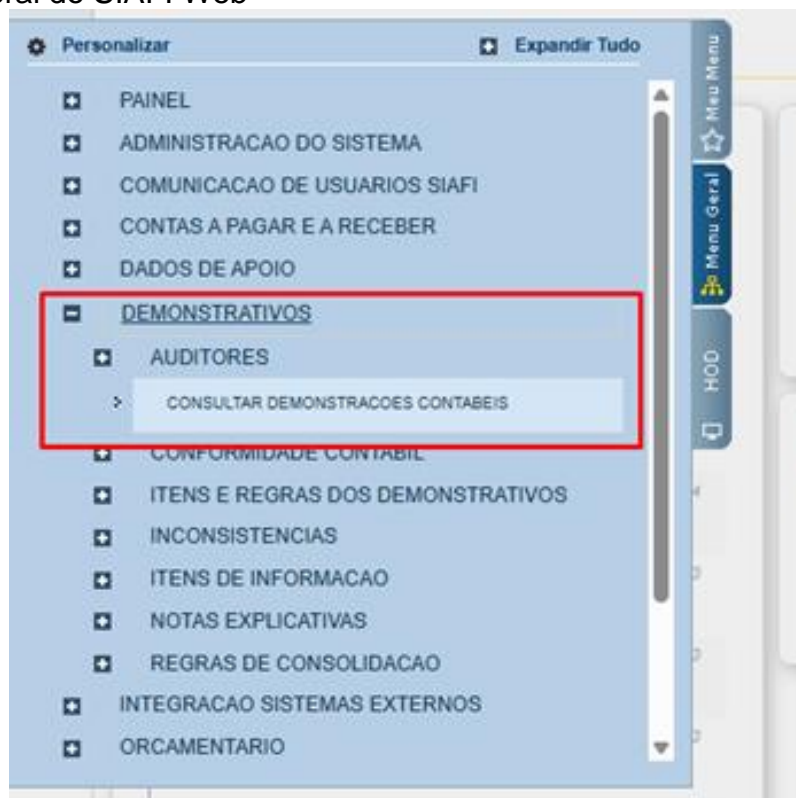
Fonte: <https://siafi.tesouro.gov.br/senha/public/pages/security/login.jsf>.

2. Realizar download dos relatórios

2.1. Na página inicial acesse, no “Menu Geral”, “Demonstrativos” a transação “Consultar Demonstrações Contábeis” (CONDEMCON), conforme as Figuras 3 e 4:

PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO (POP)	UFDPar	Pág.: 3 de 9
TÍTULO: ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO CONTÁBIL TRIMESTRAL		Nº: PRAD 08.020/A

Figura 3 – Acesso à transação “Consultar Demonstrações Contábeis” (CONDEMCON) por meio do menu geral do SIAFI Web



Fonte: <https://siafi.tesouro.gov.br/senha/public/pages/security/login.jsf>.

PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO (POP)	UFDPar	Pág.: 4 de 9
TÍTULO: ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO CONTÁBIL TRIMESTRAL		Nº: PRAD 08.020/A

Figura 4 – Transação “Consultar Demonstrações Contábeis” (CONDEMCON) por meio do menu geral do SIAFI Web

Consultar Demonstrações Contábeis - CONDEMCON

Filtros

*** Periodicidade**
Trimestral | 1º TRIMESTRE

*** Grupo**
 BGU Outros

*** Demonstrativo**
6 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL

1 - Balanço Financeiro
2 - Balanço Patrimonial
3 - Demonstrações das Variações Patrimoniais
4 - Balanço Orçamentário
5 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Granularidade
Órgão: 26455 UNIVERSIDADE FEDERAL DO DELTA DO PARNAIBA Órgão Superior
Unidade Gestora: Agrupamento:

Fonte: <https://siafi.tesouro.gov.br/senha/public/pages/security/login.jsf>.

- 2.1.1. Na seção de Periodicidade, selecionar “Trimestral”, segundo o período equivalente;
- 2.1.2. No espaço “Grupo”, marcar “BGU”;
- 2.1.3. Na aba “Demonstrativos”, marcar todos, exceto DMPL, pois este estará disponível somente no relatório referente ao último trimestre do ano;
- 2.1.4. No espaço de órgão, digitar 26455 e pesquisar;
- 2.2. Selecione todos os relatórios e clique em “Enviar E-mail”, conforme Figura 5;

PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO (POP)	UFDPar	Pág.: 5 de 9
TÍTULO: ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO CONTÁBIL TRIMESTRAL		Nº: PRAD 08.020/A

Figura 5 – Selecionar relatórios para enviar por e-mail

Consultar Demonstrações Contábeis - CONDEMCON

Filtros

Pesquisar Limpar Consultar Filtros

5 Demonstrativo(s) Encontrado(s) página 1 de 1

<input checked="" type="checkbox"/>	Código do Demonstrativo	Grupo	Nome
<input checked="" type="checkbox"/>	1	BGU	Balço Financeiro
<input checked="" type="checkbox"/>	2	BGU	Balço Patrimonial
<input checked="" type="checkbox"/>	3	BGU	Demonstrações das Variações Patrimoniais
<input checked="" type="checkbox"/>	4	BGU	Balço Orçamentário
<input checked="" type="checkbox"/>	5	BGU	Demonstração dos Fluxos de Caixa

Enviar E-mail

Fonte: <https://siafi.tesouro.gov.br/senha/public/pages/security/login.jsf>.

2.3. Selecione o formato XLS, digite o e-mail e clique em Adicionar e Confirmar, conforme Figura 6.

Figura 6 – Enviar relatórios para e-mail.

Enviar Demonstrativos

*Formato:
XLS

*E-mail
usuario@ufpdar.edu.br

Adicionar Cancelar

Confirmar Retornar

Fonte: <https://siafi.tesouro.gov.br/siafi2024/cpr-dochabil/transacoes/painel.jsf>.

2.4 No SIAFI Operacional (Tela Preta), deve se realizar o download o balancete referente ao último mês do trimestre atual, o do último mês do trimestre equivalente do ano anterior e o do mês de dezembro do ano anterior, através do comando >BALANCETE, conforme Figura 7;

PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO (POP)	UFDPAr	Pág.: 6 de 9
TÍTULO: ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO CONTÁBIL TRIMESTRAL		Nº: PRAD 08.020/A

- 2.4.1. Na seção “Unidade Gestora”, digitar 156680;
- 2.4.2. No espaço “Gestão”, digitar 26455;
- 2.4.3. Na variável “Mês”, expor o mês de referência;
- 2.4.4. No espaço “Conta Contábil”, digitar 100000000;
- 2.4.5. Na seção “Nível de desdobramento”, digitar 7;
- 2.4.6. No espaço “Demonstração”, digitar 1 1 2, de cima para baixo nesta ordem;

Figura 7 – Emitindo balancete

```

__ SIAFI2024-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL) __
11/09/2024  10:10                                USUARIO: JULIEL

ORGAO                : _____ SUPERIOR (S/N)  _
SUBORGAO             : _____ ORCAMENTOS FISCAL E DA SEG. SOCIAL (S/N)  _
UNIDADE GESTORA      : 156680      ( _ ) COMO SETORIAL CONTABIL
GESTAO               : 26455
TOTALIS POR CLASSE   : N
MES                  : MAR
CONTA CONTABIL       : 1000000000 NIVEL DE DESDOBRAMENTO: 7  ESCRITURACAO: N
CONTA CORRENTE       :

-----
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

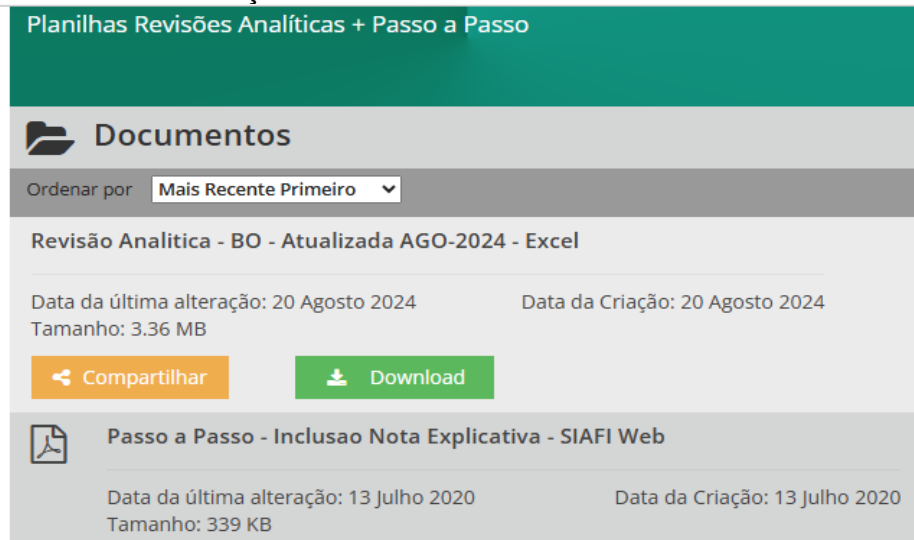
```

Fonte: <https://siafi.tesouro.gov.br/siafi2024/cpr-dochabil/transacoes/painel.jsf>.

- 2.5. Clicar em F10 para enviar por e-mail;
- 2.6. Ao receber os balancetes no e-mail, acessar o Repositório do MEC no endereço <https://ramec.mec.gov.br/spo/notas-explicativas-das-demonstracoes-contabeis/revisoes-analiticas-e-modelos-de-notas-explicativas/planilhas-revisoes-analiticas-passo-a-passo>, baixar e preencher as planilhas de comparação de acordo com as instruções, conforme Figura 8.

PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO (POP)	UFDPAr	Pág.: 7 de 9
TÍTULO: ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO CONTÁBIL TRIMESTRAL		Nº: PRAD 08.020/A

Figura 8 – Relatórios e orientações RAMEC



Fonte: <https://ramec.mec.gov.br/>.

3. Gerando o relatório contábil

3.1. Para a elaboração do Relatório Contábil atual, pode ser baixado e alterado o relatório enviado anteriormente. Pode-se consultar os relatórios enviados no SIAFI Web pelo comando CONNOTEXP, conforme Figura 9.

Figura 9 – Consulta às notas explicativas



Fonte: <https://siafi.tesouro.gov.br/siafi2024/cpr-dochabil/transacoes/painel.jsf>.

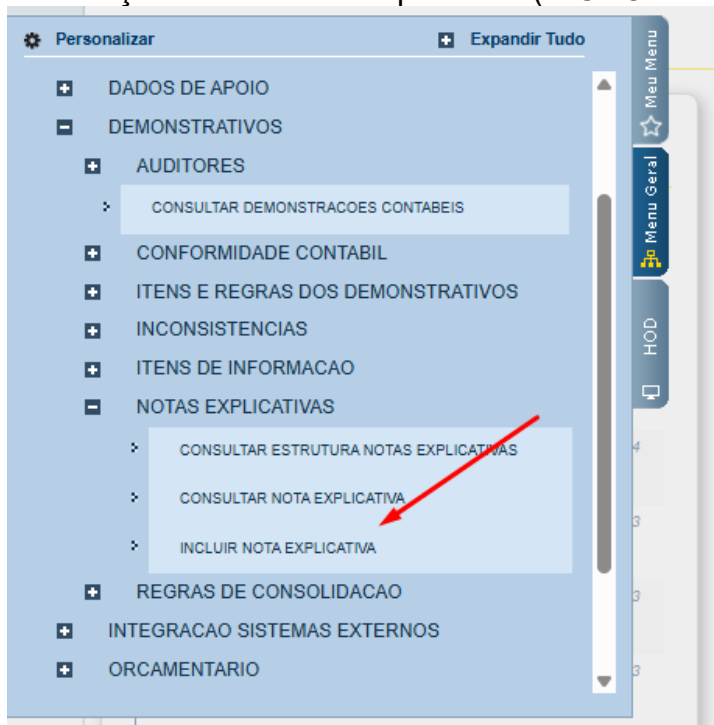
3.2. O processo de alimentação do relatório é subjetivo e de julgamento profissional do contador responsável, podendo se utilizar de planilhas e demais ferramentas necessárias à explicitação dos eventos relevantes e que devam ser objeto de destaque para os usuários.

PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO (POP)	UFDPAr	Pág.: 8 de 9
TÍTULO: ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO CONTÁBIL TRIMESTRAL		Nº: PRAD 08.020/A

4. Inclusão no SIAFI

4.1. Para fazer a inclusão do arquivo deve-se utilizar a transação “Incluir Nota Explicativa” (INCNOTEXP), que pode ser acessada de duas formas: digitando-se o comando INCNOTEXP ou por meio do “Menu Geral” (Figura 10).

Figura 10 – Acesso à transação “Incluir Nota Explicativa” (INCNOTEXP)



Fonte: <https://siafi.tesouro.gov.br/siafi2024/cpr-dochabil/transacoes/painel.jsf>.

4.2 Selecione o trimestre equivalente, clique no botão incluir, selecione o arquivo do relatório.

4.3 Clique em Confirmar Inclusão (Figura 11).

PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO (POP)	UFDPAr	Pág.: 9 de 9
TÍTULO: ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO CONTÁBIL TRIMESTRAL		Nº: PRAD 08.020/A

Figura 11 – Selecionar relatórios para enviar por e-mail

Incluir Nota Explicativa - INCNOTEXP

Dados da Nota Explicativa

* Órgão: UNIVERSIDADE FEDERAL DO DELTA DO PARNAIBA Órgão Superior

* Trimestre:

Anexo

*Arquivo (Preferencialmente arquivo em formato MS Word):
[Nota-Explicativa-Orgao-26455-2024-1T.docx](#)

+ Alterar

Fonte: <https://siafi.tesouro.gov.br/siafi2024/cpr-dochabil/transacoes/painel.jsf>.

G – REFERÊNCIAS

BRASIL. **Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964.** Estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal. Diário Oficial da União. Disponível em: https://www.planalto.gov.br/ccivil_03/leis/l4320.htm. Acesso em: 22 ago. 2024.

H - ANEXOS

Não Aplicável (N.A).

I – HISTÓRICO

ITEM	ALTERAÇÃO
Não Aplicável (N.A)	Não Aplicável (N.A)