



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DO DELTA DO PARNAÍBA**  
**CAMPUS MINISTRO REIS VELLOSO**

## **RESOLUÇÃO CONSUNI Nº 133 DE 14 DE FEVEREIRO DE 2025**

Aprova o Procedimento Operacional Padrão (POP) – PRAD 08.020/A – Elaboração do Relatório Contábil Trimestral (Notas Explicativas), da Universidade Federal do Delta do Parnaíba (UFDPar).

O REITOR DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO DELTA DO PARNAÍBA e PRESIDENTE DO CONSELHO UNIVERSITÁRIO (CONSUNI), no uso de suas atribuições legais, tendo em vista decisão do mesmo Conselho em reunião do dia 12 de fevereiro de 2025, e considerando:

- o Processo Nº 23855.008112/2024-04

### **RESOLVE:**

Art. 1º Aprovar, na forma do parecer do relator, o Procedimento Operacional Padrão (POP) – PRAD 08.020/A – Elaboração do Relatório Contábil Trimestral (Notas Explicativas), da Universidade Federal do Delta do Parnaíba, conforme processo acima mencionado.

Art. 2º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.



Documento assinado digitalmente  
**JOAO PAULO SALES MACEDO**  
Data: 14/02/2025 15:06:14-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**João Paulo Sales Macedo**

Reitor



# 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:		VIGENTE A PARTIR DE:		VALIDADE:	

#### **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).

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

## **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”.

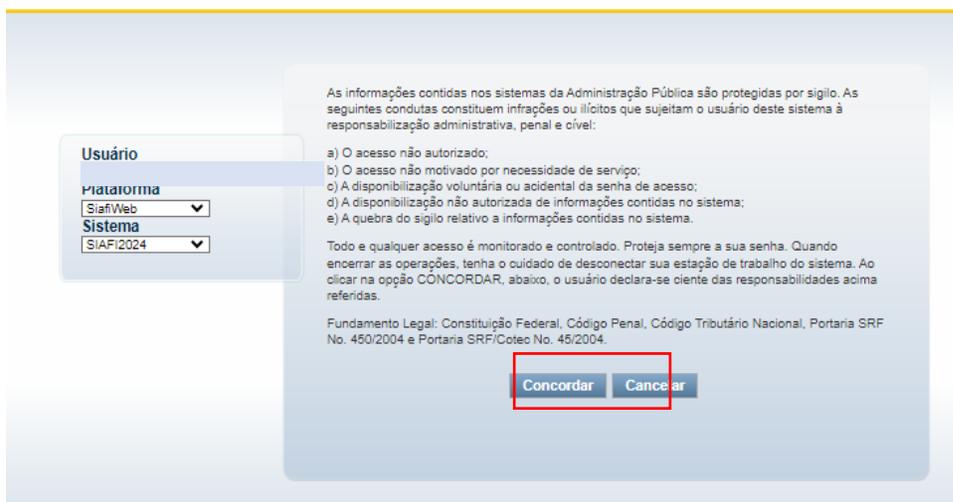
**Figura 1 – Tela de login do Siafi Web**



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**



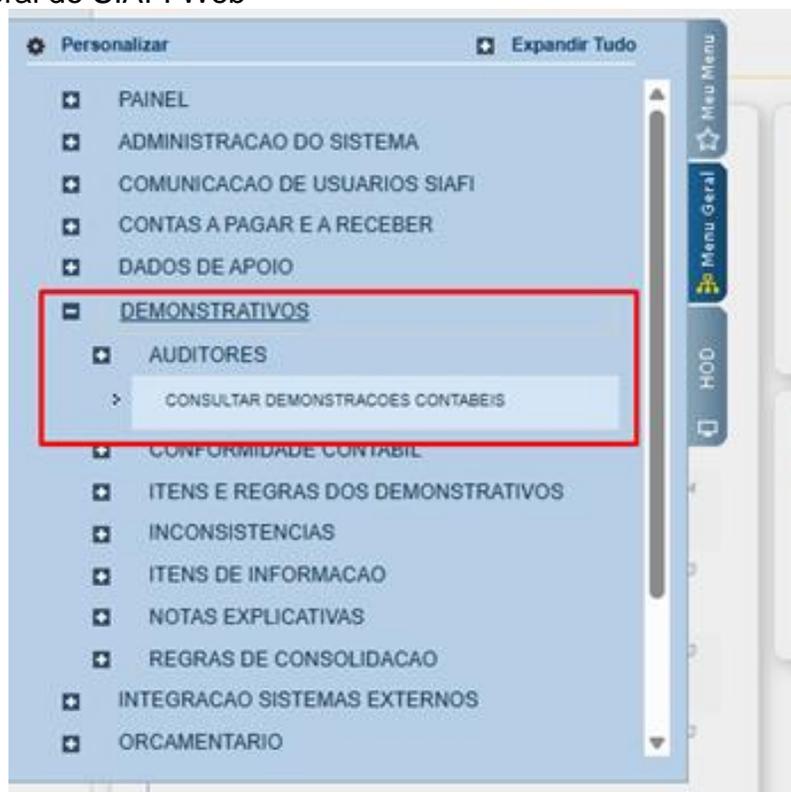
Fonte: <https://siafi.tesouro.gov.br/senha/public/pages/security/login.jsf>.

## **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 TRIMESTRAL	CONTÁBIL	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	Balanco Financeiro
<input checked="" type="checkbox"/>	2	BGU	Balanco Patrimonial
<input checked="" type="checkbox"/>	3	BGU	Demonstrações das Variações Patrimoniais
<input checked="" type="checkbox"/>	4	BGU	Balanco 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
TOTAIS POR CLASSE : N
MES : MAR
CONTA CONTABIL : 100000000 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

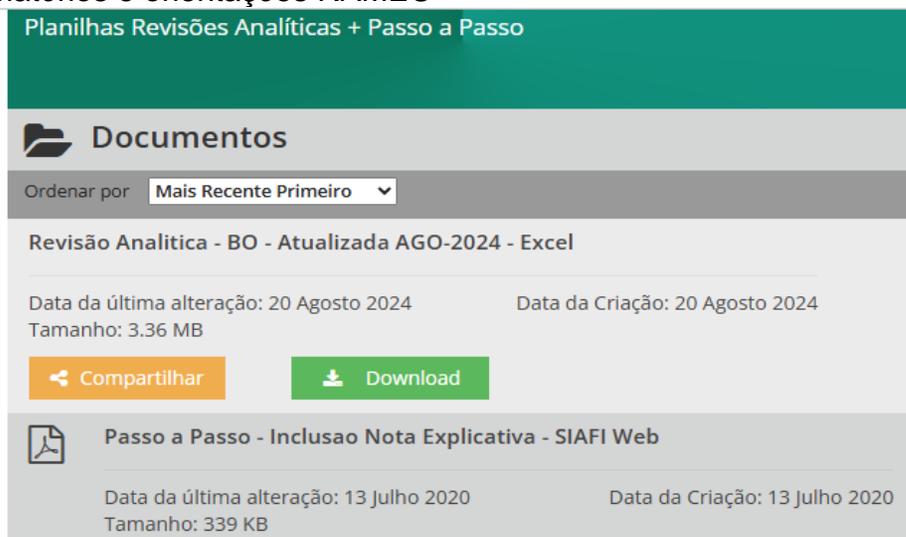
```

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.

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

**Figura 8 – Relatórios e orientações RAMEC**

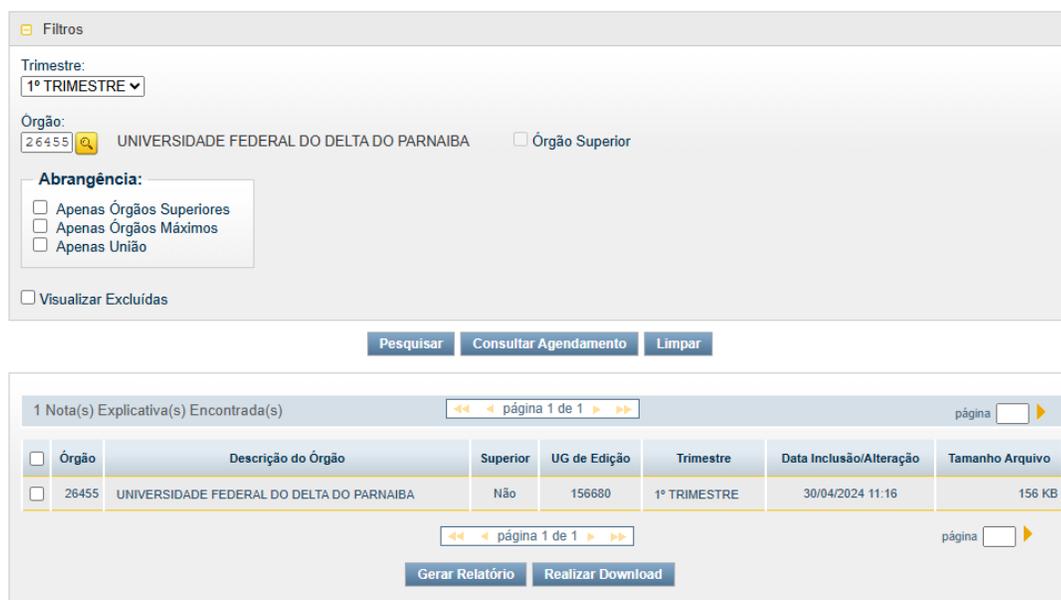


Fonte: <https://ramec.mec.gov.br/>.

### 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>.

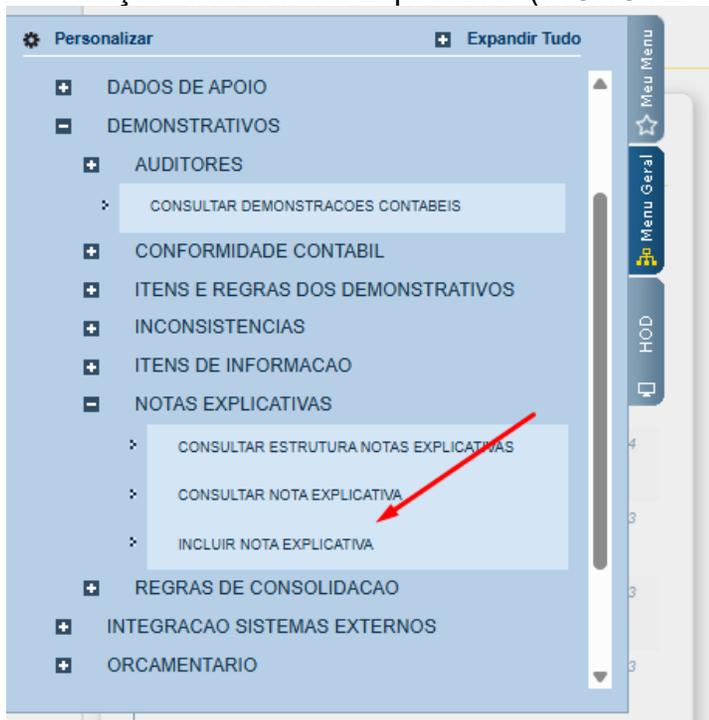
3.2. O processo de alimentação do relatório é subjetivo e de julgamento profissional do contador responsável, podendo se utilizar de planilhas e demais ferramentas necessárias à explicitação dos eventos relevantes e que devam ser objeto de destaque para os usuários.

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

#### 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](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)