

Encerramento e Início do Exercício no Contábil

2022 x 2023



Planejamento e Contabilidade



Passo a passo para iniciar os trabalhos no próximo ano, bem como efetuar o encerramento de 2022 e início do exercício 2023

Início dos trabalhos no sistema Contábil em 2023	3
Orçamento	3
Fonte/Destinação de recursos	3
Vínculo de recurso válido nos restos a pagar e despesas extras	5
Início dos trabalhos no Tesouraria em 2023	8
Como realizar o encerramento financeiro de 2022?	9
Como realizar o encerramento da escrituração de 2022?	10
Dicas para realizar a conferência do encerramento da escrituração de 2022?	13
Como realizar o início financeiro de 2023?	14
Dicas para realizar a conferência do início financeiro de 2023?	15
Como realizar o início da escrituração de 2023?	18
Dicas para realizar a conferência do início da escrituração de 2023?	20
Como realizar o desfazimento do encerramento de 2022?	23
Como realizar o desfazimento do início de 2023?	25
Ainda com dúvidas? Acesse...	27

Início dos trabalhos no sistema Contábil em 2023

Para iniciar os trabalhos em 2023 no sistema Contábil é simples. Como as rotinas de encerramento e início são separadas, bem como a escrituração é independente das rotinas orçamentárias e financeiras, você não precisa já executar o encerramento e o início no 1º dia do ano para efetuar seus trabalhos.

Orçamento

Primeiramente sua LOA deve estar sancionada para que exista saldos orçamentários para a execução de gastos e arrecadações. Então apenas verifique **se a peça está corretamente elaborada e sancionada e se o envio dos cadastros de Receitas e Despesas da LOA foi devidamente realizado para a escrituração.**

Fonte/Destinação de recursos

Além da sanção da LOA, deve se atentar à nova codificação de Fonte ou Destinação dos Recursos publicada pela [Portaria 710/2021](#), se faz necessário o relacionamento das máscara de recursos de 2022 para 2023.

Para isso, com o sistema logado em 2023, acesse o menu **Administrando > Controle > Recursos**. Com uma nova configuração em uso conforme a codificação da STN, bem como de cada TCE, acesse a **engrenagem do lado esquerdo > Relacionamento de recursos**. Veja um exemplo de relacionamento já realizado para uma entidade de SC:

CONTÁBIL | Visão geral | Configurando | Administrando | Executando | Escriturando | Suporte

Recursos

Administrando > Controle > Recursos

+ RECURSO

FILTRAR POR Todos

Configuração Padrão	Número	DESCRIÇÃO	Tipo
0.0.00.0000.0000			SUPERÁVIT FINANCEIRO
Configuração Padrão 2023 0.000.0000.0000.0000	1.500.0000.0000.0000	Recursos Ordinários	Ordinário 2.500.0000.0000.0000 - Recursos Ordinários - Superavit
		Em uso	Vinculado 2.899.0000.0001.0000 - Superavit - Condema
		Compensação Previdenciária entre Regime Geral e RPPS	Ordinário
		Relacionamento de recursos	Vinculado
	1.500.0000.0100.0000	Recursos Ordinários	Ordinário
	1.500.0000.0102.0000	CNV BOMBEIROS MILITAR	Ordinário

Relacionamento de recursos

Recurso (Configuração Padrão) 1991-2022	→	Recurso (Configuração Padrão 2023)
0.1.00.0000.0000 - Recursos Ordinários	→	1.500.0000.0000.0000 - Recursos Ordinários
0.1.00.0001.0000 - Recurso Vinculado	→	1.500.0000.0001.0000 - Recurso Vinculado
0.1.00.0005.0000 - Compensação Previdenciária entre Regime Geral e RPPS	→	1.500.0000.0005.0000 - Compensação Previdenciária ent...
0.1.00.0080.0000 - Recursos Ordinários	→	1.500.0000.0080.0000 - Recursos Ordinários
0.1.00.0100.0000 - Recursos Ordinários	→	1.500.0000.0100.0000 - Recursos Ordinários
0.1.00.0102.0000 - CNV BOMBEIROS MILITAR	→	1.500.0000.0102.0000 - CNV BOMBEIROS MILITAR
0.1.00.0102.0701 - CNV BOMBEIRO MILITAR - BB 40.841-7 (R-75.153)	→	1.500.0000.0102.0701 - CNV BOMBEIRO MILITAR - BB 40....
0.1.00.0155.0000 - CONVENIO DE TRANSITO - POL CIVIL	→	1.500.0000.0155.0000 - CONVENIO DE TRANSITO - POL CI...X
0.1.00.0155.1156 - CONV TRANSITO POL CIVIL - BB 40284-2 (R-30503)	→	1.500.0000.0155.1156 - CONV TRANSITO POL CIVIL - BB 4...X
0.1.00.0156.0000 - CONVENIO DE TRANSITO - POL MILITAR	→	1.500.0000.0156.0000 - CONVENIO DE TRANSITO - POL M...X
0.1.00.0156.1157 - CONV TRANSITO POL MILITAR - BB 40.283-4 (R-30504)	→	1.500.0000.0156.1157 - CONV TRANSITO POL MILITAR - B...X

Atenção!

- Recursos de 2022 que não possuem saldos a serem remanejados para 2023, não precisam de de-para.

- Este relacionamento já deve estar devidamente alimentado, pois a rotina foi efetuada pela Betha Sistemas, então basta conferi-lo. Se o relacionamento de sua entidade não foi alimentado ou não foi efetuada pela Betha Sistemas, isso significa que exista alguma particularidade. Nesta situação, entre em contato imediatamente com seu canal de atendimento (Revenda/Filial) para orientações.

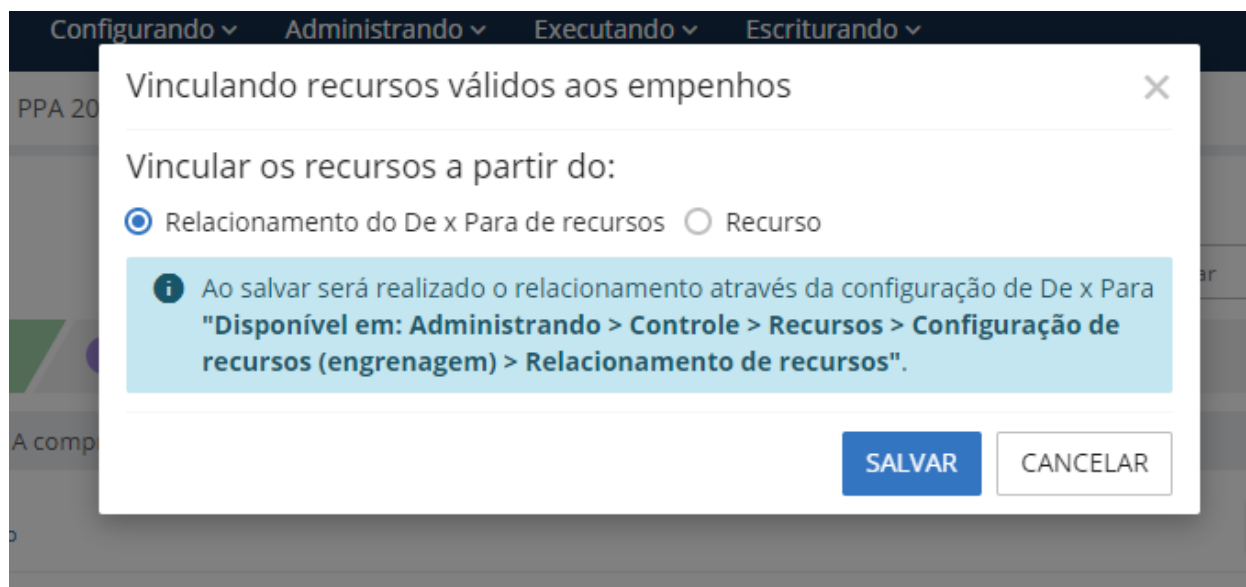
Vínculo de recurso válido nos restos a pagar e despesas extras

Conforme o relacionamento dos recursos na configuração de 2023, é necessário realizar o vínculo do recurso válido nos restos e despesas extras de anos anteriores.

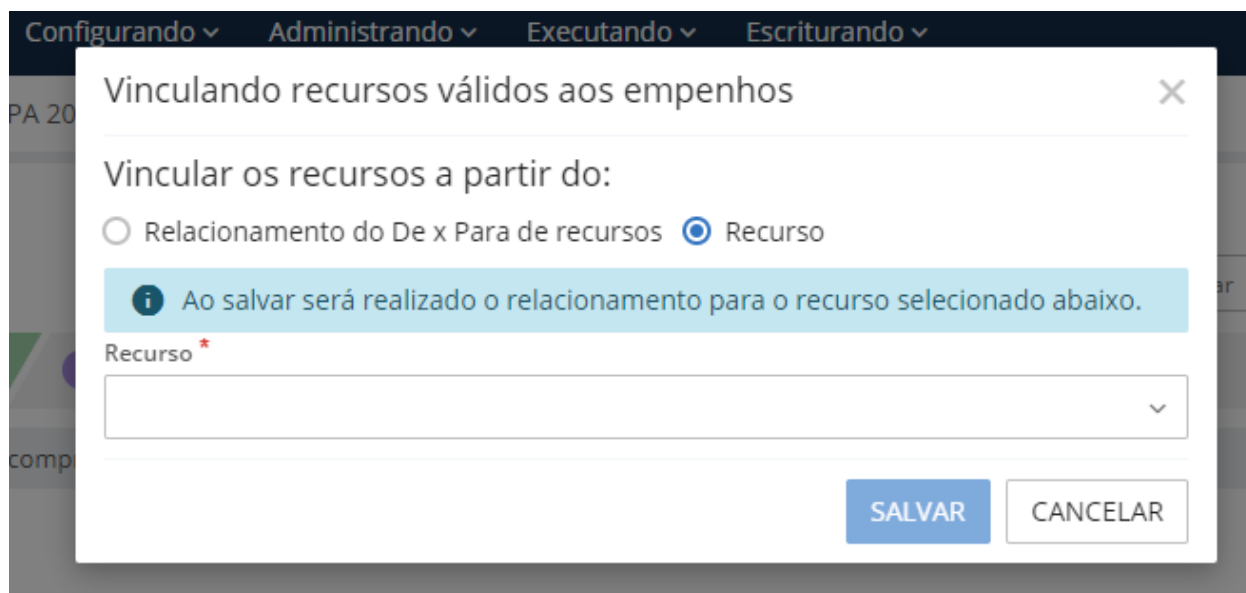
Esse processo de vínculo pode ser efetuado de duas formas: manual ou pela rotina de início do exercício financeiro (tópico *Como realizar o início financeiro de 2023?*). **Neste item somente será abordada a vinculação de forma manual e no item de início financeiro você confere a vinculação automática de recurso válido.**

Restos a pagar

Com o sistema em 2023, acesse o ambiente de **Empenhos** e selecione todos os Restos. Para facilitar utilize o Filtrar por = Restos. Após clique em **MAIS > Vincular recursos válidos** para uma ação em “massa”. Veja:



Se desejar realizar o vínculo direcionado para um recurso, é possível realizar o processo de forma individual. Basta selecionar a segunda opção:



Despesas extras

Acesse o ambiente de **Despesas extras** e por meio do ícone **Ações disponíveis** (no widget Origens a pagar) realize a vinculação dos recursos válidos.

Assim como nos empenhos, este processo pode ser realizado em “massa” conforme a opção abaixo:



Mas se desejar efetuar o vínculo de forma individual, ou seja, por recurso, habilite o gerenciamento pelo ícone **Configurar** (ao lado do ícone Ações disponíveis) > **Gerenciar origens deste recurso** (ícone disponível em cada recurso). Após basta vincular o recurso desejado:

Configurando ▾ Administrando ▾ Executando ▾ Escriturando ▾ Suporte 🔍 ⚙️ 🔔 6 👤

Executando > Despesa > Despesas extras

🖨️ ↻ Pesquisar 🔍 ⌵

da

Id	Status	Valor	Data	Ações
036/0311-00)	Cons.	R\$ 42.214,46	30/11/2022	A pagar ⚙️
036/0311-00)	Cons.	R\$ 31.041,42	30/11/2022	A pagar ⚙️
339/0001-32)	Cons.	R\$ 5.880,39	29/11/2022	A pagar ⚙️
721/0001-45)	Cons.	R\$ 256,10	28/11/2022	A pagar ⚙️
721/0001-45)	Cons.	R\$ 1.874,00	28/11/2022	A pagar ⚙️
054/0001-09)	Cons.	R\$ 294,64		A pagar ⚙️

Habilitar gerenciamento de origem ⚙️

← Gerenciando origens

CONVENIO/UNIMED

FILTRAR POR Saldo a pagar Descartados

0.1.00.5000 Recursos Ordinários

Origem	Saldo (R\$)	Ações
Liquidação do empenho 5882 Data do documento: 28/11/2022	R\$ 680,39	⌵ 🔗
Liquidação do empenho 5881 Data do documento: 28/11/2022	R\$ 476,38	⌵ 🔗
Liquidação do empenho 5921 Data do documento: 28/11/2022	R\$ 230,48	⌵ 🔗

Vincular recurso válido

Início dos trabalhos no Tesouraria em 2023

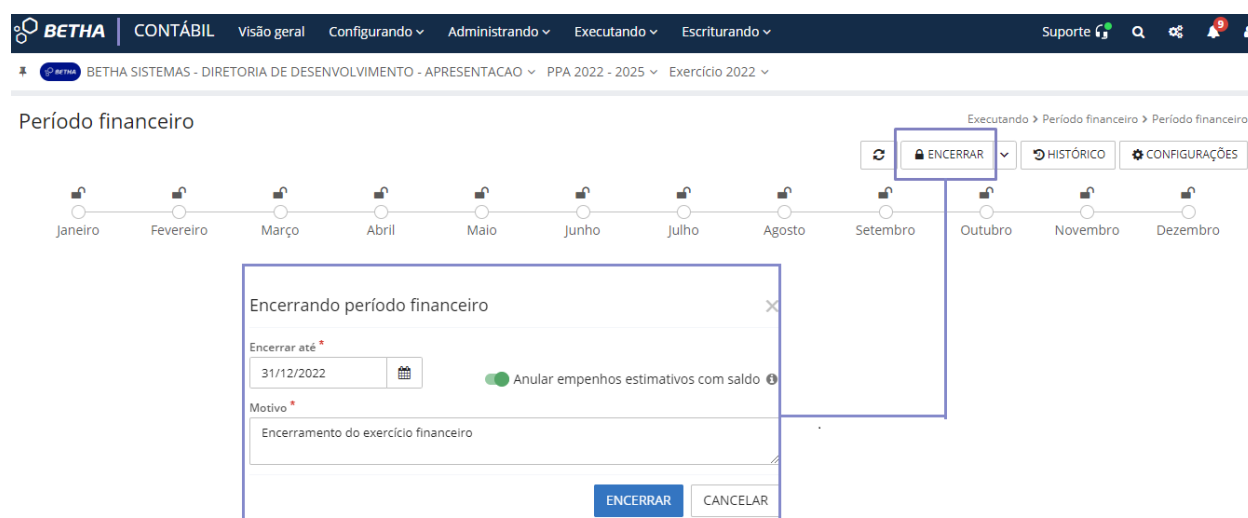
Primeiramente, para realizar os pagamentos, por exemplo, é essencial que os recursos válidos estejam devidamente vinculados nos restos a pagar e despesas extras, conforme citado nos itens anteriores.

Com relação aos saldos iniciais bancários em 2023, se você ainda não realizou nem mesmo o encerramento financeiro ou encerramento da escrituração de 2022, não se preocupe! É possível realizar o início financeiro de 2023 sem o fechamento de 2022. E uma vez que a escrituração é totalmente independente, não influenciará nos saldos financeiros.

Assim, para que os saldos iniciais bancários sejam apresentados em 2023 com as novas fontes de recursos válidos, a rotina de início financeiro deve ser realizada. Para isso leia o item *Como realizar o início financeiro de 2023?*.

Como realizar o encerramento financeiro de 2022?

Se você já realizou o Início financeiro de 2023, não se preocupe! O encerramento do período financeiro pode ser realizado normalmente. Além disso, permite bloquear movimentações de serem realizadas equivocadamente. Para isso, acesse o menu **Executando > Período financeiro**, clique em **ENCERRAR** e informe a data de 31/12 do respectivo ano.

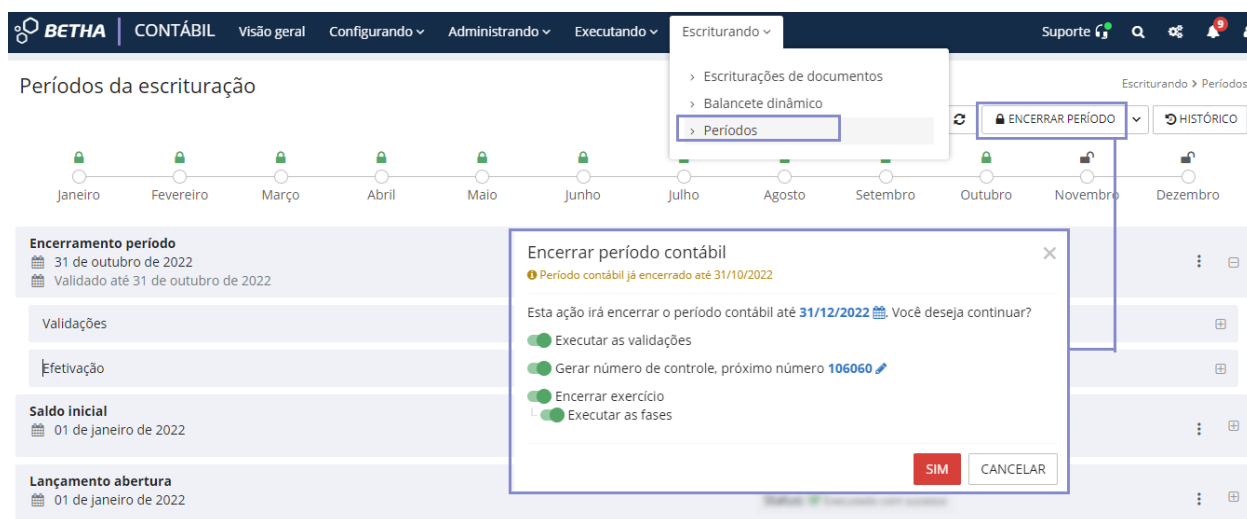


Observe abaixo que é possível ainda você anular os empenhos estimativos com saldos. Esta opção efetuará anulações de inúmeros empenhos instantaneamente conforme os seguintes critérios:

- Empenhos do Tipo Estimativo;
- Empenhos com data de emissão pertencente ao exercício em questão (que não sejam restos a pagar);
- Empenhos que tiverem saldo disponível A anular conforme os controles de saldos existentes.

Como realizar o encerramento da escrituração de 2022?

Para executar o encerramento, acesse o menu **Escriturando > Períodos > ENCERRAR PERÍODO**. Informe a data do encerramento do período contábil, ou seja, 31/12 do ano correspondente.



Com a data informada, a opção **Encerrar exercício** e **Executar as fases** serão habilitadas e devem estar selecionadas para que a rotina de encerramento e efetivação da escrituração seja realizada.

A opção **Gerar número de controle, próximo número** objetiva identificar o último número gerado no período anterior e efetuar a geração dos demais números de controles no encerramento do exercício. Essa informação é utilizada por entidades de SC e PR, mas caso sua entidade não realize a geração dessa informação basta desmarcá-la.

Já a opção **Executar as validações** é importante ser executada, mas pode ser desmarcada caso até a data de encerramento não exista validações com **Erro**.

Especialmente:

- Saldo bancário físico versus saldo bancário contábil;
- Saldo contas contábeis x Saldos contas correntes;

- Verifica integridade da configuração das contas correntes da MSC-Matriz de Saldos Contábeis;
- Saldos de destinações de recursos (DFRs) sem cadastros correspondentes;
- Verifica integridade dos saldos de contas correntes.

Muitos comunicados foram enviados para alertar sobre a importância das validações de encerramento. Então de você efetuou, em todos os encerramentos mensais, as validações e deu atenção às inconformidades apresentadas corrigindo-as durante o ano, o encerramento de 2022 da sua entidade será mais ágil e sem contratempos.

Atenção!

Outro detalhe *importantíssimo* é que, não devem existir documentos **Inconsistente** e **Não escriturado** no ambiente Escrituração (Escriturando > Escriturações de documentos) em 2022.

The screenshot shows the 'Escriturações de documentos' interface. At the top, there's a navigation bar with 'CONTÁBIL' and various status filters. Below, a timeline shows months from Saldo to Encerramento, with 'Dezembro' marked with a red exclamation point. A search bar is set to '01 de Dezembro'. A filter bar shows 'Inconsistente' selected. Two entries are listed:

Descrição	Data	Valor	Status
Liquidação do empenho de nº 17994	01/12/2022	RS 3.210,00	Inconsistente
Liquidação do empenho de nº 18327	01/12/2022	RS 405,00	Inconsistente

At the bottom right, a calendar for 'Dezembro 2022' is visible, showing dates 1 and 2 highlighted in green.

A execução do encerramento pode ser acompanhada pelo ambiente de **Períodos da escrituração**.

Períodos da escrituração

Escriturando > Períodos

Encerrado até 31/12/ [dropdown] ENCERRAR PERÍODO HISTÓRICO



Lançamento encerramento

31 de dezembro Validado até 31 de dezembro

Usuário: Status: Executado com sucesso

Validações

Fases

1 - Encerramento da Execução de Subempenhos (conta corrente '7-Empenho' (e-Sfinge))	<input checked="" type="checkbox"/> Executado com sucesso
2 - Inscrição de Restos a Pagar do exercício - Parte 1 - SC	<input checked="" type="checkbox"/> Executado com sucesso
3 - Inscrição de Restos a Pagar do exercício - Parte 2 - SC	<input checked="" type="checkbox"/> Executado com sucesso
4 - Encerramento da Execução de Restos a Pagar	<input checked="" type="checkbox"/> Executado com sucesso
5 - Repasse de Restos a Pagar do exercício para exercícios anteriores	<input checked="" type="checkbox"/> Executado com sucesso
6 - Encerramento da Despesa Orçamentária	<input checked="" type="checkbox"/> Executado com sucesso
7 - Encerramento da Receita Orçamentária	<input checked="" type="checkbox"/> Executado com sucesso
8 - Repasse de Resultado Patrimonial do exercício para exercícios anteriores	<input checked="" type="checkbox"/> Executado com sucesso
9 - Apuração do Resultado Patrimonial do exercício	<input checked="" type="checkbox"/> Executado com sucesso
10 - Encerramento da Execução dos Grupos de Controle	<input checked="" type="checkbox"/> Executado com sucesso

Efetivação

Escrituração de documentos	<input checked="" type="checkbox"/> Executado com sucesso
----------------------------	---

Dicas para realizar a conferência do encerramento da escrituração de 2022?

Após a finalização do processo de encerramento todos os documentos de **Lançamentos de Encerramento** devem estar **Escriturado** em 2022:

Descrição	Valor	Status
17160 Encerramento da Execução de Subempenhos (conta corrente '7-Empenho' (e-Sfinge))	RS 1.589,12	Escriturado
17181 Inscrição de Restos a Pagar do exercício - 2021 - Parte 1 - SC	RS 92.635.814,42	Escriturado
17162 Inscrição de Restos a Pagar do exercício - 2021 - Parte 2 - SC	RS 92.635.814,42	Escriturado
17163 Encerramento da Execução de Restos a Pagar	RS 48.795.247,62	Escriturado
17184 Repasse de Restos a Pagar do exercício para exercícios anteriores	RS 11.934.900,13	Escriturado
17165 Encerramento da Despesa Orçamentária	RS 1.202.323.204,78	Escriturado
17166 Encerramento da Receita Orçamentária	RS 910.648.742,17	Escriturado
17168 Apuração do Resultado Patrimonial do exercício	RS 1.497.379.506,76	Escriturado
17169 Encerramento da Execução dos Grupos de Controle	RS 934.304.042,22	Escriturado

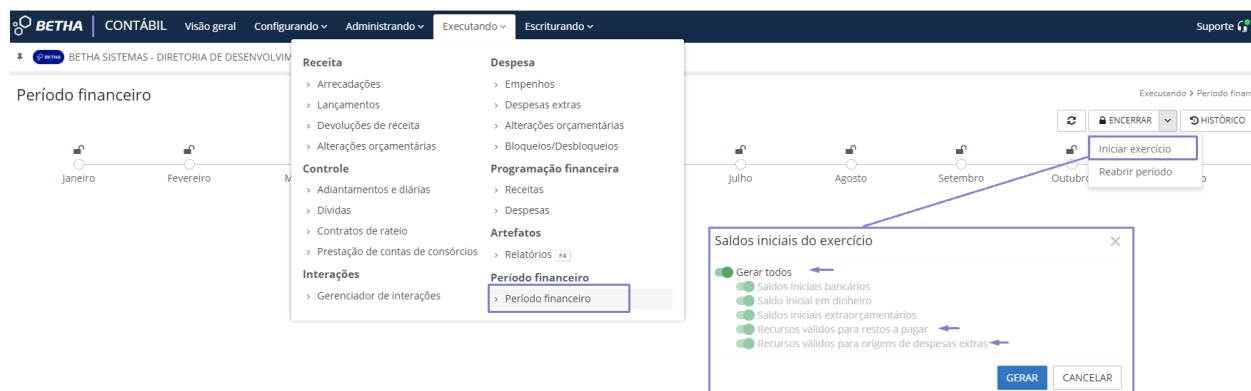
Após, realize a conferência no **Balancete dinâmico** se os saldos finais estão consistentes:

Conta contábil	Saldos anteriores	Débitos	Créditos	Saldos atuais
1 ATIVO	RS 821.315.024,52 D	RS 1.940.666.962,51	RS 1.764.124.051,46	RS 997.857.935,57 D
2 PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	RS 821.315.024,52 C	RS 1.780.912.838,75	RS 1.957.455.749,80	RS 997.857.935,57 C
3 VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	RS 0,00	RS 819.237.736,54	RS 819.237.736,54	RS 0,00
4 VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	RS 0,00	RS 776.109.666,02	RS 776.109.666,02	RS 0,00
5 CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	RS 67.802.959,26 D	RS 2.722.939.225,35	RS 2.678.750.689,65	RS 111.991.494,96 D
6 CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	RS 67.802.959,26 C	RS 5.568.439.821,23	RS 5.612.628.356,93	RS 111.991.494,96 C
7 CONTROLES DEVEDORES	RS 746.633.065,78 D	RS 1.296.358.335,36	RS 1.035.328.125,58	RS 1.007.663.275,56 D
8 CONTROLES CREDORES	RS 746.633.065,78 C	RS 3.663.320.444,99	RS 3.024.350.654,77	RS 1.007.663.275,56 C
Totais	Saldos anteriores RS 0,00	Débitos RS 18.567.985.050,75	Créditos RS 18.567.985.050,75	Saldos atuais RS 0,00

Como realizar o início financeiro de 2023?

Assim como no encerramento, a rotina de início é demarcada em: financeiro e escrituração.

Acesse o exercício de 2023 no sistema **Contábil > Executando > Período financeiro**. Verifique se a opção **Gerar todos** está selecionada.



Conforme foi citado no item *Vínculo de recurso válido nos restos a pagar e despesas extras é possível realizar a vinculação dos recursos de forma automática*. Para isso, observe pelo destaque na imagem acima que as duas últimas opções referem-se à alimentação dos recursos válidos relacionados (de-para) na configuração de 2023.

Como é possível que você realize o início financeiro após o dia 01/01/2023 e já tenha efetuado o vínculo dos recursos válidos de forma manual aos restos a pagar e despesas extras dos anos anteriores ainda em 2022, as duas opções citadas acima podem permanecer selecionadas. Ao executar a rotina de início financeiro, a vinculação realizada não será apagada ou sobreposta.

Caso ainda não tenha realizado a vinculação de forma manual e deseja manter a vinculação por meio da rotina de início, é possível executá-la mesmo sem o encerramento financeiro ou encerramento da escrituração terem sido realizados.

Toda a execução dos processos pode ser acompanhada pelo ícone **Notificações** ("sininho").

2022

BETHA | TESOURARIA | Visão geral | Configurando ▾ | Administrando ▾ | Executando ▾ | Suporte 🗨️ 🔍

Gestão bancária

Executando > Bancários > Gestão

+ APLICAÇÃO ▾

Configuração de emissão 🗄️

Período *
 Anual ⓘ Mensal Diário

Modo de visualização *
 Por conta bancária × ▾

Operação

Exibição
 Visualizar documento da operação
 Totalizado por dia
 Apenas saldo atual
 Apenas contas com movimento no

Conta bancária	Saldo anterior	Entradas	Saídas	Saldo atual
Banco Bradesco S.A. 345 100.000-4 Aplicação	R\$ 104.480,55 R\$ 0,00	R\$ 6.037,25 R\$ 0,00	R\$ 48.746,83 R\$ 0,00	R\$ 61.770,97 R\$ 0,00
BRASESCO CDB c/c 100.... Corrente 20 operações	R\$ 104.480,55	R\$ 6.037,25	R\$ 48.746,83	R\$ 61.770,97 Mais detalhes
Banco do Brasil S.A. 3226-3 8.570-7 Aplicação	R\$ 0,00 R\$ 0,00	R\$ 90.329.301,73 R\$ 0,00	R\$ 90.031.993,84 R\$ 0,00	R\$ 297.307,89 R\$ 0,00
BRASIL-FPM c/c.8.570-7 (... Corrente 252 operações	R\$ 0,00	R\$ 90.329.301,73	R\$ 90.031.993,84	R\$ 297.307,89 Mais detalhes
Banco do Brasil S.A. 3226-3 13.669-7 Aplicação	R\$ 330.125,32 R\$ 0,00	R\$ 37.827.329,67 R\$ 0,00	R\$ 38.036.731,88 R\$ 0,00	R\$ 120.723,11 R\$ 0,00
BRASIL IPVA c/c 13.669-7... Corrente	R\$ 330.125,32	R\$ 37.827.329,67	R\$ 38.036.731,88	R\$ 120.723,11
Totais	Saldo anterior R\$ 117.363.138,02	Entradas R\$ 1.381.056.542,09	Saídas R\$ 1.376.018.668,54	Saldo atual R\$ 122.401.011,57
Aplicação	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Corrente	R\$ 117.363.138,02	R\$ 1.381.056.542,09	R\$ 1.376.018.668,54	R\$ 122.401.011,57

Efetue também a conferência por meio do relatório **Disponibilidades de Fontes de Recursos (DFRs)**. Realize duas emissões: uma com data de 31/12/2022 e outra em 01/01/2023. Veja os valores, pois eles devem ser idênticos e somente os recursos devem estar alterados conforme o de-para na configuração válida para 2023:

Executando relatório ×

Disponibilidades de Fontes de Recursos (DFRs) | Versão 13

Execução *

2022

Consolidado *

Não ×

Entidade(s)

MUNICÍPIO ×

Data Final *

Data específica v 31/12/2022 📅

Agrupar recursos de superávit financeiro com recurso principal *

Não ×

Tipo do recurso *

Todos ×

Executando relatório ×

Disponibilidades de Fontes de Recursos (DFRs) | Versão 13

Execução *

2023

Consolidado *

Não ×

Entidade(s)

MUNICÍPIO ×

Data Final *

Data específica v 01/01/2023 📅

Agrupar recursos de superávit financeiro com recurso principal *

Não ×

Tipo do recurso *

Todos ×

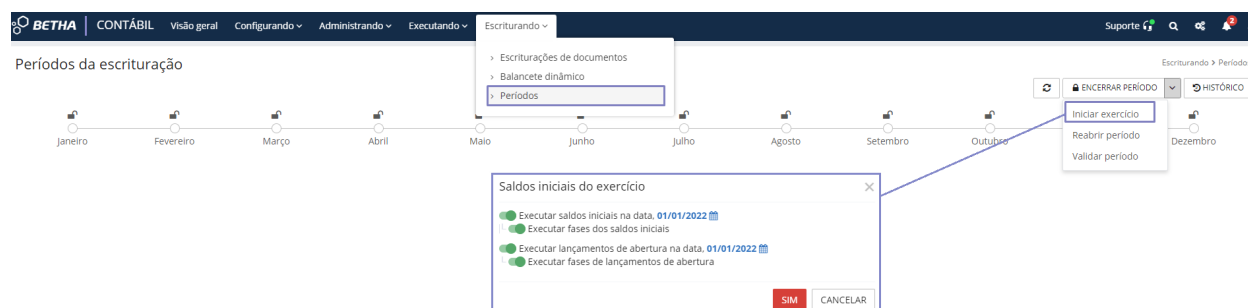
Fonte de Recurso	Disponibilidades		Obrigações		Superávit/Déficit Financeiro (e) = (a+b) - (c+d)
	Caixa e equivalentes de caixa (a)	Pagamentos antecipados (b)	Orçamentárias (Empenhos/Restos) (c)	Extraorçamentárias (d)	
0.1.00.0000 - Recursos Ordinários	769.125,01	0,00	114.427,55	70.146,65	584.550,81
0.1.35.0612 - Transferência do Sistema Único de Assistência Social - SUAS/União	73.212,94	0,00	29.371,97	0,00	43.840,97
0.1.35.0699 - Emendas de Relatoria Assistência Social	281.387,39	0,00	14.648,43	0,00	266.738,96
0.1.65.0613 - Transferência do Sistema Único de Assistência Social - SUAS/Estado	5.491,07	0,00	34.935,50	0,00	-29.444,43
0.1.89.0089 - Alienação de Bens Destinados a Outros Programas	1.945,65	0,00	0,00	0,00	1.945,65
0.3.00.0000 - (SF) - Recursos Ordinários - Superávit Financeiro	1.395.664,88	0,00	1.269.613,52	5.009,37	121.041,99
0.3.35.0612 - Transferência do Sistema Único de Assistência Social - SUAS/União - Superávit Financeiro	26.609,36	0,00	150,18	0,00	26.459,18
0.3.65.0613 - Transferência do Sistema Único de Assistência Social - SUAS/Estado - Superávit Financeiro	11.656,86	0,00	0,00	0,00	11.656,86
0.3.89.0089 - Alienações de Bens destinados a Outros Programas Superávit	1.398,90	0,00	0,00	0,00	1.398,90
Total Geral	2.566.492,06	0,00	1.463.147,15	75.156,02	1.028.188,89

Fonte de Recurso	Disponibilidades		Obrigações		Superávit/Déficit Financeiro (e) = (a+b) - (c+d)
	Caixa e equivalentes de caixa (a)	Pagamentos antecipados (b)	Orçamentárias (Empenhos/Restos) (c)	Extraorçamentárias (d)	
1.500.0000.0000 - Recursos não Vinculados de Impostos	769.125,01	0,00	114.427,55	70.146,65	584.550,81
1.660.0000.0612 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	73.212,94	0,00	29.371,97	0,00	43.840,97
1.660.0000.0699 - Emendas de Relatoria Assistência Social - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência	281.387,39	0,00	14.648,43	0,00	266.738,96
1.661.0000.0613 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social idô	5.491,07	0,00	34.935,50	0,00	-29.444,43
1.755.0000.0000 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	1.945,65	0,00	0,00	0,00	1.945,65
2.500.0000.0000 - (SF) - Recursos não Vinculados de Impostos - Superávit Financeiro	1.395.664,88	0,00	1.269.613,52	5.009,37	121.041,99
2.660.0000.0612 - (SF) - Superávit Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS pceiro	26.609,36	0,00	150,18	0,00	26.459,18
2.661.0000.0613 - (SF) - Superávit Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social; Financeiro	11.656,86	0,00	0,00	0,00	11.656,86
2.755.0000.0000 - (SF) - Superávit Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	1.398,90	0,00	0,00	0,00	1.398,90
Total Geral	2.566.492,06	0,00	1.463.147,15	75.156,02	1.028.188,89

Como realizar o início da escrituração de 2023?

Como sugestão e até mesmo evitar retrabalho, apenas realize a rotina de início da escrituração somente após o encerramento do ano anterior.

Com o acesso realizado em 2023 no sistema Contábil, utilize o menu **Escriturando > Períodos**. Clique em **Iniciar exercício** e informe a data 01/01/2023.



Ainda não há resultados de logs execuções por aqui

Atenção!

Se não existir relacionamento para o recurso que transfere saldo (conta corrente Destinação de recurso (Gerencial)) o número do recurso antigo (2022) será remanejado.

Durante a execução da rotina de início, é possível visualizar no ambiente **Períodos da escrituração**, informações referentes a execução, igualmente já demonstrada no processo de encerramento. E por meio do botão **Mais detalhes**, você visualiza as **Fases de início e a Efetivação**, bem como, se ambos foram **Executados com sucesso**.

BETHA CONTÁBIL Visão geral Configurando Administrando Executando **Escrevendo** Suporte

MUNICÍPIO - PPA 2022 - 2025 - Exercício 2023

Escrevendo de documentos
Balancete dinâmico
Períodos

Escrevendo - Períodos

ENCERRAR PERÍODO HISTÓRICO

Períodos da escrituração

Janeiro Fevereiro Março Abril Maio Junho Julho Agosto Setembro Outubro Novembro Dezembro

Saldo inicial
01 de janeiro de 2022

Usuário: [nome]
Status: Executando

Fases

- 1 - Inscrição de saldos iniciais remanescentes do exercício anterior - Parte 1 Executado com sucesso
- 2 - Inscrição de saldos iniciais remanescentes do exercício anterior - Parte 2 Executado com sucesso
- 3 - Inscrição de saldos iniciais remanescentes do exercício anterior - Parte 3 Executado com sucesso

Lançamento abertura
01 de janeiro de 2022

Usuário: [nome]
Status: Executando

Fases

- 1 - Reconhecimento do Resultado Patrimonial de exercícios anteriores Executado com sucesso
- 2 - Inscrição de Restos a Pagar Processados do exercício anterior Executado com sucesso
- 3 - Inscrição de Restos a Pagar Não Processados do exercício anterior Executado com sucesso
- 4 - Transferência das obrigações do exercício para exercícios anteriores Executado com sucesso

Dicas para realizar a conferência do início da escrituração de 2023?

Após a finalização do processo de encerramento todos os documentos de **Lançamentos de Início e Abertura** devem estar **Escriturado** em 2023:

Documento	Descrição	Valor	Status
22822	Reconhecimento do Resultado Patrimonial de exercícios anteriores	R\$ 706.177.466,15	Escriturado
22823	Inscrição de Restos a Pagar Processados do exercício anterior	R\$ 9.235.883,12	Escriturado
22824	Inscrição de Restos a Pagar Não Processados do exercício anterior	R\$ 166.799.862,60	Escriturado
22825	Transferência das obrigações do exercício para exercícios anteriores	R\$ 5.222.329,38	Escriturado

Após, realize a conferência no Balancete dinâmico se os saldos iniciais e abertura estão consistentes:

Conta contábil	Saldos anteriores	Débitos	Créditos	Saldos atuais
1 ATIVO	R\$ 997.857.935,57 D	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 997.857.935,57 D
2 PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 997.857.935,57 C	R\$ 711.399.795,53	R\$ 711.399.795,53	R\$ 997.857.935,57 C
5 CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	R\$ 111.991.494,96 D	R\$ 92.635.814,42	R\$ 92.635.814,42	R\$ 111.991.494,96 D
6 CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	R\$ 111.991.494,96 C	R\$ 92.635.814,42	R\$ 92.635.814,42	R\$ 111.991.494,96 C
7 CONTROLES DEVEDORES	R\$ 1.007.663.275,56 D	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.007.663.275,56 D
8 CONTROLES CREDORES	R\$ 1.007.663.275,56 C	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.007.663.275,56 C
Totais	Saldos anteriores R\$ 0,00	Débitos R\$ 896.671.424,37	Créditos R\$ 896.671.424,37	Saldos atuais R\$ 0,00

E realize também a emissão do relatório **Integridade da escrituração das Disponibilidades de Fontes de Recursos (DFRs)**. Realize duas emissões: uma com mês em dezembro/2022 e outra em janeiro/2023. Veja os valores, pois eles devem ser

idênticos e somente os recursos devem estar alterados conforme o de-para na configuração válida para 2023:

Executando relatório

Integridade da escrituração das Disponibilidades de Fontes de Recursos (DFRs) | Versão 8

Exercício *

2023

Consolidado *

Não

Entidade(s)

MUNICÍPIO

Mês Fim *

1 - Janeiro

Tipo do recurso *

Todos

Categoria do recurso *

Todos

Executando relatório

Integridade da escrituração das Disponibilidades de Fontes de Recursos (DFRs) | Versão 8

Exercício *

2022

Consolidado *

Não

Entidade(s)

MUNICÍPIO

Mês Fim *

12 - Dezembro

Tipo do recurso *

Todos

Categoria do recurso *

Todos

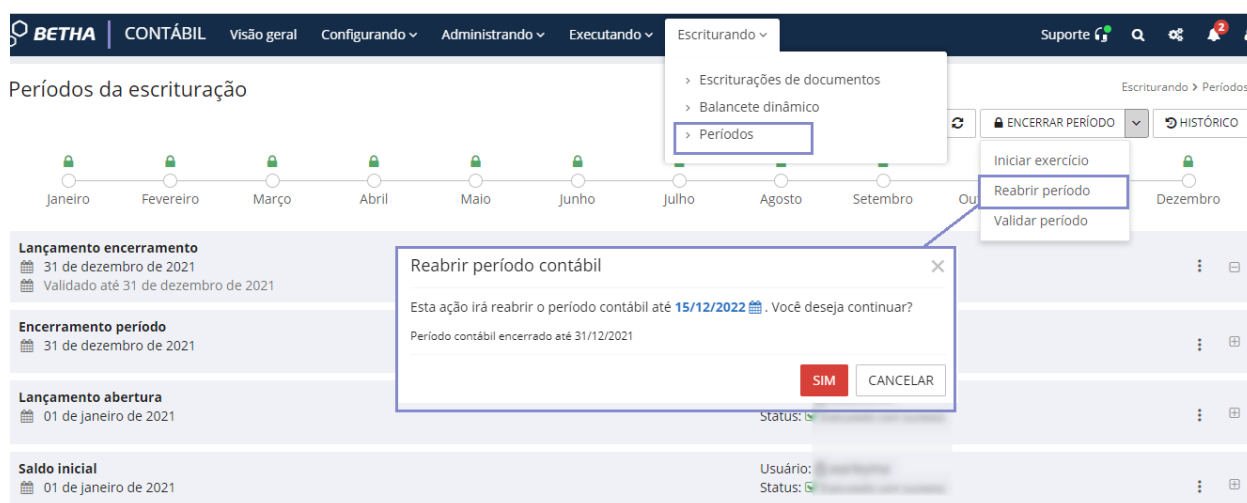
Fonte de Recurso	Ativo Financeiro			Passivo Financeiro			Superávit/Déficit Financeiro	
	Caixa e equivalentes de caixa e Créditos (1) (a)	Disponível (7211.82114) (b)	Diferença (c) = (a-b)	Obrigações (2.6221301, 6311) (d)	Comprometido (82112.82113) (e)	Diferença (f) = (d-e)	Controle (82111) (g)	Diferença (h) = (a-d-g)
0.1.00.0000 - Recursos Ordinários	797.337,82	797.337,82	0,00	186.193,50	186.193,50	0,00	611.144,32	0,00
0.1.35.0612 - Transferência do Sistema Único de Assistência Social -	73.212,94	73.212,94	0,00	29.371,97	30.172,57	-800,60	45.908,03	-2.067,06
0.1.35.0699 - Emendas de Relatoria Assistência Social	281.387,39	281.387,39	0,00	14.648,43	14.648,43	0,00	266.738,96	0,00
0.1.65.0613 - Transferência do Sistema Único de Assistência Social -	5.491,07	5.491,07	0,00	34.925,05	34.124,45	800,60	-29.482,38	48,40
0.1.89.0089 - Alienação de Bens Destinados a Outros Programas	1.945,65	1.945,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1.945,65	0,00
0.3.00.0000 - Recursos Ordinários - Superávit Financeiro	1.367.452,07	1.367.452,07	0,00	1.275.078,64	1.275.078,64	0,00	92.373,43	0,00
0.3.35.0052 - Outras Transferências de Recursos do Fundo de	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.029,11	2.029,11
0.3.35.0612 - Transferência do Sistema Único de Assistência Social -	26.609,36	26.609,36	0,00	150,18	150,18	0,00	26.459,18	0,00
0.3.65.0613 - Transferência do Sistema Único de Assistência Social -	11.656,86	11.656,86	0,00	10,45	10,45	0,00	11.656,86	-10,45
0.3.89.0089 - Alienações de Bens destinados a Outros Programas	1.398,90	1.398,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.398,90	0,00
Total Geral	2.566.492,06	2.566.492,06	0,00	1.540.378,22	1.540.378,22	0,00	1.026.113,84	0,00

Fonte de Recurso	Ativo Financeiro			Passivo Financeiro			Superávit/Déficit Financeiro	
	Caixa e equivalentes de caixa e Créditos (1) (a)	Disponível (7211.82114) (b)	Diferença (c) = (a-b)	Obrigações (2.6221301, 6311) (d)	Comprometido (82112.82113) (e)	Diferença (f) = (d-e)	Controle (82111) (g)	Diferença (h) = (a-d-g)
1.500.0000.0000 - Recursos não Vinculados de Impostos	797.337,82	797.337,82	0,00	186.193,50	186.193,50	0,00	611.144,32	0,00
1.660.0000.0612 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	73.212,94	73.212,94	0,00	29.371,97	30.172,57	-800,60	45.908,03	-2.067,06
1.660.0000.0699 - Emendas de Relatoria Assistência Social - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência	281.387,39	281.387,39	0,00	14.648,43	14.648,43	0,00	266.738,96	0,00
1.661.0000.0613 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	5.491,07	5.491,07	0,00	34.925,05	34.124,45	800,60	-29.482,38	48,40
1.755.0000.0000 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	1.945,65	1.945,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1.945,65	0,00
2.500.0000.0000 - (SF) - Recursos não Vinculados de Impostos - Superávit Financeiro	1.367.452,07	1.367.452,07	0,00	1.275.078,64	1.275.078,64	0,00	92.373,43	0,00
2.660.0000.0612 - (SF) - Superávit Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.029,11	2.029,11
2.661.0000.0613 - (SF) - Superávit Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	26.609,36	26.609,36	0,00	150,18	150,18	0,00	26.459,18	0,00
2.755.0000.0000 - (SF) - Superávit Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	11.656,86	11.656,86	0,00	10,45	10,45	0,00	11.656,86	-10,45
2.755.0000.0000 - (SF) - Superávit Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	1.398,90	1.398,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.398,90	0,00
Total Geral	2.566.492,06	2.566.492,06	0,00	1.540.378,22	1.540.378,22	0,00	1.026.113,84	0,00

Como realizar o desfazimento do encerramento de 2022?

Para realizar o desfazimento de todo o encerramento de 2022, basta estar atento a três passos:

1. Reabertura do período da escrituração - Acesse o Contábil > menu Escriturando > Períodos > Reabrir período:



The screenshot displays the BETHA Contábil interface. At the top, the navigation menu includes 'CONTÁBIL', 'Visão geral', 'Configurando', 'Administrando', 'Executando', and 'Escriturando'. The 'Escriturando' dropdown menu is open, showing options like 'Escriturações de documentos', 'Balancete dinâmico', and 'Períodos'. The 'Períodos' option is selected, leading to a sub-menu with 'ENCERRAR PERÍODO' and 'HISTÓRICO'. Below this, a list of months from January to December is shown, with a 'Reabrir período' button highlighted for the current period. A confirmation dialog box titled 'Reabrir período contábil' is overlaid on the screen, asking: 'Esta ação irá reabrir o período contábil até 15/12/2022. Você deseja continuar?' and 'Período contábil encerrado até 31/12/2021'. The dialog has 'SIM' and 'CANCELAR' buttons.

2. Reabertura do período financeiro - Acesse o Contábil > menu Executando > Período financeiro:

3. Exclusão dos lançamentos de encerramento - Acesse o Contábil > Escriturando > Escriturações de documentos > Encerramento:

FILTRAR POR	Todos	Escriturado	Não escriturado	Inconsistente
17160	Encerramento da Execução de Subempenhos (conta corrente '7-Empenho' (e-Sfinge))	RS 1.589,12	Escriturado	Mais detalhes
17161	Inscrição de Restos a Pagar do exercício - 2021 - Parte 1 - SC	RS 92.635.814,42	Escriturado	Mais detalhes
17162	Inscrição de Restos a Pagar do exercício - 2021 - Parte 2 - SC	RS 92.635.814,42	Escriturado	Mais detalhes
17163	Encerramento da Execução de Restos a Pagar	RS 48.795.247,62	Escriturado	Mais detalhes
17164	Repasso de Restos a Pagar do exercício para exercícios anteriores	RS 11.934.900,13	Escriturado	Mais detalhes

Como realizar o desfazimento do início de 2023?

Diferente do encerramento, o desfazimento de todo o início de 2023, ou seja, os saldos iniciais, é realizado com uma nova execução da rotina. Isso mesmo! Não há necessidade de exclusão cadastral manualmente.

Para tanto, se deseja realizar a reabertura de forma manual e efetuar as exclusões individuais, é possível por meio dos seus respectivos ambientes::

1. **Saldos iniciais bancários (Tesouraria):** Executando > Bancários > Gestão;
2. **Saldo inicial em dinheiro (Tesouraria):** Configurando > Saldo inicial em dinheiro;
3. **Saldos iniciais extraorçamentários (Contábil):** Administrando > Cadastros auxiliares > Saldo inicial extraorçamentário;
4. **Saldos iniciais da escrituração (Contábil):** Escriturando > Escriturações de documentos > Saldos;
5. **Lançamentos de abertura (Contábil):** Escriturando > Escriturações de documentos > Abertura.

Existem também as vinculações dos recursos válidos nos cadastros de restos a pagar e despesas extras dos anos anteriores, lembra? Então, se deseja realizar também as exclusões desses vínculos, basta executar os seguintes procedimentos:

1. Exclusão dos recursos válidos nos restos a pagar (Contábil): Executando > Despesa > Empenhos:

2. Exclusão dos recursos válidos nas origens de despesas extras (Contábil): Executando > Despesa > Despesas extras:

Ainda com dúvidas? Acesse...



Central de Ajuda sobre [Como realizar o Encerramento e Início do Exercício da Escrituração no Contábil](#)

Assista ao vídeo explicativo de apenas 3 minutos sobre [Encerramento e Início do Exercício 2022x2023](#)

Se suas dúvidas não foram sanadas, entre em contato conosco por meio dos canais de atendimento (Revenda/Filial/Centro de Suporte Betha).