

**ANEXO I**

**ATIVOS INTANGÍVEIS**

**Procedimento 1 – Incorporação de Ativo Intangível**

**Exemplo 1:** Incorporação de Software no valor de R\$ 1.000,00.

Seleção do Tipo, Item e Operação Patrimonial:

**Inserir Item da Nota Patrimonial**

\* Tipo Patrimonial

\* Item Patrimonial

\* Operação Patrimonial

\* Valor

**Espelho Contábil da Operação**

**Visualizar Nota Patrimonial**

**Identificação**

\* Data Emissão 02/12/2024    Data de lançamento 02/12/2024 13:24:54    Número 2024NP000363  
\* Unidade Gestora 290000 SEFA  
    UG 2  
    Estorno —

Itens    Processo    Observação    **Espelho Contábil**    Histórico

> Filtro

**Lançamentos contábeis**

Conta contábil	Nome da conta contábil	Conta corrente	Valor	C/D
124110100	SOFTWARES	2394	1.000,00	D
463910100	OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	2394	1.000,00	C

## Procedimento 2 – Incorporação de Ativo Intangível por Ajuste de Exercício Anterior

Exemplo 2: Incorporação de Software no valor de R\$ 1.000,00.

Seleção do Tipo, Item e Operação Patrimonial:

**Inserir Item da Nota Patrimonial**

\* Tipo Patrimonial

\* Item Patrimonial

\* Operação Patrimonial

\* Indicador de Superavit Financeiro

\* Valor

[? Info](#) [Confirmar](#) [Cancelar](#)

Espelho Contábil da Operação

**Visualizar Nota Patrimonial**

**Identificação**

\* Data Emissão 02/12/2024 Data de lançamento 02/12/2024 13:30:36 Número 2024NP000364

\* Unidade Gestora 290000 SEFA  
UG 2  
Estorno \_

Itens | Processo | Observação | **Espelho Contábil** | Histórico

> Filtro

Lançamentos contábeis			
Conta contábil	Nome da conta contábil	Conta corrente	Valor C/D
124110100	SOFTWARES	2394	1.000,00 D
237110300	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.000,00 C

## Procedimento 3 – Doação recebida de Software

Exemplo 3: Incorporação de Software recebido como doação no valor de R\$ 1.000,00.

Seleção do Tipo, Item e Operação Patrimonial:

**Alterar Item da Nota Patrimonial**

\* Tipo Patrimonial: 82 - Ativo Intangível

\* Item Patrimonial: 2394 - SOFTWARES

\* Operação Patrimonial: 1311 - Doação Recebida

\* Indicador OFSS: 1 - Consolidação

\* Valor: 1.000,00

[? Info](#) [Confirmar](#) [Cancelar](#)

### Espelho Contábil da Operação

**Visualizar Nota Patrimonial**

**Identificação**

\* Data Emissão: 02/12/2024    Data de lançamento: 02/12/2024 16:09:53    Número: 2024NP000366

\* Unidade Gestora: 290000 SEFA  
UG 2  
Estorno: —

Itens    Processo    Observação    **Espelho Contábil**    Histórico

> Filtro

**Lançamentos contábeis**

Conta contábil	Nome da conta contábil	Conta corrente	Valor	C/D
124110100	SOFTWARES	2394	1.000,00	D
452410104	DOAÇÃO DE ATIVOS INTANGÍVEIS	2394	1.000,00	C

### Procedimento 4 – Amortização de Software

Exemplo 4: Amortização de Software no valor de R\$ 100,00.

Seleção do Tipo, Item e Operação Patrimonial:

**Alterar Item da Nota Patrimonial**

\* Tipo Patrimonial: 82 - Ativo Intangível

\* Item Patrimonial: 2394 - SOFTWARES

\* Operação Patrimonial: 1473 - Amortização Acumulada

\* Valor: 100,00

[? Info](#) [Confirmar](#) [Cancelar](#)

## Espelho Contábil da Operação

Visualizar Nota Patrimonial				
<b>Identificação</b>				
* Data Emissão 04/12/2024    Data de lançamento 04/12/2024 13:55:12    Número 2024NP000365				
* Unidade Gestora 290000 SEFA				
UG 2				
Estorno    —				
<span>Itens</span> <span>Processo</span> <span>Observação</span> <b>Espelho Contábil</b> <span>Histórico</span>				
<span>&gt;</span> <b>Filtro</b>				
<b>Lançamentos contábeis</b>				
Conta contábil	Nome da conta contábil	Conta corrente	Valor	C/D
124810100	(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - SOFTWARES	2394	100,00	C
333210200	AMORTIZAÇÃO DE INTANGÍVEL	2394	100,00	D

## Procedimento 5 – Controle de Software como Despesas Pagas Antecipadamente

Exemplo 5.1: Locação de Software com pagamento total na assinatura do contrato no valor de R\$ 12.000,00.

No momento da Liquidação da despesa, deve-se selecionar a Operação – Reconhecimento da Obrigação – Incorporação/Despesas Pagas Antecipadamente.

Seleção do Tipo, Item e Operação Patrimonial:

**Inserir Item de Nota de Liquidação** ✕

\* Tipo Patrimonial  ▼

\* Subitem da Despesa  ▼

\* Operação Patrimonial  ▼

\* DEA  ▼

\* Valor

Info Confirmar Cancelar

## Espelho Contábil da Operação

Visualizar Nota de Liquidação			
<b>Identificação</b>			
* Data Emissão	12/12/2024	Data de lançamento	12/12/2024 14:07:31
* Unidade Gestora	290000 SEFA	Número	2024NL001533
Anulação	—		
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <span>Detalhamento</span> <span>Itens</span> <span>Retenções</span> <span>Documentos Comprobatórios</span> <span>Processo</span> <span>Observação</span> <span><b>Espelho Contábil</b></span> </div>			
<div style="display: flex; align-items: center;"> <span style="font-size: 1.2em;">&gt;</span> <span>Filtro</span> </div>			
<b>Lançamentos contábeis</b>			
Conta contábil	Nome da conta contábil	Valor	C/D
119310100	ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR	12.000,00	D
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	12.000,00	C
622130101	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	12.000,00	D
622130301	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	12.000,00	C
622920101	EMPENHOS A LIQUIDAR	12.000,00	D
622920103	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	12.000,00	C
821120100	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR	12.000,00	D
821130100	COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO	12.000,00	C
799120101	CONTROLE DE PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO	12.000,00	D
899120101	PDS A EMITIR	12.000,00	C

### Procedimento 6 – Baixa de Despesas Pagas Antecipadamente (Locação de software)

Exemplo 6.1: Baixa da despesa mensal, paga antecipadamente referente a um mês de aluguel (Locação de software) no valor de R\$ 1.000,00.

Seleção do Tipo, Item e Operação Patrimonial:

**Inserir Item da Nota Patrimonial**

\* Tipo Patrimonial: 78 - Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - PJ

\* Item Patrimonial: 2139 - Locação de Softwares - (Contratação de Serviços)

\* Operação Patrimonial: 2671 - Baixa Despesas Pagas Antecipadamente - VPD

\* Ano: 2024

\* Indicador OFSS: 1 - Consolidação

\* Credor: 81243735000148 - POSITIVO TECNOLOGIA S.A

\* Valor: 1.000,00

## Espelho Contábil da Operação

**Visualizar Nota Patrimonial**

**Identificação**

\* Data Emissão 12/12/2024    Data de lançamento 12/12/2024 11:37:25    Número 2024NP000371  
 \* Unidade Gestora 290000 SEFA  
     UG 2  
     Estorno \_

Itens    Processo    Observação    **Espelho Contábil**    Histórico

> Filtro

**Lançamentos contábeis**

Conta contábil	Nome da conta contábil	Valor	C/D
119310100	ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR	1.000,00	C
332311005	LOCAÇÃO DE SOFTWARE	1.000,00	D

### Procedimento 7 – Reclassificação Contratação serviços / Intangível

Exemplo 7.1: Contratação de serviços capitalizáveis (produção intangível) e reclassificação de Itens Patrimoniais.

Seleção do Tipo, Item e Operação Patrimonial:

**Alterar Item da Nota Patrimonial**

\* Tipo Patrimonial 78 - Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - PJ

\* Item Patrimonial 2138 - Desenvolvimento (Capitalizável) de Software - DESPESA DE CAPITAL

\* Operação Patrimonial 2330 - Reclassificação de tipo/Item Patrimonial - Crédito (Combinar Operações)

\* Valor 100,00

? Info    Confirmar    Cancelar

**Alterar Item da Nota Patrimonial**

\* Tipo Patrimonial 82 - Ativo Intangível

\* Item Patrimonial 2394 - SOFTWARES

\* Operação Patrimonial 2331 - Reclassificação de tipo/Item Patrimonial - Débito (Combinar Operações)

\* Valor 100,00

? Info    Confirmar    Cancelar

## Espelho Contábil da Operação

Diagnóstico Contábil							<input type="checkbox"/> Expandir/Recolher Todos <input type="checkbox"/> Visualizar Razão	
U/G	Conta contábil	Eventos	Conta corrente	Saldo em 17/01/2025	Alteração	Saldo após alteração	Status	
030000	124110100	010000	2138	638,27	-100,00	538,27	Válido	
Conta Contábil 124110100 - SOFTWARES								
Eventos 010000								
Item Patrimonial 2138 - Desenvolvimento (Capitalizável) de Software - DESPESA DE CAPITAL								
030000	124110100	100000	2394	50.826.037,35	100,00	50.826.137,35	Válido	
Conta Contábil 124110100 - SOFTWARES								
Eventos 100000								
Item Patrimonial 2394 - SOFTWARES								