

# Cogead

## Comunica

Informativo Setorial Contábil (INF-Setcon)

**INF-Setcon Nº 024/2022**

De: Setorial Contábil da Fiocruz (Setcon)

Para: Financeiros, Administradores, Diretores e Vices das unidades gestoras da Fiocruz.

**Assunto: Encerramento do exercício de 2022 - Análise de saldos alongados e/ou irrisórios no demonstrativo balancete**

Segundo o item 5.1 da macrofunção 020318 – Encerramento do Exercício - as contas do demonstrativo balancete deverão ter seus saldos devidamente analisados, conciliados, ajustados e corrigidos monetariamente quando previstos em lei ou contratos, **procurando eliminar pendências indevidas e /ou saldos alongados, bem como evitar a ocorrência de saldos invertidos, ainda que em nível de conta corrente, e evitando a utilização da conta corrente 999.** Assim, As Unidades Gestoras da FIOCRUZ deverão tomar medidas contábeis tempestivas ainda nesse exercício financeiro de modo que a Fiocruz cumpra os procedimentos contábeis aplicáveis à administração pública federal e tenha no encerramento do exercício financeiro de 2022 e abertura do exercício financeiro de 2023, a real composição da situação patrimonial, evitando desta forma a apresentação de restrições na Conformidade Contábil de BGU.

Diante ao exposto, orientamos a todas as unidades gestoras da Fiocruz que avaliem a **existência de saldos alongados e/ou saldos irrisórios e que não seja devedor** das contas contábeis do demonstrativo balancete com as Classes do ativo (1), passivo (2), Controle da Execução do Planejamento e Orçamento (6) e Controle Credores (8), como por exemplo: saldos alongados e saldos irrisórios no subgrupo 21.300.00.00 fornecedores – ISF F; saldos alongados com ISF P; Saldos irrisórios nas contas de Restos a Pagar; Saldos alongados nas contas de controle, principalmente no se refere a contratos com prazo de vigência expirados, dentre outros.



**SETCON**  
**Setorial Contábil**  
**Coordenação Geral de Administração - COGEAD**  
**E-mail: [setcon.cogead@fiocruz.br](mailto:setcon.cogead@fiocruz.br)**  
**Tel.: 21 3836-2082**

Este informativo eletrônico é uma ação da Assessoria de Comunicação - Cogead  
Fale com a Ascom-Cogead: E-mail: [ascomcogead@fiocruz.br](mailto:ascomcogead@fiocruz.br) Tel: 3836-2060