

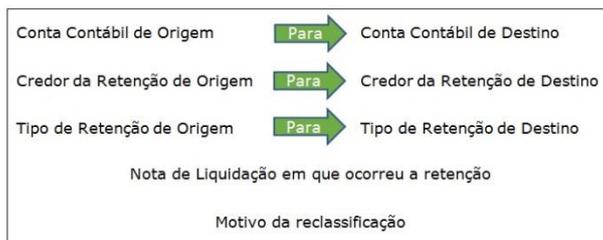
**Secretaria de Estado de Fazenda
Subsecretaria de Contabilidade Geral do Estado
Coordenadoria de Atendimento e Orientação Contábil – COAT/SUNOT**

Perguntas e Respostas 003/2019: Reclassificação de Retenções Contabilizadas em Exercícios Anteriores

Como realizar a reclassificação de retenção contabilizada em exercícios anteriores?

Resposta: Para a reclassificação de retenção contabilizada em exercícios anteriores, deverá ser enviado Comunicado a **UG 200800 SUNOT**, que deverá conter as seguintes informações:

Assunto: Reclassificação de Passivo de Retenção



O Comunicado enviado será analisado pela COAT/SUNOT, e caso estejamos de acordo, solicitaremos as configurações necessárias para a reclassificação. A Coordenadoria de Configuração Contábil entrará em contato com a UG solicitante para efetuar o procedimento da reclassificação.

A reclassificação será realizada pela emissão de Nota Patrimonial, que deverá ser emitida utilizando uma operação patrimonial que contém a expressão "**Reclassificação de passivo e controle de consignações**".

Atenção! No momento da emissão da Nota Patrimonial de reclassificação, aparecerá apenas as Notas de Liquidação cuja PD de Retenção ainda não foi emitida. Caso a Nota de Liquidação não apareça para reclassificação, verifique se há PD emitida para a retenção. Se sim, realize a anulação da PD de Retenção antes de realizar o procedimento da reclassificação.

Exemplo: Reclassificação do credor da retenção de IRRF. Do credor da retenção 10000000000011 para 999900 TESOIRO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO.

Modelo de Comunicado

Assunto: Reclassificação de Passivo de Retenção
À SUNOT/SUBCONT, Prezados(as), Solicitamos as configurações necessárias à reclassificação da retenção de IRRF conforme a seguir: Conta Contábil de Origem = 218810104 - IMPOSTO DE RENDA Conta Contábil de Destino = 218810104 - IMPOSTO DE RENDA Credor da Retenção de Origem = 10000000000011 Credor da Retenção de Destino = 999900 Tipo de Retenção de Origem = 144 Tipo de Retenção de Destino = 144 Nota de Liquidação = 2016NL90099 Motivo: Reclassificação do credor da retenção para recolhimento do IRRF utilizando a sistemática PD OB/GRE. Atenciosamente, Nome do Solicitante Setor/Lotação Telefone de Contato