

SISTEMA ORÇAMENTÁRIO

Receita a Realizar	
1.9.1.1.1.00.00 (cc-01)	
(1.1) 1.000	1.180 (14.1)
(2.1) 200	3 (26.1)
(15.1) 10	4 (30.1)
	9 (24.1)
	<u>14</u>

Prev. Inicial da receita	
2.9.1.1.1.00.00 (cc - 01)	
	1.000 (1.1)
	<u>1000</u>

Outros Controles	
2.9.1.2.1.99.00 (cc-02)	
(1.2) 1.000	
(2.2) 200	
	<u>1.200</u>

Prev. Inicial por fonte	
2.9.1.2.1.01.00 (cc - 02)	
	1000 (1.2)
	<u>1000</u>

Prev. Adic. Receita	
2.9.1.1.2.0.0.0.0 (cc-01)	
	200 (2.1)
	<u></u>

Prev. Adic. Por fonte	
2.9.1.2.1.02.00 (cc - 02)	
	200 (2.2)
	<u></u>

Crédito Inicial O.O.	
1.9.2.1.1.01.01 (cc-03)	
(3.1) 1.000	
	<u>1000</u>

Crédito Disponível		
2.9.2.1.1.00.00 (cc - 03)		
(5.2) 30	1.000	(3.1)
(7.1) 20	80	(4.1)
(11.1) 45	30	(5.1)
(31.1) 990	70	(6.1)
	20	(7.2)
	50	(8.1)
	15	(9.1)
	8	(10.1)
	9	(32.1)
	45	(12.1)
	<u>242</u>	

Créd. Extraord. Abertos	
1.9.2.1.4.01.00	
(8.1) 50	
	<u>50</u>

Créd. Extraord. Reabertos	
1.9.2.1.4.02.00	
(10.1) 8	
	<u>8</u>

Créd. Suplementar O.O.	
1.9.2.1.1.03.01 (cc.04)	
(4.1) 80	
(5.1) 30	
	<u>110</u>

* Redução	
1.9.2.1.9.02.09 (cc - 03)	
	30 (5.2)
	20 (7.1)
	<u>50</u>

Créd. Pré-emp. Líquido	
2.9.2.1.2.05.00	
(12.1) 45	45 (11.1)
	<u></u>

Créd. Esp. Abertos	
1.9.2.1.3.01.01	
(6.1) 70	
(7.2) 20	
	<u>90</u>

Créd. Especiais Reabertos	
1.9.2.1.3.02.01	
(9.1) 15	
	<u>15</u>

Outras Arrecadações	
1.9.1.2.1.99.00 (cc - 02)	
(15.2) 10	1.180 (14.2)
	3 (26.2)
	4 (30.2)
	9 (24.2)
	<u>1.186</u>

Receita Realizada	
1.9.1.1.4.00.00 (cc-01)	
(14.1) 1180	10 (15.1)
(26.1) 3	
(30.1) 4	
(24.1) 9	
	<u>1.186</u>

Créd. Emp. A Liquidar	
2.9.2.1.3.01.00	
(32.1) 9	990 (31.1)
(33.1) 981	22 (34.1)
(38.1) 22	

Arrec. Realiz. Fonte	
1.9.1.2.1.01.00 (cc-02)	
(14.2) 1180	10 (15.2)
(26.2) 3	
(30.2) 4	
(24.2) 9	
	1.186

Créd. Emp. Liquidado	
2.9.2.1.3.02.01	
(34.1) 22	981 (33.1)
(35.1) 959	22 (38.1)
	13 (36.1)
	35

Valores Pagos	
2.9.2.4.1.04.03	
(36.1) 13	959 (35.1)
	946

SISTEMA DE COMPENSAÇÃO

Direitos e Obrig. Contratuais c/ Terceiros 1.9.9.7.2.xx.xx	
(31.2) 909	9 (32.2)
(34.4) 21	900 (33.4)
	21

Dtos e Obrig. Contratadas 2.9.9.7.0.00.00	
(32.2) 9	909 (31.2)
(33.4) 900	21 (34.4)
	21

Outras Respos. Terceiros 1.9.9.1.1.xx.xx (cc - 07)	
(35.3) 75	13 (36.3)
	62

Valores, Tit. e Bens sob Respos. 2.9.9.1.0.00.00 .	
(36.3) 13	75 (35.3)
	62

Os procedimentos contábeis aqui utilizados tem como regra os registros em partidas dobradas. Assim, para que se identifique os lançamentos devedores, é necessário que se tenha em contrapartida outro lançamento, agora credor. Para que exista um entendimento apropriado sobre os lançamentos contábeis, utilizou-se um código ao lado de cada valor. Esse código significa uma dupla informação, qual seja: o evento e o nº do lançamento. Então, à título de exemplificação, o código (5.2) que está no lado DEVEDOR da conta contábil CRÉDITO DISPONÍVEL, significa que é o evento nº 5 e o 2º lançamento do respectivo evento. Em contrapartida, o lançamento CREDOR correspondente está identificado na conta contábil REDUÇÃO, significando o mesmo que na conta que foi debitada.

Cada razonete contém as seguintes informações: 1) NOME DA CONTA CONTÁBIL, 2) CÓDIGO DA CONTA CONTÁBIL; 3) CONTA CORRENTE CONTÁBIL (cc-01); 4) VALORES e, 5) CÓDIGO DO LANÇAMENTO. Então, de forma exemplificativa, temos:

Prev. Inicial da receita	- NOME DA CONTA CONTÁBIL
2.9.1.1.1.00.00 (cc - 01)	- CÓDIGO DA CONTA CONTÁBIL e CONTA CORRENTE CONTÁBIL
1.000 (1.1)	- VALORES e CÓDIGO DO LANÇAMENTO
1000	