

C	6.2.1.2.0.01.03.01.001.001.000.000.000	130367	RECEITA PATRIMONIAL - RECEITAS PATRIMONIAIS - RECURSOS ORDINÁRIOS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
Natureza da informação: Controle			
D	7.2.1.1.1.01.00.00.000.000.000.000.000	145072	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
C	8.2.1.1.1.01.01.01.000.000.000.000.000	158226	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - ORDINÁRIA - FONTE 00

3. Pelo levantamento do depósito a favor da Prefeitura

No encerramento do processo litigioso, caso o levantamento do depósito seja favorável ao Município, nos termos do que dispõe o art. 10º da Lei Complementar nº 151/2015, deverá ser contabilizada a baixa do passivo na Prefeitura.

3.1. Levantamento no fundo de reserva

- Pagamento de ordem extraorçamentária

Do valor levantado pela Prefeitura no fundo de reserva, ou seja, 30% do montante dos depósitos levantados por ela.				
D/C	Parâmetro	Código	Reduzido	Fonte
D	Conta contábil	2.1.8.8.1.03.01.07.001.000.000.000.000	155465	12.1.869.9001
C	Conta corrente	0.008.017-9	100512	

Lançamentos contábeis				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Patrimonial				
D	2.1.8.8.1.03.01.07.001.000.000.000.000	F	155465	DEPÓSITOS JUDICIAIS – LEI COMPLEMENTAR 151/2015 – FUNDO DE RESERVA – BB
C	1.1.3.5.1.02.04.00.000.000.000.000.000	F	155410	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - BB
Natureza da informação: Controle				
D	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12
C	8.2.1.1.4.02.02.12.000.000.000.000.000		160668	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA - POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS - VINCULADA - FONTE 12

3.2. Apropriação de 30% do depósito levantado atualizado

Inicialmente, o depósito levantado é ingresso extraorçamentário. Posteriormente, com a identificação da origem do depósito, o valor é reclassificado para a receita orçamentária, conforme a natureza.

- Lançamento de receita

Do valor correspondente a 30% dos depósitos levantados pela Prefeitura.				
D/C	Parâmetro	Código	Reduzido	Fonte
D	Conta corrente	0.008.016-0	100513	
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.99.03.000.000.00.00.000	35390	12.1.869.9001

Lançamentos contábeis				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Patrimonial				
D	1.1.1.1.1.02.02.80.033.000.000.000.000.000	F	159373	PMSP-FUNDO DEP – CONVÊNIO
C	2.1.8.8.1.99.03.00.000.000.000.000.000	F	155485	CRÉDITOS DE LEVANTAMENTOS JUDICIAIS
Natureza da informação: Controle				
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000		160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12

3.3. Transferência financeira do valor levantado para o Caixa Único

A origem da transferência é a conta aplicação, pois o saldo da conta movimento é aplicado diariamente (conforme item 1.3 deste roteiro).

- Movimentação financeira

Do valor correspondente a 30% dos depósitos levantados pela Prefeitura.			
D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	0.451.127-1	100177
C	Conta corrente	0.007.994-4	100241

Lançamento contábil				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Patrimonial				
D	1.1.1.1.1.02.02.16.000.000.000.000.000.000	F	139509	PMSP C/ MOVIMENTO
C	1.1.1.1.1.50.99.02.335.000.000.000.000.000	F	135656	PMSP-SF/DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP151/APLIC

3.4. Apropriação de 70% do depósito levantado atualizado

No levantamento, a parcela antecipada do depósito levantado (70%) não tem fluxo financeiro. O passivo será baixado com dedução da receita orçamentária de depósitos judiciais arrecadada no exercício, fonte de recurso ordinária (item 3.4.1 do roteiro). Alternativamente, caso não haja saldo suficiente na receita orçamentária do exercício, deverá ser executada despesa orçamentária (item 3.4.2 do roteiro) Inicialmente, o ingresso dos 70% (sem fluxo financeiro) tem natureza extraorçamentária (por isso o lançamento no passivo financeiro “Créditos de Levantamentos Judiciais”); posteriormente, com a identificação do depósito, apropria-se a receita a orçamentária, conforme natureza do crédito.

3.4.1. Dedução de receita relativa aos 70% dos depósitos levantados a favor da Prefeitura (havendo saldo de receita arrecadada no exercício, executa-se esta etapa; caso contrário, segue-se para a etapa 3.4.2)

- Lançamento de receita

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura.				
D/C	Parâmetro	Código	Reduzido	Fonte
D	Receita orçamentária	2.9.9.9.99.0.1.01.43.000.000.11.09.002	45543	00.1.501.9001 ou 00.1.500.9001
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.99.03.000.000.00.00.000	35390	12.1.869.9001

Lançamentos contábeis				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Patrimonial				
D	2.2.8.8.1.03.01.01.000.000.000.000.000	P	159673	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - PARCELA REPASSADA - B.BRASIL
C	2.1.8.8.1.99.03.00.000.000.000.000.000	F	155485	CRÉDITOS DE LEVANTAMENTOS JUDICIAIS
Natureza da informação: Orçamentária				
D	6.2.1.3.9.02.05.01.001.000.000.000.000		168865	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL – RECURSOS ORDINÁRIOS – FONTE 00 – TESOIRO MUNICIPAL
C	6.2.1.1.0.02.05.01.001.000.000.000.000		129407	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL - RECURSOS ORDINÁRIOS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL

Natureza da informação: Controle			
D	8.2.1.1.1.01.01.01.000.000.000.000.000	158226	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	7.2.1.1.1.01.00.00.000.000.000.000.000	145072	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000	160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000	160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12

3.4.2. Execução de despesa orçamentária relativa aos 70% dos depósitos levantados a favor da Prefeitura (alternativamente à etapa 3.4.1, quando não houver saldo de receita arrecadada no exercício)

3.4.2.1. Lançamento de receita para ingressos de Créditos de Levantamentos Judiciais em contrapartida de um débito de Levantamentos Favoráveis a Regularizar com execução de despesa orçamentária

- Lançamento de receita

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura.				
D/C	Parâmetro	Código	Reduzido	Fonte
D	Receita extraorçamentária	6.1.1.3.00.8.1.99.03.007.000.00.00.000	35553	
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.99.03.000.000.00.00.000	35390	12.1.869.9001

Lançamentos contábeis				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Patrimonial				
D	1.1.3.8.1.99.03.07.000.000.000.000.000	F	164211	LEVANTAMENTOS FAVORÁVEIS À PMSP A REGULARIZAR - BB
C	2.1.8.8.1.99.03.00.000.000.000.000.000	F	155485	CRÉDITOS DE LEVANTAMENTOS JUDICIAIS
Natureza da informação: Controle				
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000		160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12

3.4.2.2. Reclassificação do passivo pendente de execução orçamentária da despesa

- Lançamento contábil

Do valor referente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura.				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Patrimonial				
D	2.2.8.8.1.03.01.01.000.000.000.000.000	P	159673	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - PARCELA REPASSADA - B.BRASIL
C	2.1.3.1.1.01.01.03.001.000.000.000.000	P	164528	LEVANTAMENTOS A PAGAR (P)

3.4.2.3. Execução orçamentária da despesa relativa à obrigação registrada no montante de 70% dos depósitos levantados a favor da Prefeitura

- Empenho da Despesa

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura.		
Parâmetro	Código	
Dotação orçamentária	28.17.04.123.0000.0.022.46909300.00.1.500.9001	
Subelemento de despesa	01	
Item de despesa	02	
Credor	00.280.661/0000-00 (especial)	

Lançamentos contábeis				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Patrimonial				
D	2.1.3.1.1.01.01.03.001.000.000.000.000	P	164528	LEVANTAMENTOS A PAGAR (P)

C	2.1.3.1.1.01.01.03.002.000.000.000.000	F	164529	LEVANTAMENTOS A PAGAR (F)
Natureza da informação: Orçamentária				
D	6.2.2.1.1.02.03.03.001.001.000.000.000		164229	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
C	6.2.2.1.3.01.02.03.001.001.005.000.000		164230	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
D	6.2.2.1.3.01.02.03.001.001.005.000.000		164230	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
C	6.2.2.1.3.02.02.03.001.001.005.000.000		164231	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL

Natureza da informação: Controle			
D	8.2.1.1.1.01.01.01.000.000.000.000.000	158226	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	8.2.1.1.2.01.01.01.000.000.000.000.000	158247	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR - ORDINÁRIA - FONTE 00
D	8.2.1.1.2.01.01.01.000.000.000.000.000	158247	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	8.2.1.1.2.02.01.01.000.000.000.000.000	158258	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIA - FONTE 00

- Liquidação da Despesa

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura.		
Parâmetro	Código	
Recurso NLP	1251	

Lançamentos contábeis				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Orçamentária				
D	6.2.2.1.3.02.02.03.001.001.005.000.000		164231	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
C	6.2.2.1.3.03.02.03.001.001.005.000.000		164232	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL

Natureza da informação: Controle			
D	8.2.1.1.2.02.01.01.000.000.000.000.000	158258	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	8.2.1.1.3.01.01.01.000.000.000.000.000	146568	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIA - FONTE 00

- Retenção

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura, isto é, valor integral da NLP.		
Parâmetro	Código	
Código de retenção	Outros / 35553	

Lançamentos contábeis				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Patrimonial				
D	2.1.3.1.1.01.01.03.002.000.000.000.000	F	164529	LEVANTAMENTOS A PAGAR (F)
C	1.1.3.8.1.99.03.07.000.000.000.000.000	F	164211	LEVANTAMENTOS FAVORÁVEIS À PMSP A REGULARIZAR - BB
Natureza da informação: Controle				
D	8.2.1.1.3.01.01.01.000.000.000.000.000		146568	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	8.2.1.1.4.01.01.01.000.000.000.000.000		150531	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA - POR LIQUIDAÇÃO E CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES - ORDINÁRIO - FONTE 00

- Pagamento da Liquidação

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura.

Lançamento contábil				
---------------------	--	--	--	--