

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Orçamentária				
D	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
C	6.2.2.1.3.04.02.03.001.001.005.000.000		164233	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL

4. Levantamento de depósito a favor do depositante

Quando encerrado processo litigioso com ganho de causa para o depositante, nos termos do art. 8º da Lei Complementar nº 151/2015, o levantamento do valor integral atualizado do depósito é realizado no fundo de reserva, com posterior recomposição.

4.1. Levantamento no fundo de reserva

- Pagamento de ordem extraorçamentária

Do valor levantado pelo depositante no fundo de reserva (valor integral do depósito atualizado).				
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

4.2. Restituição ao fundo de reserva

- Lançamento de receita

Do valor relativo a 70% dos depósitos levantados pelos depositantes.				
D/C	Parâmetro	Código	Reduzido	Fonte
D	Conta corrente	0.008.017-9	100512	
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.03.01.007.001.00.00.000	35295	12.1.869.9001

Lançamentos contábeis				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Patrimonial				
D	1.1.3.5.1.02.04.00.000.000.000.000.000	F	155410	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - BB
C	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
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

4.3. Reclassificação do passivo pendente de execução orçamentária da despesa

- Lançamento contábil

Do valor referente a 70% dos depósitos levantados pelos depositantes.				
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)
---	--	---	--------	---------------------------

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

- Empenho da Despesa

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pelos depositantes.				
Parâmetro	Código			
Dotação orçamentária	28.17.04.123.0000.0.022.46909300.00.1.500.9001			
Subelemento de despesa	01			
Item de despesa	01			
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 pelos depositantes.				
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 pelos depositantes, isto é, valor integral da NLP.				
Parâmetro	Código			
Código de retenção	Outros / 35547			

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	1.1.3.8.1.99.03.01.000.000.000.000.000	F	164205	CRÉDITOS A RECEBER DO FUNDO DE RESERVA - 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 pelos depositantes.

Lançamento contábil				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Orçamentária				
D	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
C	6.2.2.1.3.04.02.03.001.001.005.000.000		164233	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL

5. Cobrança da taxa bancária pela Instituição Financeira

A remuneração da Instituição Financeira, contratualmente estabelecida, será paga pelo processo de Execução da Despesa Orçamentária.

6. Outras transações

6.1. Recomposição financeira do fundo de reserva

- Pagamento de ordem extraorçamentária

Do valor transferido para o fundo de reserva, solicitado pelo Banco e verificado no extrato bancário da conta corrente.			
D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta contábil	1.1.3.8.1.99.03.01.000.000.000.000.000	164205
C	Conta corrente	0.451.127-1	100177

Lançamento contábil				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Patrimonial				
D	1.1.3.8.1.99.03.01.000.000.000.000.000	F	164205	CRÉDITOS A RECEBER DO FUNDO DE RESERVA – BB
C	1.1.1.1.1.02.02.16.000.000.000.000.000	F	139509	PMSP C/ MOVIMENTO

6.2. Apuração da diferença entre o fundo de reserva e o montante de 30% dos depósitos

- Lançamentos contábeis

Do menor valor entre os saldos a recompor o fundo de reserva e saldos a receber.

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Patrimonial				
D	2.1.8.8.1.99.23.01.000.000.000.000.000	F	164214	VALORES A RECOMPOR O FUNDO DE RESERVA – BB
C	1.1.3.8.1.99.03.01.000.000.000.000.000	F	164205	CRÉDITOS A RECEBER DO 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

6.3. Apuração de valores a receber/restituir decorrentes dos novos depósitos

- Pagamento de ordem extraorçamentária

Da diferença positiva entre os depósitos do mês e os repasses na C/C, conforme extrato.				
D/C	Parâmetro	Código	Reduzido	Fonte
D	Conta contábil	1.1.3.8.1.99.03.03.000.000.000.000.000	164207	
C	Conta corrente	0.008.016-0	100513	

Lançamento contábil				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Patrimonial				
D	1.1.3.8.1.99.03.03.000.000.000.000.000	F	164207	CRÉDITOS A RECEBER RELATIVOS A NOVOS DEPÓSITOS – BB
C	1.1.1.1.1.02.02.80.033.000.000.000.000	F	159373	PMSP-FUNDO DEP - CONVÊNIO

- Lançamento de receita

Da diferença negativa entre os depósitos do mês e os repasses na C/C, conforme extrato.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido	Fonte
D	Conta corrente	0.008.016-0	100513	
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.99.23.003.000.00.00.000	35558	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	F	159373	PMSP-FUNDO DEP – CONVÊNIO
C	2.1.8.8.1.99.23.03.000.000.000.000.000	F	164216	VALORES A RESTITUIR RELATIVOS A NOVOS DEPÓSITOS - BB
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

6.4. Apuração de valores a receber/restituir decorrentes dos levantamentos favoráveis à Prefeitura

- Lançamento de receita

Da diferença positiva entre as transferências efetuadas para a C/C e os levantamentos favoráveis à Prefeitura.				
D/C	Parâmetro	Código	Reduzido	Fonte
D	Conta corrente	0.008.016-0	100513	
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.99.23.005.000.00.00.000	35560	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	F	159373	PMSP-FUNDO DEP – CONVÊNIO
C	2.1.8.8.1.99.23.05.000.000.000.000.000	F	164218	VALORES A RESTITUIR RELATIVOS A LEVANTAMENTOS DEBITADOS A MENOR NO FUNDO DE RESERVA - BB
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

- Pagamento de ordem extraorçamentária

Da diferença negativa entre as transferências efetuadas para a C/C e os levantamentos favoráveis à Prefeitura.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido		
D	Conta contábil	1.1.3.8.1.99.03.05.000.000.000.000.000	164209		
C	Conta corrente	0.008.016-0	100513		

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