

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

9.3. Transferência financeira do valor levantado para o Caixa Único

- 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	006.000.132-7	104376

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	F	139509	PMSP C/ MOVIMENTO
C	1.1.1.1.1.50.99.05.278.000.000.000.000	F	157576	PMSP-SF/RECEBIMENTOS DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP 151/2015

9.4. 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 9.4.1 do roteiro). Alternativamente, caso não haja saldo suficiente na receita orçamentária do exercício, deverá ser executada despesa orçamentária (item 9.4.2 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.

9.4.1. 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 9.4.2)

- Lançamento de receita

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura.				
D/C	Parâmetro	Código	Reduzido	Fonte
D	Receita orçamentária	2.9.9.9.99.0.1.01.51.000.000.11.09.002	45544	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	2.2.8.8.1.03.01.02.000.000.000.000.000	P	159674	Depósitos Judiciais - LC 151/2015 - Parcela Repassada - CEF
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

9.4.2. Execução de despesa orçamentária relativa aos 70% dos depósitos levantados a favor da Prefeitura (alternativamente à etapa 9.4.1, quando não houver saldo de receita arrecadada no exercício)

9.4.2.1. 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	6.1.1.3.00.8.1.99.03.008.000.00.00.000	35554	
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	1.1.3.8.1.99.03.08.000.000.000.000.000	F	164212	LEVANTAMENTOS FAVORÁVEIS À PMSP A REGULARIZAR – CEF
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

9.4.2.2. 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	2.2.8.8.1.03.01.02.000.000.000.000.000	P	159674	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - PARCELA REPASSADA – CEF
C	2.1.3.1.1.01.01.03.001.000.000.000.000	P	164528	LEVANTAMENTOS A PAGAR (P)

9.4.2.3. 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	2.1.3.1.1.01.01.01.03.001.000.000.000.000	P	164528	LEVANTAMENTOS A PAGAR (P)
C	2.1.3.1.1.01.01.03.002.000.000.000.000.000	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 - A LIQUIDAR - 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 / 35554

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	1.1.3.8.1.99.03.08.000.000.000.000.000	F	164212	LEVANTAMENTOS FAVORÁVEIS À PMSP A REGULARIZAR - CEF
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				
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

10. Levantamento de depósito a favor do depositante

10.1. 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	2.1.8.8.1.03.01.07.003.000.000.000.000	157649	12.1.869.9001
C	Conta corrente	040.015.001-1	104377	

Lançamentos contábeis				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Patrimonial				
D	2.1.8.8.1.03.01.07.003.000.000.000.000	F	157649	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - CEF
C	1.1.3.5.1.02.05.00.000.000.000.000.000	F	157605	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - CEF
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

10.2. 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	040.015.001-1	104377	
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.03.01.007.003.00.00.000	35297	12.1.869.9001

Lançamentos contábeis				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Patrimonial				
D	1.1.3.5.1.02.05.00.000.000.000.000.000	F	157605	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA – CEF
C	2.1.8.8.1.03.01.07.003.000.000.000.000	F	157649	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - CEF
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

10.3. 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	2.2.8.8.1.03.01.02.000.000.000.000.000	P	159674	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - PARCELA REPASSADA – CEF
C	2.1.3.1.1.01.01.03.001.000.000.000.000	P	164528	LEVANTAMENTOS A PAGAR (P)

10.4. 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)