

				
Lançamentos contábeis				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.02.02.80.033.000.000.000.000	F	159373	PMSP-FUNDO DEP – CONVÊNIO
C	2.1.8.8.1.99.03.00.000.000.000.000.000	F	155485	CRÉDITOS DE LEVANTAMENTOS JUDICIAIS
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
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
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.02.02.16.000.000.000.000.000	F	139509	PMSP C/ MOVIMENTO
C	1.1.1.1.1.50.99.02.335.000.000.000.000	F	135656	PMSP-SF/DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP151/APLIC

3.4. Apropriação de 70% do depósito levantado atualizado

A parcela antecipada do depósito levantado (70%) não tem fluxo financeiro. O passivo será baixado com execução de despesa orçamentária (item 3.6 do roteiro) e retenção integral na conta do ativo que é registrada a seguir (conta debitada a seguir). Esta execução orçamentária de despesa justifica-se pela necessidade de reconhecer a receita orçamentária, conforme natureza do depósito. Cabe destacar que, no levantamento, o ingresso é extraorçamentário (conta creditada a seguir); posteriormente, com a identificação do depósito, apropria-se a receita a orçamentária, conforme natureza.

- Lançamento de receita

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura.			
D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
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

Lançamentos contábeis				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
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
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
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 de 28



3.6. 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
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
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)

3.7. 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		
	Subelemento de despesa	01		
	Item de despesa	02		
	Credor	00.280.661/0000-00 (especial)		

Lançamentos contábeis				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
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)
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
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
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
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
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
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

7 de 28

				
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
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
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
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
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
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
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
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
D	Conta contábil	2.1.8.8.1.03.01.07.001.000.000.000.000	155465
C	Conta corrente	0.008.017-9	100512

Lançamentos contábeis				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
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

8 de 28



<i>Natureza da informação: Controle</i>				
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
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

Lançamentos contábeis				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
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
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
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
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
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		
	Subelemento de despesa	01		
	Item de despesa	01		
	Credor	00.280.661/0000-00 (especial)		

Lançamentos contábeis				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
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)

9 de 28