

			
<i>Natureza da informação: Controle</i>			
D	7.2.1.1.2.11.00.00.000.000.000.000	160656	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 11 - DEPÓSITOS JUDICIAIS
C	8.2.1.1.1.01.02.11.000.000.000.000.000	160657	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - VINCULADA - FONTE 11

7.2. Transferência para o Fundo de Reserva

- Lançamento de receita

Do valor relativo a 30% dos depósitos efetuados no período.			
D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
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

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

7.3. Aplicação/resgate dos valores antecipados

Os recursos antecipados dos depósitos judiciais mantidos na Caixa Econômica Federal são transferidos para a conta corrente do Banco do Brasil (0.007.994-4), onde ficam concentrados os recursos vinculados de depósitos judiciais.

- Movimentação financeira

Do valor aplicado.			
D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	0.007.994-4	100241
C	Conta corrente	006.000.132-7	104376

<i>Lançamento contábil</i>				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.50.99.02.335.000.000.000.000	F	135656	PMSP-SF/DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP151/APLIC
C	1.1.1.1.1.50.99.05.278.000.000.000.000	F	157576	PMSP-SF/RECEBIMENTOS DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP 151/2015

- Movimentação financeira

Do valor resgatado.			
D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	006.000.132-7	104376
C	Conta corrente	0.007.994-4	100241

<i>Lançamento contábil</i>				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.50.99.05.278.000.000.000.000	F	157576	PMSP-SF/RECEBIMENTOS DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP 151/2015
C	1.1.1.1.1.50.99.02.335.000.000.000.000	F	135656	PMSP-SF/DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP151/APLIC

14 de 28



8. Atualização dos depósitos judiciais

8.1. Atualização da parcela retida no fundo de reserva pela taxa SELIC

- Lançamento de receita

Do valor da atualização da parcela retida no fundo de reserva pela taxa SELIC.			
D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
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

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

8.2. Atualização da parcela repassada à Prefeitura pela remuneração originalmente atribuída

- Lançamento contábil

Do valor da atualização da parcela repassada à Prefeitura pela remuneração originalmente atribuída.				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	3.4.3.9.1.01.01.01.000.000.000.000.000		161514	ATUALIZAÇÃO DOS DEPÓSITOS JUDICIAIS – LC 151/2015 – PARCELA REPASSADA
C	2.2.8.8.1.03.01.02.000.000.000.000.000	P	159674	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - PARCELA REPASSADA - CEF

8.3. Repasse à Prefeitura do excedente entre a atualização do fundo de reserva (SELIC) e a atualização do saldo de depósitos pela remuneração originalmente atribuída

8.3.1. Saída do fundo de reserva

- Pagamento de ordem extraorçamentária

Do valor baixado no fundo de reserva para repasse à Prefeitura referente ao excedente entre os juros do CDB (SELIC) e a remuneração originalmente atribuída aos depósitos.			
D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta contábil	2.1.8.8.1.03.01.07.003.000.000.000.000	157649
C	Conta corrente	040.015.001-1	104377

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

15 de 28

			
8.3.2. Repasse para a Prefeitura			
• Lançamento de Receita			
Do valor repassado à Prefeitura referente ao excedente entre os juros do CDB (SELIC) e a remuneração originalmente atribuída aos depósitos.			
D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Receita extraorçamentária	6.1.1.3.00.8.1.99.03.002.000.00.00.000	35548
C	Receita orçamentária	1.3.2.1.00.5.1.01.01.001.001.11.01.000	25173

<i>Lançamentos contábeis</i>				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.8.1.99.03.02.000.000.000.000.000	F	164206	CRÉDITOS A RECEBER DO FUNDO DE RESERVA - CEF
C	4.4.5.2.1.80.00.00.000.000.000.000.000		162654	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.1.1.0.01.03.01.001.001.000.000.000		131024	RECEITA PATRIMONIAL - RECEITAS PATRIMONIAIS - RECURSOS ORDINÁRIOS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
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
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
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

9. Pelo levantamento do depósito a favor da Prefeitura

9.1. 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
D	Conta contábil	2.1.8.8.1.03.01.07.003.000.000.000.000	157649
C	Conta corrente	040.015.001-1	104377

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

9.2. Apropriação de 30% do depósito levantado atualizado

- Lançamento de receita

Do valor correspondente a 30% dos depósitos levantados pela Prefeitura.			
D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	006.000.132-7	104376
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.99.03.000.000.00.00.000	35390

16 de 28



<i>Lançamentos contábeis</i>				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.02.05.62.000.000.000.000.000	F	159401	PMSP-SF/RECEBIMENTOS DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP 151/2015
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

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

<i>Lançamento contábil</i>				
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	1.1.1.1.1.50.99.05.278.000.000.000.000	F	157576	PMSP-SF/RECEBIMENTOS DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP 151/2015

9.4. Apropriação de 70% do depósito levantado atualizado

- Lançamento de receita

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura.			
D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Receita extraorçamentária	6.1.1.3.00.8.1.99.03.008.000.00.00.000	35554
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.99.03.000.000.00.00.000	35390

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

9.5. 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
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>			
D	2.2.8.8.1.03.01.02.000.000.000.000.000	P	159674
C	2.1.3.1.1.01.01.03.001.000.000.000.000	P	164528

17 de 28