

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Patrimonial				
D	1.1.3.8.1.99.03.05.000.000.000.000.000	F	164209	CRÉDITOS A RECEBER RELATIVOS A LEVANTAMENTOS DEBITADOS A MAIOR NO FUNDO DE RESERVA – BB
C	1.1.1.1.1.02.02.80.033.000.000.000.000	F	159373	PMSP-FUNDO DEP - CONVÊNIO

6.5. Apuração de valores a receber/restituir decorrentes de movimentações que não possuem contrapartida em depósitos judiciais

- Lançamento de receita

Dos valores de entradas diversas, conforme extrato da C/C.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido	Fonte
D	Conta corrente	0.008.016-0	100513	
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.04.01.001.002.00.00.000	35304	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	2.1.8.8.1.04.01.01.002.000.000.000.000	F	139254	CRÉDITOS A REGULARIZAR
Natureza da informação: Controle				
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000		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

Dos valores de saídas diversas, conforme extrato da C/C.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta contábil	1.1.3.8.1.99.63.00.000.000.000.000.000	159509
C	Conta corrente	0.008.016-0	100513

Lançamento contábil				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Patrimonial				
D	1.1.3.8.1.99.63.00.000.000.000.000.000	F	159509	DÉBITOS PAGOS A REGULARIZAR
C	1.1.1.1.1.02.02.80.033.000.000.000.000	F	159373	PMSP-FUNDO DEP - CONVÊNIO

II - Registro dos depósitos judiciais mantidos na Caixa Econômica Federal

7. No recebimento dos recursos dos depósitos judiciais

7.1. Ingresso de novos depósitos

- Lançamento de Receita

Do valor correspondente a 70% dos novos depósitos e respectiva apropriação de receita orçamentária.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido	Fonte
D	Conta corrente	006.000.132-7	104376	
C	Receita orçamentária	2.9.9.9.99.0.1.01.51.000.000.11.01.000	44346	11.1.757.1510

Lançamentos contábeis				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Patrimonial				
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	2.2.8.8.1.03.01.02.000.000.000.000.000	P	159674	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - PARCELA REPASSADA - CEF

Natureza da informação: Orçamentária

D	6.2.1.1.0.02.05.02.011.000.000.000.000		160118	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL - RECURSOS VINCULADOS - FONTE 11 - DEPÓSITOS JUDICIAIS
C	6.2.1.2.0.02.05.02.011.000.000.000.000		160289	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL - RECURSOS VINCULADOS - FONTE 11 - DEPÓSITOS JUDICIAIS

Natureza da informação: Controle

D	7.2.1.1.2.11.00.00.000.000.000.000.000		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	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

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

Lançamento contábil				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Patrimonial				
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

Lançamento contábil				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Patrimonial				
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

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	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

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
Natureza da informação: Patrimonial				
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	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

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	Fonte
D	Receita extraorçamentária	6.1.1.3.00.8.1.99.03.002.000.00.00.000	35548	
C	Receita orçamentária	1.3.2.1.05.0.1.01.01.001.001.11.01.000	39541	00.1.501.9001

Lançamentos contábeis				
D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
Natureza da informação: Patrimonial				
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
Natureza da informação: Orçamentária				
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
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

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	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

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	Fonte
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	12.1.869.9001

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