

Estado de São Paulo
Plano de Contas
Camara Municipal de Varzea Paulista: 2025

Filtros
Unidade Gestora: 1 - Câmara Municipal de Várzea Paulista
Período: 01/12/2025 a 31/12/2025
Somente contas com movimento

Reduzido	Nível Contábil	CC	S/A	Descrição	Saldo Anterior	D/C	Débitos	Créditos	Saldo Atual	D/C
6895	1.0.0.0.0.00.00.00.00	-	S	ATIVO	6.072.807,53	D	9.357.732,54	11.861.987,31	3.568.552,76	D
6896	1.1.0.0.0.00.00.00.00	-	S	ATIVO CIRCULANTE	3.250.769,48	D	9.357.732,54	11.851.634,25	756.867,77	D
6897	1.1.1.0.0.00.00.00.00	-	S	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.249.769,48	D	6.929.784,09	9.422.685,80	756.867,77	D
6898	1.1.1.1.0.00.00.00.00	-	S	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	3.249.769,48	D	6.929.784,09	9.422.685,80	756.867,77	D
6899	1.1.1.1.1.00.00.00.00	-	S	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	3.249.769,48	D	6.929.784,09	9.422.685,80	756.867,77	D
6907	1.1.1.1.1.19.00.00.00	2	S	BANCOS CONTA MOVIMENTO- DEMAIS CONTAS	3.249.769,48	D	6.929.784,09	9.422.685,80	756.867,77	D
13088	1.1.1.1.1.19.01.00.00	2	S	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	3.247.340,70	D	6.925.730,09	9.417.876,12	755.194,67	D
13089	1.1.1.1.1.19.01.01.00	2	A	CAIXA ECONOMICA FEDERAL - 50 - 4	3.247.340,70	D	6.925.730,09	9.417.876,12	755.194,67	D
23537	1.1.1.1.1.19.02.00.00	2	S	BANCO DO BRASIL	2.428,78	D	4.054,00	4.809,68	1.673,10	D
23538	1.1.1.1.1.19.02.01.00	2	A	BANCO DO BRASIL - 45459 - 1	2.428,78	D	4.054,00	4.809,68	1.673,10	D
7384	1.1.3.0.0.00.00.00.00	-	S	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.000,00	D	2.427.948,45	2.428.948,45	-	
7385	1.1.3.1.0.00.00.00.00	-	S	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	1.000,00	D	2.027,00	3.027,00	-	
7386	1.1.3.1.1.00.00.00.00	-	S	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	1.000,00	D	2.027,00	3.027,00	-	
7387	1.1.3.1.1.01.00.00.00	-	S	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	-		1.000,00	1.000,00	-	
13426	1.1.3.1.1.01.98.00.00	3	A	OUTROS ADIANTAMENTOS A PESSOAL (P)	-		1.000,00	1.000,00	-	
7406	1.1.3.1.1.02.00.00.00	3	A	SUPRIMENTO DE FUNDOS	1.000,00	D	1.027,00	2.027,00	-	
7459	1.1.3.8.0.00.00.00.00	-	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	-		2.425.921,45	2.425.921,45	-	
7460	1.1.3.8.1.00.00.00.00	-	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-		2.425.921,45	2.425.921,45	-	
7465	1.1.3.8.1.06.00.00.00	-	S	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	-		2.425.921,45	2.425.921,45	-	
22561	1.1.3.8.1.06.01.00.00	3	A	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO (F)	-		2.425.921,45	2.425.921,45	-	
7628	1.2.0.0.0.00.00.00.00	-	S	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	2.822.038,05	D	-	10.353,06	2.811.684,99	D
8024	1.2.3.0.0.00.00.00.00	-	S	IMOBILIZADO	2.794.095,86	D	-	10.353,06	2.783.742,80	D
8025	1.2.3.1.0.00.00.00.00	-	S	BENS MÓVEIS	1.176.400,30	D	-	-	1.176.400,30	D
8026	1.2.3.1.1.00.00.00.00	-	S	BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	1.176.400,30	D	-	-	1.176.400,30	D
8027	1.2.3.1.1.01.00.00.00	-	S	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	101.728,22	D	-	-	101.728,22	D
8029	1.2.3.1.1.01.02.00.00	-	A	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	15.024,34	D	-	-	15.024,34	D

FONTE: Governança Brasil - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 07/Jan/2026, 10h e 00m.

Estado de São Paulo Plano de Contas
Camara Municipal de Varzea Paulista 2025

8032	1.2.3.1.1.01.05.00.00.00	-	A	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	23.414,57	D	-	-	23.414,57	D
8034	1.2.3.1.1.01.07.00.00.00	-	A	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	14.220,77	D	-	-	14.220,77	D
8036	1.2.3.1.1.01.09.00.00.00	-	A	MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	81,28	D	-	-	81,28	D
8047	1.2.3.1.1.01.99.00.00.00	-	A	OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	48.987,26	D	-	-	48.987,26	D
8048	1.2.3.1.1.02.00.00.00.00	-	S	BENS DE INFORMÁTICA	298.283,08	D	-	-	298.283,08	D
8049	1.2.3.1.1.02.01.00.00.00	-	A	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	297.695,12	D	-	-	297.695,12	D
8050	1.2.3.1.1.02.02.00.00.00	-	A	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	587,96	D	-	-	587,96	D
8052	1.2.3.1.1.03.00.00.00.00	-	S	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	256.467,19	D	-	-	256.467,19	D
8053	1.2.3.1.1.03.01.00.00.00	-	A	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	25.910,85	D	-	-	25.910,85	D
8054	1.2.3.1.1.03.02.00.00.00	-	A	MAQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	1.087,41	D	-	-	1.087,41	D
8055	1.2.3.1.1.03.03.00.00.00	-	A	MOBILIÁRIO EM GERAL	229.468,93	D	-	-	229.468,93	D
8057	1.2.3.1.1.04.00.00.00.00	-	S	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	52.821,81	D	-	-	52.821,81	D
8062	1.2.3.1.1.04.05.00.00.00	-	A	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	52.821,81	D	-	-	52.821,81	D
8065	1.2.3.1.1.05.00.00.00.00	-	S	VEÍCULOS	467.100,00	D	-	-	467.100,00	D
8068	1.2.3.1.1.05.03.00.00.00	-	A	VEÍCULOS DE TRAÇÃO MECÂNICA	467.100,00	D	-	-	467.100,00	D
8090	1.2.3.2.0.00.00.00.00.00	-	S	BENS IMÓVEIS	2.102.440,80	D	-	-	2.102.440,80	D
8091	1.2.3.2.1.00.00.00.00.00	-	S	BENS IMÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	2.102.440,80	D	-	-	2.102.440,80	D
8092	1.2.3.2.1.01.00.00.00.00	-	S	BENS DE USO ESPECIAL	2.102.440,80	D	-	-	2.102.440,80	D
8095	1.2.3.2.1.01.03.00.00.00	-	A	EDIFÍCIOS	902.440,80	D	-	-	902.440,80	D
8096	1.2.3.2.1.01.04.00.00.00	-	A	TERRENOS/GLEBAS	1.200.000,00	D	-	-	1.200.000,00	D
8162	1.2.3.8.0.00.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	484.745,24	C	-	10.353,06	495.098,30	C
8163	1.2.3.8.1.00.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	484.745,24	C	-	10.353,06	495.098,30	C
8164	1.2.3.8.1.01.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	385.871,93	C	-	8.927,42	394.799,35	C
8165	1.2.3.8.1.01.01.00.00.00	-	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	30.792,87	C	-	743,42	31.536,29	C
8166	1.2.3.8.1.01.02.00.00.00	-	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	174.890,62	C	-	3.604,46	178.495,08	C
8167	1.2.3.8.1.01.03.00.00.00	-	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	80.328,68	C	-	1.861,69	82.190,37	C
8168	1.2.3.8.1.01.04.00.00.00	-	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	14.519,38	C	-	381,18	14.900,56	C
8169	1.2.3.8.1.01.05.00.00.00	-	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	85.340,38	C	-	2.336,67	87.677,05	C
8176	1.2.3.8.1.02.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	80.214,59	C	-	1.232,81	81.447,40	C
8183	1.2.3.8.1.02.99.00.00.00	-	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	80.214,59	C	-	1.232,81	81.447,40	C
8186	1.2.3.8.1.05.00.00.00.00	-	A	(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	18.658,72	C	-	192,83	18.851,55	C
8210	1.2.4.0.0.00.00.00.00.00	-	S	INTANGÍVEL	27.942,19	D	-	-	27.942,19	D
8211	1.2.4.1.0.00.00.00.00.00	-	S	SOFTWARES	27.942,19	D	-	-	27.942,19	D
8212	1.2.4.1.1.00.00.00.00.00	-	S	SOFTWARES - CONSOLIDAÇÃO	27.942,19	D	-	-	27.942,19	D

Estado de São Paulo Plano de Contas
Camara Municipal de Varzea Paulista 2025

8213	1.2.4.1.1.01.00.00.00.00	-	A	SOFTWARES	27.942,19	D	-	-	27.942,19	D
8244	2.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.478.393,97	C	4.012.537,80	3.282.270,08	2.748.126,25	C
8245	2.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO CIRCULANTE	526.442,15	C	3.217.257,00	3.048.330,49	357.515,64	C
8246	2.1.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A	104.301,07	C	2.007.586,08	2.005.868,41	102.583,40	C
8247	2.1.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	PESSOAL A PAGAR	-		1.021.872,54	1.021.872,54	-	
8248	2.1.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	-		1.021.872,54	1.021.872,54	-	
8249	2.1.1.1.1.01.00.00.00.00	-	S	PESSOAL A PAGAR	-		1.021.872,54	1.021.872,54	-	
8250	2.1.1.1.1.01.01.00.00.00	-	A	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS (F)	-		952.046,97	952.046,97	-	
13206	2.1.1.1.1.01.13.00.00.00	-	A	FÉRIAS (F)	-		69.825,57	69.825,57	-	
8275	2.1.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	6.831,94	C	13.272,38	13.308,59	6.868,15	C
8293	2.1.1.2.2.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- INTRA OFSS	6.831,94	C	13.272,38	13.308,59	6.868,15	C
12835	2.1.1.2.2.07.00.00.00.00	-	S	APORTE PARA COBERTURA DE DÉFICIT ATUARIAL A PAGAR	6.831,94	C	13.272,38	13.308,59	6.868,15	C
13461	2.1.1.2.2.07.01.00.00.00	-	A	APORTE PARA COBERTURA DE DÉFICIT ATUARIAL A PAGAR (F)	6.831,94	C	13.272,38	13.308,59	6.868,15	C
8365	2.1.1.4.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	97.469,13	C	972.441,16	970.687,28	95.715,25	C
8366	2.1.1.4.1.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	-		407.327,95	407.327,95	-	
8385	2.1.1.4.1.07.00.00.00.00	-	S	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS- DÉBITOS PARCELADOS	-		407.327,95	407.327,95	-	
8386	2.1.1.4.1.07.01.00.00.00	-	S	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS (F)	-		407.327,95	407.327,95	-	
13128	2.1.1.4.1.07.01.01.00.00	-	A	Parcelamento (curto prazo) com o FUSSEBE nº 1053/2017	-		407.327,95	407.327,95	-	
8391	2.1.1.4.2.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTRA OFSS	43.711,56	C	484.780,81	480.923,99	39.854,74	C
8392	2.1.1.4.2.01.00.00.00.00	-	S	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	39.678,61	C	77.452,86	77.628,99	39.854,74	C
8393	2.1.1.4.2.01.01.00.00.00	-	A	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) (F)	39.678,61	C	77.452,86	77.628,99	39.854,74	C
8395	2.1.1.4.2.99.00.00.00.00	-	S	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	4.032,95	C	407.327,95	403.295,00	-	
22748	2.1.1.4.2.99.11.00.00.00	3	S	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS (P)	4.032,95	C	407.327,95	403.295,00	-	
23212	2.1.1.4.2.99.11.01.00.00	3	A	Parcelamento (curto prazo) com FUSSEBE Nº 1053/2017	4.032,95	C	407.327,95	403.295,00	-	
8398	2.1.1.4.3.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTER OFSS - UNIÃO	53.757,57	C	80.332,40	82.435,34	55.860,51	C
8399	2.1.1.4.3.01.00.00.00.00	-	S	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	53.757,57	C	80.332,40	82.435,34	55.860,51	C
8400	2.1.1.4.3.01.01.00.00.00	-	A	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	53.757,57	C	80.332,40	82.435,34	55.860,51	C
8442	2.1.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	-		523.396,14	523.396,14	-	
8582	2.1.2.5.0.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO	-		523.396,14	523.396,14	-	
8592	2.1.2.5.3.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO	-		523.396,14	523.396,14	-	
8594	2.1.2.5.3.02.00.00.00.00	3	S	ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS(F)	-		523.396,14	523.396,14	-	
23552	2.1.2.5.3.02.99.00.00.00	3	A	ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS (F)	-		523.396,14	523.396,14	-	
8656	2.1.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	18.833,21	C	55.680,05	43.021,70	6.174,86	C
8657	2.1.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	18.833,21	C	55.680,05	43.021,70	6.174,86	C

Estado de São Paulo Plano de Contas
Camara Municipal de Varzea Paulista 2025

8658	2.1.3.1.1.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLID	18.833,21	C	55.680,05	43.021,70	6.174,86	C
8659	2.1.3.1.1.01.00.00.00	-	S	FORNECEDORES NACIONAIS	18.833,21	C	55.680,05	43.021,70	6.174,86	C
8660	2.1.3.1.1.01.01.00.00	3	S	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR (F)	18.833,21	C	55.680,05	43.021,70	6.174,86	C
21202	2.1.3.1.1.01.01.90.00	3	A	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS DO EXERCICIO	18.833,21	C	55.680,05	43.021,70	6.174,86	C
8922	2.1.7.0.0.00.00.00.00	-	S	PROVISÕES A CURTO PRAZO	141.018,59	C	-	-	141.018,59	C
8943	2.1.7.9.0.00.00.00.00	-	S	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	141.018,59	C	-	-	141.018,59	C
8944	2.1.7.9.1.00.00.00.00	-	S	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO- CONSOLIDAÇÃO	141.018,59	C	-	-	141.018,59	C
8947	2.1.7.9.1.99.00.00.00	-	S	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	141.018,59	C	-	-	141.018,59	C
22203	2.1.7.9.1.99.01.00.00	-	A	Provisão de Férias	141.018,59	C	-	-	141.018,59	C
8948	2.1.8.0.0.00.00.00.00	-	S	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	262.289,28	C	630.594,73	476.044,24	107.738,79	C
8978	2.1.8.8.0.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS	262.289,28	C	560.767,73	406.217,24	107.738,79	C
8979	2.1.8.8.1.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	107.084,93	C	192.189,04	160.179,75	75.075,64	C
8980	2.1.8.8.1.01.00.00.00	-	S	CONSIGNAÇÕES	52.755,49	C	137.859,60	138.271,98	53.167,87	C
8983	2.1.8.8.1.01.03.00.00	3	S	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES (F)	35.320,98	C	68.950,28	69.106,75	35.477,45	C
13096	2.1.8.8.1.01.03.01.00	3	A	FUSSBE-Fundo Seg.Soc.Ben.Func.Públ.V.PTA - Previdenciário	29.520,64	C	57.349,60	57.506,07	29.677,11	C
13116	2.1.8.8.1.01.03.03.00	3	A	FUSSBE-Fundo Seg.Soc.Ben.Func.Públ.V.PTA - Financeiro	5.800,34	C	11.600,68	11.600,68	5.800,34	C
8990	2.1.8.8.1.01.10.00.00	-	S	PENSÃO ALIMENTÍCIA (F)	-		5.908,96	5.908,96	-	
13095	2.1.8.8.1.01.10.01.00	-	A	PENSÃO ALIMENTICIA	-		5.908,96	5.908,96	-	
8991	2.1.8.8.1.01.11.00.00	3	S	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA (F)	17.092,19	C	17.912,62	18.510,85	17.690,42	C
13097	2.1.8.8.1.01.11.01.00	3	A	CONVÊNIO DE ASSISTÊNCIA MÉDICA	17.092,19	C	17.912,62	18.510,85	17.690,42	C
8995	2.1.8.8.1.01.15.00.00	3	S	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (F)	-		44.201,94	44.201,94	-	
13099	2.1.8.8.1.01.15.01.00	3	A	EMPRÉSTIMO FUNC./VER.-NCNB E CX ECONOMICA FEDERAL	-		44.201,94	44.201,94	-	
8996	2.1.8.8.1.01.16.00.00	-	A	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE (F)	342,32	C	885,80	543,48	-	
9003	2.1.8.8.1.04.00.00.00	-	S	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	54.329,44	C	54.329,44	21.907,77	21.907,77	C
9009	2.1.8.8.1.04.99.00.00	3	S	OUTROS DEPÓSITOS (F)	54.329,44	C	54.329,44	21.907,77	21.907,77	C
21241	2.1.8.8.1.04.99.01.00	3	A	APLICAÇÃO FINANCEIRA	54.329,44	C	54.329,44	21.907,77	21.907,77	C
21568	2.1.8.8.3.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - UNIÃO	155.204,35	C	368.578,69	246.037,49	32.663,15	C
22804	2.1.8.8.3.01.00.00.00	-	S	CONSIGNAÇÕES (F)	155.204,35	C	368.578,69	246.037,49	32.663,15	C
22805	2.1.8.8.3.01.02.00.00	-	S	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS (F)	32.353,23	C	42.154,30	42.154,30	32.353,23	C
23214	2.1.8.8.3.01.02.01.00	-	A	INSS	32.353,23	C	42.154,30	42.154,30	32.353,23	C
22806	2.1.8.8.3.01.04.00.00	-	S	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF (F)	122.851,12	C	326.424,39	203.883,19	309,92	C
23216	2.1.8.8.3.01.04.01.00	-	A	I.R.R.F	120.649,44	C	322.157,96	201.508,52	-	
23217	2.1.8.8.3.01.04.02.00	-	A	I.R.R.F - PESSOA JURÍDICA	2.201,68	C	4.266,43	2.374,67	309,92	C
9016	2.1.8.9.0.00.00.00.00	-	S	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-		69.827,00	69.827,00	-	

FONTE: Governança Brasil - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 07/Jan/2026, 10h e 00m.

Estado de São Paulo
Plano de Contas
Camara Municipal de Varzea Paulista 2025

9017	2.1.8.9.1.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-		69.827,00	69.827,00	-	
9018	2.1.8.9.1.01.00.00.00.00	-	S	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	-		67.800,00	67.800,00	-	
9019	2.1.8.9.1.01.01.00.00.00	3	A	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES (F)	-		67.800,00	67.800,00	-	
9028	2.1.8.9.1.03.00.00.00.00	3	A	SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR (F)	-		2.027,00	2.027,00	-	
9076	2.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	568.985,03	C	795.280,80	226.295,77	-	
9376	2.2.8.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	568.985,03	C	795.280,80	226.295,77	-	
9421	2.2.8.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	568.985,03	C	795.280,80	226.295,77	-	
9447	2.2.8.9.2.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	568.985,03	C	795.280,80	226.295,77	-	
22930	2.2.8.9.2.11.00.00.00.00	3	S	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO - INTRA OFSS (P)	568.985,03	C	795.280,80	226.295,77	-	
23219	2.2.8.9.2.11.01.00.00.00	3	A	Parcelamento (longo prazo) com o FUSBE nº 1053/2017.	410.938,82	C	410.938,82	-	-	
23722	2.2.8.9.2.11.09.00.00.00	3	A	Insuficiência Financeira FUSBE - Exercício 2025	158.046,21	C	384.341,98	226.295,77	-	
9454	2.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PATRIMÔNIO LIQUIDO	2.382.966,79	C	-	7.643,82	2.390.610,61	C
9455	2.3.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	1.689.584,98	C	-	-	1.689.584,98	C
9456	2.3.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	PATRIMÔNIO SOCIAL	1.689.584,98	C	-	-	1.689.584,98	C
9457	2.3.1.1.1.00.00.00.00.00	-	A	PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	1.689.584,98	C	-	-	1.689.584,98	C
9528	2.3.4.0.0.00.00.00.00.00	-	S	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	745.209,75	C	-	-	745.209,75	C
9529	2.3.4.1.0.00.00.00.00.00	-	S	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE ATIVOS	745.209,75	C	-	-	745.209,75	C
9530	2.3.4.1.1.00.00.00.00.00	-	S	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	745.209,75	C	-	-	745.209,75	C
22205	2.3.4.1.1.01.00.00.00.00	-	A	Ajuste de Avaliação de Ativo Imobilizado (implementação)	745.209,75	C	-	-	745.209,75	C
9645	2.3.7.0.0.00.00.00.00.00	-	S	RESULTADOS ACUMULADOS	51.827,94	D	-	7.643,82	44.184,12	D
9646	2.3.7.1.0.00.00.00.00.00	-	S	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	554.451,58	D	-	-	554.451,58	D
9647	2.3.7.1.1.00.00.00.00.00	-	S	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	15.861.412,99	D	-	-	15.861.412,99	D
9649	2.3.7.1.1.02.00.00.00.00	-	A	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	15.861.412,99	D	-	-	15.861.412,99	D
9655	2.3.7.1.2.00.00.00.00.00	-	S	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS	16.650.836,34	C	-	-	16.650.836,34	C
9657	2.3.7.1.2.02.00.00.00.00	-	A	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	16.650.836,34	C	-	-	16.650.836,34	C
9660	2.3.7.1.3.00.00.00.00.00	-	S	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO	1.343.874,93	D	-	-	1.343.874,93	D
9662	2.3.7.1.3.02.00.00.00.00	-	A	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.343.874,93	D	-	-	1.343.874,93	D
9675	2.3.7.2.0.00.00.00.00.00	-	S	LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	502.623,64	C	-	7.643,82	510.267,46	C
9676	2.3.7.2.1.00.00.00.00.00	-	S	LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	10.673,55	C	-	7.643,82	18.317,37	C
9679	2.3.7.2.1.03.00.00.00.00	-	A	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	10.673,55	C	-	7.643,82	18.317,37	C
9683	2.3.7.2.2.00.00.00.00.00	-	S	LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - INTRA OFSS	491.950,09	C	-	-	491.950,09	C
9686	2.3.7.2.2.03.00.00.00.00	-	A	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	491.950,09	C	-	-	491.950,09	C
9724	3.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	16.057.448,10	D	4.236.572,09	768.683,96	19.525.336,23	D
9725	3.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PESSOAL E ENCARGOS	9.405.632,90	D	1.243.987,83	-	10.649.620,73	D

FONTE: Governança Brasil - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 07/Jan/2026, 10h e 00m.

Estado de São Paulo Plano de Contas
Camara Municipal de Varzea Paulista 2025

9726	3.1.1.0.0.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	7.868.937,88	D	1.002.814,91	-	8.871.752,79	D
9727	3.1.1.1.0.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS	3.206.500,55	D	431.375,96	-	3.637.876,51	D
9728	3.1.1.1.1.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS - CONSOL	3.206.500,55	D	431.375,96	-	3.637.876,51	D
9729	3.1.1.1.1.01.00.00.00	-	S	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	3.206.500,55	D	431.375,96	-	3.637.876,51	D
9730	3.1.1.1.1.01.01.00.00	36	A	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	2.278.277,26	D	211.655,70	-	2.489.932,96	D
9744	3.1.1.1.1.01.16.00.00	36	A	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE FUNÇÕES	176.443,08	D	17.058,95	-	193.502,03	D
9746	3.1.1.1.1.01.18.00.00	36	A	GRATIFICAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO	274.552,33	D	26.896,94	-	301.449,27	D
9749	3.1.1.1.1.01.21.00.00	36	A	FÉRIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	18.667,96	D	-	-	18.667,96	D
9750	3.1.1.1.1.01.22.00.00	36	A	13º SALÁRIO	115.179,32	D	151.841,58	-	267.020,90	D
9751	3.1.1.1.1.01.23.00.00	36	A	FÉRIAS - ABONO PECUNIÁRIO	67.966,72	D	8.721,45	-	76.688,17	D
9752	3.1.1.1.1.01.24.00.00	36	A	FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	52.947,96	D	15.201,34	-	68.149,30	D
9753	3.1.1.1.1.01.25.00.00	36	A	LICENÇA-PRÊMIO	215.011,00	D	-	-	215.011,00	D
9757	3.1.1.1.1.01.29.00.00	36	A	COMPLEMENTAÇÃO SALARIAL	7.454,92	D	-	-	7.454,92	D
9781	3.1.1.2.0.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS	4.662.437,33	D	571.438,95	-	5.233.876,28	D
9782	3.1.1.2.1.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS - CONSOL	4.662.437,33	D	571.438,95	-	5.233.876,28	D
9783	3.1.1.2.1.01.00.00.00	-	S	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RGPS	4.662.437,33	D	571.438,95	-	5.233.876,28	D
9784	3.1.1.2.1.01.01.00.00	36	A	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	2.282.176,88	D	214.292,29	-	2.496.469,17	D
9801	3.1.1.2.1.01.18.00.00	36	A	GRATIFICAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO	55.426,41	D	6.623,46	-	62.049,87	D
9804	3.1.1.2.1.01.21.00.00	36	A	FERIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	19.229,71	D	-	-	19.229,71	D
9805	3.1.1.2.1.01.22.00.00	36	A	13º SALÁRIO	114.100,73	D	105.392,82	-	219.493,55	D
9806	3.1.1.2.1.01.23.00.00	36	A	FÉRIAS - ABONO PECUNIÁRIO	-		29.726,41	-	29.726,41	D
9807	3.1.1.2.1.01.24.00.00	36	A	FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	-		16.176,37	-	16.176,37	D
9814	3.1.1.2.1.01.31.00.00	36	A	SUBSÍDIOS	2.191.503,60	D	199.227,60	-	2.390.731,20	D
9860	3.1.2.0.0.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS	1.081.633,15	D	173.372,92	-	1.255.006,07	D
9861	3.1.2.1.0.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	498.095,52	D	90.937,58	-	589.033,10	D
9863	3.1.2.1.2.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTRA OFSS	498.095,52	D	90.937,58	-	589.033,10	D
9864	3.1.2.1.2.01.00.00.00	36	A	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS	498.095,52	D	90.937,58	-	589.033,10	D
9876	3.1.2.2.0.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	583.537,63	D	82.435,34	-	665.972,97	D
9891	3.1.2.2.3.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - INTER OFSS - UNIÃO	583.537,63	D	82.435,34	-	665.972,97	D
9892	3.1.2.2.3.01.00.00.00	36	A	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RGPS	583.537,63	D	82.435,34	-	665.972,97	D
9944	3.1.3.0.0.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS A PESSOAL	455.061,87	D	67.800,00	-	522.861,87	D
9945	3.1.3.1.0.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS	290.249,87	D	40.680,00	-	330.929,87	D
9946	3.1.3.1.1.00.00.00.00	36	A	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	290.249,87	D	40.680,00	-	330.929,87	D
9954	3.1.3.2.0.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS	164.812,00	D	27.120,00	-	191.932,00	D

Estado de São Paulo Plano de Contas
Camara Municipal de Varzea Paulista 2025

9955	3.1.3.2.1.00.00.00.00.00	36	A	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS - CONSOLIDAÇÃO	164.812,00	D	27.120,00	-	191.932,00	D
10049	3.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	638.021,35	D	55.150,76	-	693.172,11	D
10050	3.3.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	68.719,36	D	1.964,07	-	70.683,43	D
10051	3.3.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	CONSUMO DE MATERIAL	68.719,36	D	1.964,07	-	70.683,43	D
10052	3.3.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	68.719,36	D	1.964,07	-	70.683,43	D
10053	3.3.1.1.1.01.00.00.00.00	36	A	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	10.974,77	D	941,40	-	11.916,17	D
10057	3.3.1.1.1.06.00.00.00.00	36	A	GENEROS ALIMENTACAO	22.586,64	D	723,57	-	23.310,21	D
10065	3.3.1.1.1.15.00.00.00.00	36	A	MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAGENS	11.125,30	D	-	-	11.125,30	D
10066	3.3.1.1.1.16.00.00.00.00	36	A	MATERIAL DE EXPEDIENTE	2.452,77	D	-	-	2.452,77	D
10072	3.3.1.1.1.22.00.00.00.00	36	A	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	14.921,64	D	-	-	14.921,64	D
10073	3.3.1.1.1.23.00.00.00.00	36	A	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	501,74	D	-	-	501,74	D
10089	3.3.1.1.1.39.00.00.00.00	36	A	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	1.308,18	D	-	-	1.308,18	D
10094	3.3.1.1.1.44.00.00.00.00	36	A	MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E OUTROS	329,00	D	-	-	329,00	D
10111	3.3.1.1.1.99.00.00.00.00	36	A	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	4.519,32	D	299,10	-	4.818,42	D
10124	3.3.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS	452.563,66	D	42.833,63	-	495.397,29	D
10137	3.3.2.2.0.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	13.503,68	D	1.724,25	-	15.227,93	D
10138	3.3.2.2.1.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOA FÍSICA - CONSOLIDAÇÃO	13.503,68	D	1.724,25	-	15.227,93	D
10165	3.3.2.2.1.16.00.00.00.00	36	A	ESTAGIÁRIOS	13.503,68	D	1.724,25	-	15.227,93	D
10188	3.3.2.3.0.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	439.059,98	D	41.109,38	-	480.169,36	D
10189	3.3.2.3.1.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA - CONSOLIDAÇÃO	439.059,98	D	41.109,38	-	480.169,36	D
10198	3.3.2.3.1.04.00.00.00.00	36	A	COMUNICAÇÃO	4.629,50	D	-	-	4.629,50	D
10203	3.3.2.3.1.05.00.00.00.00	36	A	PUBLICIDADE	1.310,00	D	262,00	-	1.572,00	D
10207	3.3.2.3.1.06.00.00.00.00	36	A	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	25.885,83	D	1.199,16	-	27.084,99	D
10224	3.3.2.3.1.09.00.00.00.00	36	A	SERVIÇOS DE ALIMENTAÇÃO	10.110,90	D	-	-	10.110,90	D
10225	3.3.2.3.1.10.00.00.00.00	36	A	LOCAÇÕES	3.879,50	D	956,50	-	4.836,00	D
10231	3.3.2.3.1.11.00.00.00.00	36	A	SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	289.646,18	D	21.717,77	-	311.363,95	D
10237	3.3.2.3.1.12.00.00.00.00	36	A	SERVIÇOS DE TRANSPORTE	15.229,17	D	1.771,05	-	17.000,22	D
10239	3.3.2.3.1.14.00.00.00.00	36	A	ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E ANUIDADES	250,00	D	50,00	-	300,00	D
10254	3.3.2.3.1.29.00.00.00.00	36	A	SEGUROS EM GERAL	3.149,58	D	-	-	3.149,58	D
10255	3.3.2.3.1.30.00.00.00.00	36	A	SELEÇÃO E TREINAMENTO	1.952,10	D	-	-	1.952,10	D
10261	3.3.2.3.1.36.00.00.00.00	36	A	SERVIÇOS DE ÁUDIO VÍDEO E FOTO	51.984,49	D	11.576,30	-	63.560,79	D
10271	3.3.2.3.1.46.00.00.00.00	36	A	SERVIÇOS GRÁFICOS E EDITORIAIS	1.886,00	D	1.643,00	-	3.529,00	D
10273	3.3.2.3.1.51.00.00.00.00	36	A	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	15.896,90	D	36,70	-	15.933,60	D
10289	3.3.2.3.1.56.00.00.00.00	36	A	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	4.976,63	D	-	-	4.976,63	D

FONTE: Governança Brasil - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 07/Jan/2026, 10h e 00m.

Estado de São Paulo Plano de Contas
Camara Municipal de Varzea Paulista 2025

10295	3.3.2.3.1.99.00.00.00.00	36	A	OUTROS SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA JURÍDICA	8.273,20	D	1.896,90	-	10.170,10	D
10352	3.3.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	116.738,33	D	10.353,06	-	127.091,39	D
10353	3.3.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DEPRECIÇÃO	113.874,32	D	10.160,23	-	124.034,55	D
10354	3.3.3.1.1.00.00.00.00.00	-	S	DEPRECIÇÃO - CONSOLIDAÇÃO	113.874,32	D	10.160,23	-	124.034,55	D
10355	3.3.3.1.1.01.00.00.00.00	-	S	DEPRECIÇÃO DE IMOBILIZADO	113.874,32	D	10.160,23	-	124.034,55	D
10356	3.3.3.1.1.01.01.00.00.00	36	A	DEPRECIÇÃO DE BENS MÓVEIS	100.313,41	D	8.927,42	-	109.240,83	D
10357	3.3.3.1.1.01.02.00.00.00	36	A	DEPRECIÇÃO DE BENS IMÓVEIS	13.560,91	D	1.232,81	-	14.793,72	D
10358	3.3.3.2.0.00.00.00.00.00	-	S	AMORTIZAÇÃO	2.864,01	D	192,83	-	3.056,84	D
10359	3.3.3.2.1.00.00.00.00.00	-	S	AMORTIZAÇÃO - CONSOLIDAÇÃO	2.864,01	D	192,83	-	3.056,84	D
10361	3.3.3.2.1.02.00.00.00.00	36	A	AMORTIZAÇÃO DE INTANGÍVEL	2.864,01	D	192,83	-	3.056,84	D
10365	3.4.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	266.412,13	D	542.453,77	-	808.865,90	D
10366	3.4.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	66.740,71	D	523.396,14	-	590.136,85	D
10367	3.4.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA	66.740,71	D	523.396,14	-	590.136,85	D
10368	3.4.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA - CONSOLIDAÇÃO	66.740,71	D	523.396,14	-	590.136,85	D
10371	3.4.1.1.1.99.00.00.00.00	36	A	JUROS E ENCARGOS DE OUTRAS DIVIDAS CONTRATUAIS INTERNAS	66.740,71	D	523.396,14	-	590.136,85	D
10490	3.4.9.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	199.671,42	D	19.057,63	-	218.729,05	D
10499	3.4.9.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	199.671,42	D	19.057,63	-	218.729,05	D
10500	3.4.9.9.1.00.00.00.00.00	36	A	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS - CONSOLIDAÇÃO	199.671,42	D	19.057,63	-	218.729,05	D
10501	3.5.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	5.746.120,41	D	2.394.979,73	768.683,96	7.372.416,18	D
10502	3.5.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	5.742.914,41	D	2.394.979,73	768.683,96	7.369.210,18	D
10512	3.5.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTE DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	3.922.632,55	D	1.400.000,00	-	5.322.632,55	D
10513	3.5.1.2.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTE DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	3.922.632,55	D	1.400.000,00	-	5.322.632,55	D
10514	3.5.1.2.2.01.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	3.914.601,39	D	1.400.000,00	-	5.314.601,39	D
10517	3.5.1.2.2.01.03.00.00.00	30	A	MOVIMENTO DE FUNDOS A CRÉDITO - CORRESPONDÊNCIA DE CRÉDITOS - SALDO	3.900.000,00	D	1.400.000,00	-	5.300.000,00	D
10519	3.5.1.2.2.01.99.00.00.00	30	A	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	14.601,39	D	-	-	14.601,39	D
10520	3.5.1.2.2.02.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	8.031,16	D	-	-	8.031,16	D
10523	3.5.1.2.2.02.03.00.00.00	30	A	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS DE BENS MÓVEIS	8.031,16	D	-	-	8.031,16	D
10528	3.5.1.3.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	1.820.281,86	D	994.979,73	768.683,96	2.046.577,63	D
10529	3.5.1.3.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS - CONSOLIDAÇÃO	1.820.281,86	D	994.979,73	768.683,96	2.046.577,63	D
10530	3.5.1.3.2.01.00.00.00.00	-	S	PLANO FINANCEIRO	1.820.281,86	D	994.979,73	768.683,96	2.046.577,63	D
10531	3.5.1.3.2.01.01.00.00.00	30	A	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	1.820.281,86	D	994.979,73	768.683,96	2.046.577,63	D
10622	3.5.9.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	3.206,00	D	-	-	3.206,00	D
21804	3.5.9.1.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	3.206,00	D	-	-	3.206,00	D
21806	3.5.9.1.2.00.00.00.00.00	36	A	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INTRA OFSS	3.206,00	D	-	-	3.206,00	D

Estado de São Paulo Plano de Contas
Camara Municipal de Varzea Paulista 2025

11079	3.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.261,31	D	-	-	1.261,31	D
11142	3.9.7.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	1.261,31	D	-	-	1.261,31	D
11155	3.9.7.9.0.00.00.00.00.00	-	S	VPD DE OUTRAS PROVISÕES	1.261,31	D	-	-	1.261,31	D
21960	3.9.7.9.2.00.00.00.00.00	36	A	VPD DE OUTRAS PROVISÕES - INTRA OFSS	1.261,31	D	-	-	1.261,31	D
11191	4.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	18.651.861,66	C	-	1.693.901,08	20.345.762,74	C
11566	4.5.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	18.651.861,66	C	-	1.693.901,08	20.345.762,74	C
11567	4.5.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	18.651.861,66	C	-	1.693.901,08	20.345.762,74	C
11568	4.5.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	18.632.911,66	C	-	1.693.901,08	20.326.812,74	C
11569	4.5.1.1.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OF	18.632.911,66	C	-	1.693.901,08	20.326.812,74	C
11571	4.5.1.1.2.02.00.00.00.00	36	A	REPASSE RECEBIDO	18.632.911,66	C	-	1.693.901,08	20.326.812,74	C
11577	4.5.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	18.950,00	C	-	-	18.950,00	C
11578	4.5.1.2.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	18.950,00	C	-	-	18.950,00	C
11584	4.5.1.2.2.02.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECU	18.950,00	C	-	-	18.950,00	C
11588	4.5.1.2.2.02.04.00.00.00	36	A	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	18.950,00	C	-	-	18.950,00	C
11933	5.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	31.319.481,33	D	3.604.362,87	1.783.697,78	33.140.146,42	D
11934	5.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ORÇAMENTO APROVADO	31.150.935,10	D	3.435.816,64	1.615.151,55	32.971.600,19	D
11947	5.2.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	FIXAÇÃO DA DESPESA	31.150.935,10	D	3.435.816,64	1.615.151,55	32.971.600,19	D
11948	5.2.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	20.326.812,74	D	756.000,00	756.000,00	20.326.812,74	D
11949	5.2.2.1.1.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO INICIAL	20.935.200,00	D	-	-	20.935.200,00	D
11950	5.2.2.1.1.01.00.00.00.00	7	A	CREDITO INICIAL	20.935.200,00	D	-	-	20.935.200,00	D
11951	5.2.2.1.2.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO ADICIONAL POR TIPO DE CRÉDITO	280.000,00	D	378.000,00	-	658.000,00	D
11952	5.2.2.1.2.01.00.00.00.00	8	A	CRÉDITO ADICIONAL - SUPLEMENTAR	280.000,00	D	378.000,00	-	658.000,00	D
11961	5.2.2.1.3.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	-		378.000,00	378.000,00	-	
11964	5.2.2.1.3.03.00.00.00.00	8	A	ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	280.000,00	D	378.000,00	-	658.000,00	D
11967	5.2.2.1.3.99.00.00.00.00	8	A	VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	280.000,00	C	-	378.000,00	658.000,00	C
11968	5.2.2.1.9.00.00.00.00.00	-	S	CANCELAMENTO/REMANEJAMENTO DE DOTAÇÃO	888.387,26	C	-	378.000,00	1.266.387,26	C
11975	5.2.2.1.9.04.00.00.00.00	8	A	(-) CANCELAMENTO DE DOTAÇÕES	888.387,26	C	-	378.000,00	1.266.387,26	C
11976	5.2.2.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	10.824.122,36	D	2.679.816,64	859.151,55	12.644.787,45	D
11977	5.2.2.9.1.00.00.00.00.00	-	S	PRÉ-EMPENHOS DA DESPESA	78.090,85	D	19.662,94	97.753,79	-	
11978	5.2.2.9.1.01.00.00.00.00	7	A	PRÉ-EMPENHOS EMITIDOS	1.859.529,01	D	19.662,94	-	1.879.191,95	D
11980	5.2.2.9.1.03.00.00.00.00	7	A	ANULAÇÃO DE PRÉ-EMPENHO	1.781.438,16	C	-	97.753,79	1.879.191,95	C
11981	5.2.2.9.2.00.00.00.00.00	-	S	EMPENHOS POR EMISSÃO	10.746.031,51	D	2.660.153,70	761.397,76	12.644.787,45	D
11982	5.2.2.9.2.01.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA DESPESA POR NOTA DE EMPENHO	10.746.031,51	D	2.660.153,70	761.397,76	12.644.787,45	D
11983	5.2.2.9.2.01.01.00.00.00	9	A	EMISSAO DE EMPENHOS	11.139.997,81	D	2.660.153,70	-	13.800.151,51	D

FONTE: Governança Brasil - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 07/Jan/2026, 10h e 00m.

Estado de São Paulo Plano de Contas
Camara Municipal de Varzea Paulista 2025

11985	5.2.2.9.2.01.03.00.00.00	11	A	(-)ANULACAO DE EMPENHOS	393.966,30	C	-	761.397,76	1.155.364,06	C
11986	5.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	168.546,23	D	168.546,23	168.546,23	168.546,23	D
11987	5.3.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	92.991,74	D	92.991,74	92.991,74	92.991,74	D
11988	5.3.1.1.0.00.00.00.00.00	9	A	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	92.991,74	D	-	92.991,74	-	
11989	5.3.1.2.0.00.00.00.00.00	9	A	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	-		92.991,74	-	92.991,74	D
11991	5.3.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	75.554,49	D	75.554,49	75.554,49	75.554,49	D
11992	5.3.2.1.0.00.00.00.00.00	9	A	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - INSCRITOS	75.554,49	D	-	75.554,49	-	
11993	5.3.2.2.0.00.00.00.00.00	9	A	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	-		75.554,49	-	75.554,49	D
11996	6.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	31.319.481,33	C	13.757.445,88	15.578.110,97	33.140.146,42	C
11997	6.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO	31.150.935,10	C	13.757.082,88	15.577.747,97	32.971.600,19	C
12010	6.2.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA DESPESA	31.150.935,10	C	13.757.082,88	15.577.747,97	32.971.600,19	C
12011	6.2.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADES DE CRÉDITO	20.326.812,74	C	8.407.449,76	8.407.449,76	20.326.812,74	C
12012	6.2.2.1.1.00.00.00.00.00	7	A	CRÉDITO DISPONÍVEL	9.502.690,38	C	3.057.816,64	1.237.151,55	7.682.025,29	C
12013	6.2.2.1.2.00.00.00.00.00	-	S	CRÉDITO INDISPONÍVEL	78.090,85	C	97.753,79	19.662,94	-	
12015	6.2.2.1.2.02.00.00.00.00	26	A	CREDITO PRE-EMPENHADO	78.090,85	C	97.753,79	19.662,94	-	
12017	6.2.2.1.3.00.00.00.00.00	-	S	CRÉDITO UTILIZADO	10.746.031,51	C	5.251.879,33	7.150.635,27	12.644.787,45	C
12018	6.2.2.1.3.01.00.00.00.00	27	A	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	556.801,66	C	3.000.216,01	2.661.404,70	217.990,35	C
12020	6.2.2.1.3.03.00.00.00.00	27	A	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	119.101,33	C	2.250.412,32	2.240.069,25	108.758,26	C
12021	6.2.2.1.3.04.00.00.00.00	27	A	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO - PAGO	10.070.128,52	C	1.251,00	2.249.161,32	12.318.038,84	C
12022	6.2.2.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	10.824.122,36	C	5.349.633,12	7.170.298,21	12.644.787,45	C
12023	6.2.2.9.1.00.00.00.00.00	-	S	DESPESA PRE-EMPENHADA	78.090,85	C	97.753,79	19.662,94	-	
12024	6.2.2.9.1.01.00.00.00.00	7	A	PRE-EMPENHOS A EMPENHAR	78.090,85	C	97.753,79	19.662,94	-	
12026	6.2.2.9.2.00.00.00.00.00	-	S	EMISSAO DE EMPENHO	10.746.031,51	C	5.251.879,33	7.150.635,27	12.644.787,45	C
12027	6.2.2.9.2.01.00.00.00.00	-	S	EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO	20.816.160,03	C	3.002.718,01	7.149.384,27	24.962.826,29	C
12028	6.2.2.9.2.01.01.00.00.00	28	A	EMPENHOS A LIQUIDAR	556.801,66	C	3.000.216,01	2.661.404,70	217.990,35	C
12030	6.2.2.9.2.01.03.00.00.00	29	A	EMPENHOS LIQUIDADOS	10.561.064,62	C	-	2.238.818,25	12.799.882,87	C
12031	6.2.2.9.2.01.04.00.00.00	16	A	EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	10.070.128,52	C	1.251,00	2.249.161,32	12.318.038,84	C
23056	6.2.2.9.2.01.05.00.00.00	29	A	(-) ESTORNO DE EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	371.834,77	D	1.251,00	-	373.085,77	D
23057	6.2.2.9.2.02.00.00.00.00	16	A	CONTRAPARTIDA DE EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	10.070.128,52	D	2.249.161,32	1.251,00	12.318.038,84	D
12032	6.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	168.546,23	C	363,00	363,00	168.546,23	C
12033	6.3.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	92.991,74	C	363,00	363,00	92.991,74	C
12034	6.3.1.1.0.00.00.00.00.00	15	A	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	363,00	C	363,00	-	-	
12036	6.3.1.3.0.00.00.00.00.00	14	A	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	892,50	C	-	-	892,50	C
12037	6.3.1.4.0.00.00.00.00.00	16	A	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	78.027,35	C	-	-	78.027,35	C

Estado de São Paulo Plano de Contas
Camara Municipal de Varzea Paulista 2025

23416	6.3.1.8.0.00.00.00.00	14	A	(-) ESTORNO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	892,50	D	-	-	892,50	D
12038	6.3.1.9.0.00.00.00.00	-	S	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	14.601,39	C	-	363,00	14.964,39	C
12040	6.3.1.9.9.00.00.00.00	17	A	OUTROS CANCELAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	14.601,39	C	-	363,00	14.964,39	C
12041	6.3.2.0.0.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	75.554,49	C	-	-	75.554,49	C
12043	6.3.2.2.0.00.00.00.00	16	A	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	75.554,49	C	-	-	75.554,49	C
12050	7.0.0.0.0.00.00.00.00	-	S	CONTROLES DEVEDORES	87.153.362,59	D	7.181.478,20	382.101,43	93.952.739,36	D
12051	7.1.0.0.0.00.00.00.00	-	S	ATOS POTENCIAIS	1.811.706,54	D	214.994,17	-	2.026.700,71	D
12103	7.1.2.0.0.00.00.00.00	-	S	ATOS POTENCIAIS PASSIVO	1.811.706,54	D	214.994,17	-	2.026.700,71	D
12137	7.1.2.3.0.00.00.00.00	-	S	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	1.811.706,54	D	214.994,17	-	2.026.700,71	D
12138	7.1.2.3.1.00.00.00.00	-	S	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	1.811.706,54	D	214.994,17	-	2.026.700,71	D
12140	7.1.2.3.1.02.00.00.00	-	A	CONTRATOS DE SERVIÇOS	1.403.771,02	D	214.355,64	-	1.618.126,66	D
12141	7.1.2.3.1.03.00.00.00	-	A	CONTRATOS DE ALUGUÉIS	64.342,24	D	-	-	64.342,24	D
12142	7.1.2.3.1.04.00.00.00	-	A	CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS	143.965,91	D	638,53	-	144.604,44	D
12152	7.1.2.3.1.99.00.00.00	-	A	OUTROS OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	199.627,37	D	-	-	199.627,37	D
12154	7.2.0.0.0.00.00.00.00	-	S	ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	61.269.257,68	D	2.093.808,85	378.000,00	62.985.066,53	D
12155	7.2.1.0.0.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	20.460.605,29	D	1.715.808,85	-	22.176.414,14	D
12156	7.2.1.1.0.00.00.00.00	-	S	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	20.460.605,29	D	1.715.808,85	-	22.176.414,14	D
12157	7.2.1.1.1.00.00.00.00	-	A	RECURSOS ORDINÁRIOS	19.148.531,20	D	1.693.901,08	-	20.842.432,28	D
12159	7.2.1.1.3.00.00.00.00	-	A	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.312.074,09	D	21.907,77	-	1.333.981,86	D
12160	7.2.2.0.0.00.00.00.00	-	S	PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA	40.808.652,39	D	378.000,00	378.000,00	40.808.652,39	D
12161	7.2.2.1.0.00.00.00.00	-	S	CRONOGRAMA MENSAL DE DESEMBOLSO	40.808.652,39	D	378.000,00	378.000,00	40.808.652,39	D
12162	7.2.2.1.1.00.00.00.00	-	S	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL ORÇAMENTÁRIO	40.808.652,39	D	378.000,00	378.000,00	40.808.652,39	D
12163	7.2.2.1.1.01.00.00.00	-	S	CONTROLE DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	20.326.812,74	D	378.000,00	378.000,00	20.326.812,74	D
12164	7.2.2.1.1.01.01.00.00	12	A	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL - FIXAÇÃO INICIAL	20.935.200,00	D	-	-	20.935.200,00	D
12165	7.2.2.1.1.01.02.00.00	12	A	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL- ALTERAÇÃO ADICIONAL	280.000,00	D	378.000,00	-	658.000,00	D
12166	7.2.2.1.1.01.09.00.00	12	A	(-) REDUÇÕES DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL ORÇAMENTÁRIO	888.387,26	C	-	378.000,00	1.266.387,26	C
12167	7.2.2.1.1.02.00.00.00	-	S	CONTROLE DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS	20.326.812,74	D	-	-	20.326.812,74	D
12168	7.2.2.1.1.02.01.00.00	33	A	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS A	20.935.200,00	D	-	-	20.935.200,00	D
12169	7.2.2.1.1.02.02.00.00	33	A	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS A	246.252,02	D	-	-	246.252,02	D
12170	7.2.2.1.1.02.09.00.00	33	A	(-) CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	854.639,28	C	-	-	854.639,28	C
12171	7.2.2.1.1.03.00.00.00	-	S	PREVISÃO DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL DAS TRANSFERÊNCIAS	155.026,91	D	-	-	155.026,91	D
12172	7.2.2.1.1.03.01.00.00	33	A	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL A TRANSFERIR - INICIAL	155.026,91	D	-	-	155.026,91	D
12215	7.9.0.0.0.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES	24.072.398,37	D	4.872.675,18	4.101,43	28.940.972,12	D
12221	7.9.2.0.0.00.00.00.00	-	A	DIVERSOS RESPONSÁVEIS EM APURAÇÃO	928.206,41	D	-	-	928.206,41	D

Estado de São Paulo Plano de Contas
Camara Municipal de Varzea Paulista 2025

13287	7.9.6.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLE DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	20.427.904,60	D	4.487.979,57	2.502,00	24.913.382,17	D
13288	7.9.6.1.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLE FINANCEIRO DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO POR	20.259.358,37	D	4.487.979,57	2.502,00	24.744.835,94	D
13289	7.9.6.1.1.00.00.00.00.00	27	A	EMPENHOS LIQUIDADOS	10.189.229,85	D	2.238.818,25	1.251,00	12.426.797,10	D
22509	7.9.6.1.2.00.00.00.00.00	27	A	EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	10.089.207,07	D	2.249.161,32	-	12.338.368,39	D
13290	7.9.6.1.9.00.00.00.00.00	27	A	(-) SALDO DE ADIANTAMENTO NÃO UTILIZADO	19.078,55	C	-	1.251,00	20.329,55	C
13291	7.9.6.2.0.00.00.00.00.00	-	A	CONTROLE FINANCEIRO DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DE EXERCÍCIOS ANTE	168.546,23	D	-	-	168.546,23	D
12234	7.9.9.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTRAPARTIDA DE CONTROLES ESPECÍFICOS TCESP	2.716.287,36	D	384.695,61	1.599,43	3.099.383,54	D
23428	7.9.9.3.0.00.00.00.00.00	-	A	CONTRAPARTIDA DE ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - SUPRIMENTO DE FUND	28.880,75	D	2.027,00	-	30.907,75	D
23430	7.9.9.5.0.00.00.00.00.00	-	A	CONTRAPARTIDA DO CONTROLE FINANCEIRO POR DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2.687.406,61	D	382.668,61	1.599,43	3.068.475,79	D
12235	8.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES CREDORES	87.153.362,59	C	22.321.943,41	29.121.320,18	93.952.739,36	C
12236	8.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS	1.811.706,54	C	106.385,00	321.379,17	2.026.700,71	C
12384	8.1.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.811.706,54	C	106.385,00	321.379,17	2.026.700,71	C
12472	8.1.2.3.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	1.811.706,54	C	106.385,00	321.379,17	2.026.700,71	C
12473	8.1.2.3.1.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO	1.811.706,54	C	106.385,00	321.379,17	2.026.700,71	C
12477	8.1.2.3.1.02.00.00.00.00	-	S	CONTRATOS DE SERVIÇOS	1.403.771,02	C	104.461,43	318.817,07	1.618.126,66	C
12478	8.1.2.3.1.02.01.00.00.00	25	A	A EXECUTAR	596.519,59	C	104.461,43	214.355,64	706.413,80	C
12479	8.1.2.3.1.02.02.00.00.00	25	A	EXECUTADOS	807.251,43	C	-	104.461,43	911.712,86	C
12480	8.1.2.3.1.03.00.00.00.00	-	S	CONTRATOS DE ALUGUÉIS	64.342,24	C	-	-	64.342,24	C
12482	8.1.2.3.1.03.02.00.00.00	25	A	EXECUTADOS	64.342,24	C	-	-	64.342,24	C
12483	8.1.2.3.1.04.00.00.00.00	-	S	CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS	143.965,91	C	1.923,57	2.562,10	144.604,44	C
12484	8.1.2.3.1.04.01.00.00.00	25	A	A EXECUTAR	86.470,25	C	1.923,57	638,53	85.185,21	C
12485	8.1.2.3.1.04.02.00.00.00	25	A	EXECUTADOS	57.495,66	C	-	1.923,57	59.419,23	C
12509	8.1.2.3.1.99.00.00.00.00	-	S	OUTRAS OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	199.627,37	C	-	-	199.627,37	C
12510	8.1.2.3.1.99.01.00.00.00	25	A	OUTRAS OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS - A EXECUTAR	199.627,37	C	-	-	199.627,37	C
12517	8.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	61.269.257,68	C	21.701.150,97	23.416.959,82	62.985.066,53	C
12518	8.2.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	20.460.605,29	C	15.263.441,88	16.979.250,73	22.176.414,14	C
12519	8.2.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	20.460.605,29	C	15.263.441,88	16.979.250,73	22.176.414,14	C
12520	8.2.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	2.311.214,21	C	6.870.417,13	4.881.583,29	322.380,37	C
13292	8.2.1.1.1.01.00.00.00.00	1	A	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO	11.056.603,82	D	6.870.417,13	4.881.583,29	13.045.437,66	D
13293	8.2.1.1.1.02.00.00.00.00	1	A	RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	13.367.818,03	C	-	-	13.367.818,03	C
12521	8.2.1.1.2.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EM	557.164,66	C	3.000.942,01	2.661.767,70	217.990,35	C
13294	8.2.1.1.2.01.00.00.00.00	1	A	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMP	557.164,66	C	3.000.942,01	2.661.767,70	217.990,35	C
12522	8.2.1.1.3.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIC	381.390,61	C	2.964.910,29	2.800.016,73	216.497,05	C
12523	8.2.1.1.3.01.00.00.00.00	1	A	COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO	119.101,33	C	2.250.412,32	2.240.069,25	108.758,26	C

Estado de São Paulo Plano de Contas
Camara Municipal de Varzea Paulista 2025

12524	8.2.1.1.3.02.00.00.00.00	1	A	COMPROMETIDA POR CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES	207.959,84	C	627.746,68	505.617,86	85.831,02	C
12525	8.2.1.1.3.03.00.00.00.00	1	A	COMPROMETIDA POR DEPÓSITOS E GARANTIAS	54.329,44	C	86.751,29	54.329,62	21.907,77	C
12526	8.2.1.1.4.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS DO EXERCÍCIO UTILIZADA	17.210.835,81	C	2.427.172,45	6.635.883,01	21.419.546,37	C
23125	8.2.1.1.4.01.00.00.00.00	1	A	UTILIZADA COM EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	7.602.637,95	C	1.251,00	1.866.492,71	9.467.879,66	C
23126	8.2.1.1.4.02.00.00.00.00	1	A	UTILIZADA COM RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES	2.486.817,22	C	-	504.797,43	2.991.614,65	C
23127	8.2.1.1.4.03.00.00.00.00	1	A	DEVOLUÇÃO DE DEPÓSITOS E GARANTIAS	239.738,10	C	-	54.329,44	294.067,54	C
23130	8.2.1.1.4.99.00.00.00.00	1	A	DEMAIS UTILIZAÇÕES	6.881.642,54	C	2.425.921,45	4.210.263,43	8.665.984,52	C
12527	8.2.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA	40.808.652,39	C	6.437.709,09	6.437.709,09	40.808.652,39	C
12528	8.2.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO MENSAL DE DESEMBOLSO	40.808.652,39	C	6.437.709,09	6.437.709,09	40.808.652,39	C
12529	8.2.2.1.1.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL ORÇAMENTÁRIO	40.808.652,39	C	6.437.709,09	6.437.709,09	40.808.652,39	C
12530	8.2.2.1.1.01.00.00.00.00	-	S	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	20.326.812,74	C	4.598.953,87	4.598.953,87	20.326.812,74	C
12531	8.2.2.1.1.01.01.00.00.00	12	A	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS - A R	9.502.690,38	C	3.577.166,47	1.756.501,38	7.682.025,29	C
12532	8.2.2.1.1.01.02.00.00.00	12	S	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS - R	10.824.122,36	C	1.021.787,40	2.842.452,49	12.644.787,45	C
13296	8.2.2.1.1.01.02.01.00.00	12	A	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL RESERVADO	78.090,85	C	97.753,79	19.662,94	-	
13297	8.2.2.1.1.01.02.02.00.00	12	A	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL EMPENHADO	10.746.031,51	C	924.033,61	2.822.789,55	12.644.787,45	C
12535	8.2.2.1.1.02.00.00.00.00	-	S	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS	20.326.812,74	C	1.838.755,22	1.838.755,22	20.326.812,74	C
12536	8.2.2.1.1.02.01.00.00.00	33	A	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS - A RECEBER	1.693.901,08	C	1.838.755,22	144.854,14	-	
12537	8.2.2.1.1.02.02.00.00.00	33	A	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS - RECEBIDA	18.632.911,66	C	-	1.693.901,08	20.326.812,74	C
12538	8.2.2.1.1.03.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL DAS TRANSFERÊNC	155.026,91	C	-	-	155.026,91	C
12539	8.2.2.1.1.03.01.00.00.00	33	A	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL A TRANSFERIR	155.026,91	C	-	-	155.026,91	C
12629	8.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES	24.072.398,37	C	514.407,44	5.382.981,19	28.940.972,12	C
12646	8.9.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DIVERSOS RESPONSÁVEIS EM APURAÇÃO	928.206,41	C	-	-	928.206,41	C
12650	8.9.2.2.0.00.00.00.00.00	3	A	SALDOS NÃO RECOLHIDOS	928.206,41	C	-	-	928.206,41	C
13400	8.9.6.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLE FINANCEIRO DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	20.427.904,60	C	3.294,44	4.488.772,01	24.913.382,17	C
13401	8.9.6.1.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLE FINANCEIRO DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO POR	20.259.358,37	C	2.931,44	4.488.409,01	24.744.835,94	C
13402	8.9.6.1.1.00.00.00.00.00	-	S	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	10.189.229,85	C	1.680,44	2.239.247,69	12.426.797,10	C
22511	8.9.6.1.1.01.00.00.00.00	14	A	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	10.639.358,38	C	-	2.239.247,69	12.878.606,07	C
22512	8.9.6.1.1.02.00.00.00.00	14	A	(-) ESTORNOS DE EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	450.128,53	D	1.680,44	-	451.808,97	D
13403	8.9.6.1.2.00.00.00.00.00	-	S	EMPENHOS LIQUIDADOS E PAGOS	10.089.207,07	C	-	2.249.161,32	12.338.368,39	C
22513	8.9.6.1.2.01.00.00.00.00	16	A	EMPENHOS LIQUIDADOS E PAGOS	10.198.647,94	C	-	2.249.161,32	12.447.809,26	C
22514	8.9.6.1.2.02.00.00.00.00	16	A	(-) ESTORNOS DE EMPENHOS LIQUIDADOS E PAGOS	109.440,87	D	-	-	109.440,87	D
13404	8.9.6.1.9.00.00.00.00.00	16	A	(-) DEVOLUÇÃO DE SALDO DE ADIANTAMENTO NÃO UTILIZADO	19.078,55	D	1.251,00	-	20.329,55	D
13405	8.9.6.2.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLE FINANCEIRO DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DE EXERCÍCIOS AN	168.546,23	C	363,00	363,00	168.546,23	C
13406	8.9.6.2.1.00.00.00.00.00	-	S	RESTOS A PAGAR PROCESSADO	75.554,49	C	-	-	75.554,49	C

FONTE: Governança Brasil - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 07/Jan/2026, 10h e 00m.

Estado de São Paulo Plano de Contas
Camara Municipal de Varzea Paulista 2025

13408	8.9.6.2.1.02.00.00.00.00	9	A	RESTOS A PAGAR PROCESSADO E PAGO	75.554,49	C	-	-	75.554,49	C
13410	8.9.6.2.2.00.00.00.00.00	-	S	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	92.991,74	C	363,00	363,00	92.991,74	C
13411	8.9.6.2.2.01.00.00.00.00	9	A	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO A LIQUIDAR	363,00	C	363,00	-	-	
13413	8.9.6.2.2.03.00.00.00.00	9	A	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO LIQUIDADO E PAGO	78.027,35	C	-	-	78.027,35	C
13414	8.9.6.2.2.04.00.00.00.00	9	A	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO CANCELADO	14.601,39	C	-	363,00	14.964,39	C
23488	8.9.9.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES ESPECÍFICOS TCESP	2.716.287,36	C	511.113,00	894.209,18	3.099.383,54	C
23514	8.9.9.3.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLE DE ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS/SUPRIMENTO DE FUNDOS	28.880,75	C	3.027,00	5.054,00	30.907,75	C
23515	8.9.9.3.1.00.00.00.00.00	19	A	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	1.000,00	C	3.027,00	2.027,00	-	
23516	8.9.9.3.2.00.00.00.00.00	20	A	BAIXA DE ADIANTAMENTOS - VALOR UTILIZADO	8.802,20	C	-	1.776,00	10.578,20	C
23517	8.9.9.3.3.00.00.00.00.00	21	A	BAIXA DE ADIANTAMENTOS - VALOR DEVOLVIDO	19.078,55	C	-	1.251,00	20.329,55	C
23522	8.9.9.5.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLE FINANCEIRO DAS CONSIGNAÇÕES POR DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2.687.406,61	C	508.086,00	889.155,18	3.068.475,79	C
23523	8.9.9.5.1.00.00.00.00.00	9	A	CONSIGNAÇÕES A PAGAR	207.959,84	C	508.086,00	385.957,18	85.831,02	C
23524	8.9.9.5.2.00.00.00.00.00	9	A	CONSIGNAÇÕES PAGAS	2.479.446,77	C	-	503.198,00	2.982.644,77	C
Total Geral					-		64.472.072,79	64.472.072,79	-	

ELISEU NOTÁRIO ALVES
Presidente da Câmara Municipal

RENATA C. A. COZATTI
Contadora CRC Nº 222271/O-9