

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

Filtros
Unidade Gestora: 1 - Câmara Municipal de Várzea Paulista
Período: 01/01/2025 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	3.405.123,43	D	52.641.759,32	52.478.329,99	3.568.552,76	D
6896	1.1.0.0.0.00.00.00.00	-	S	ATIVO CIRCULANTE	516.106,79	D	52.518.740,72	52.277.979,74	756.867,77	D
6897	1.1.1.0.0.00.00.00.00	-	S	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	515.619,54	D	39.514.144,66	39.272.896,43	756.867,77	D
6898	1.1.1.1.0.00.00.00.00	-	S	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	515.619,54	D	39.514.144,66	39.272.896,43	756.867,77	D
6899	1.1.1.1.1.00.00.00.00	-	S	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	515.619,54	D	39.514.144,66	39.272.896,43	756.867,77	D
6907	1.1.1.1.1.19.00.00.00	2	S	BANCOS CONTA MOVIMENTO- DEMAIS CONTAS	515.619,54	D	39.514.144,66	39.272.896,43	756.867,77	D
13088	1.1.1.1.1.19.01.00.00	2	S	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	508.046,04	D	39.450.593,94	39.203.445,31	755.194,67	D
13089	1.1.1.1.1.19.01.01.00	2	A	CAIXA ECONOMICA FEDERAL - 50 - 4	508.046,04	D	39.450.593,94	39.203.445,31	755.194,67	D
23537	1.1.1.1.1.19.02.00.00	2	S	BANCO DO BRASIL	7.573,50	D	63.550,72	69.451,12	1.673,10	D
23538	1.1.1.1.1.19.02.01.00	2	A	BANCO DO BRASIL - 45459 - 1	7.573,50	D	63.550,72	69.451,12	1.673,10	D
6916	1.1.2.0.0.00.00.00.00	-	S	CRÉDITOS A CURTO PRAZO	487,25	D	-	487,25	-	
6917	1.1.2.1.0.00.00.00.00	-	S	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	487,25	D	-	487,25	-	
6918	1.1.2.1.1.00.00.00.00	-	S	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - CONSOLIDAÇÃO	487,25	D	-	487,25	-	
6937	1.1.2.1.1.05.00.00.00	-	S	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	487,25	D	-	487,25	-	
6940	1.1.2.1.1.05.99.00.00	-	A	OUTRAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	487,25	D	-	487,25	-	
7384	1.1.3.0.0.00.00.00.00	-	S	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	-		12.985.544,06	12.985.544,06	-	
7385	1.1.3.1.0.00.00.00.00	-	S	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	-		40.366,75	40.366,75	-	
7386	1.1.3.1.1.00.00.00.00	-	S	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	-		40.366,75	40.366,75	-	
7387	1.1.3.1.1.01.00.00.00	-	S	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	-		20.100,00	20.100,00	-	
13426	1.1.3.1.1.01.98.00.00	3	A	OUTROS ADIANTAMENTOS A PESSOAL (P)	-		20.100,00	20.100,00	-	
7406	1.1.3.1.1.02.00.00.00	3	A	SUPRIMENTO DE FUNDOS	-		20.266,75	20.266,75	-	
7459	1.1.3.8.0.00.00.00.00	-	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	-		12.945.177,31	12.945.177,31	-	
7460	1.1.3.8.1.00.00.00.00	-	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-		12.945.177,31	12.945.177,31	-	
7465	1.1.3.8.1.06.00.00.00	-	S	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	-		12.941.272,43	12.941.272,43	-	
22561	1.1.3.8.1.06.01.00.00	3	A	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO (F)	-		12.941.272,43	12.941.272,43	-	
7466	1.1.3.8.1.07.00.00.00	3	A	CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS	-		3.904,88	3.904,88	-	

FONTE: Governança Brasil - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 07/Jan/2026, 10h e 01m.

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

7554	1.1.5.0.0.00.00.00.00	-	S	ESTOQUES	-		19.052,00	19.052,00	-	
7575	1.1.5.6.0.00.00.00.00	-	S	ALMOXARIFADO	-		19.052,00	19.052,00	-	
7576	1.1.5.6.1.00.00.00.00	-	S	ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	-		19.052,00	19.052,00	-	
7577	1.1.5.6.1.01.00.00.00	-	A	MATERIAL DE CONSUMO	-		17.743,82	17.743,82	-	
7580	1.1.5.6.1.04.00.00.00	-	A	AUTOPEÇAS	-		1.308,18	1.308,18	-	
7628	1.2.0.0.0.00.00.00.00	-	S	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	2.889.016,64	D	123.018,60	200.350,25	2.811.684,99	D
8024	1.2.3.0.0.00.00.00.00	-	S	IMOBILIZADO	2.872.054,45	D	112.038,60	200.350,25	2.783.742,80	D
8025	1.2.3.1.0.00.00.00.00	-	S	BENS MÓVEIS	1.145.349,16	D	104.310,00	73.258,86	1.176.400,30	D
8026	1.2.3.1.1.00.00.00.00	-	S	BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	1.145.349,16	D	104.310,00	73.258,86	1.176.400,30	D
8027	1.2.3.1.1.01.00.00.00	-	S	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	72.306,71	D	31.066,90	1.645,39	101.728,22	D
8029	1.2.3.1.1.01.02.00.00	-	A	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	6.738,59	D	8.687,20	401,45	15.024,34	D
8032	1.2.3.1.1.01.05.00.00	-	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	-	A	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	14.285,77	D	-	65,00	14.220,77	D
8036	1.2.3.1.1.01.09.00.00	-	A	MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	81,28	D	-	-	81,28	D
8047	1.2.3.1.1.01.99.00.00	-	A	OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	27.786,50	D	22.379,70	1.178,94	48.987,26	D
8048	1.2.3.1.1.02.00.00.00	-	S	BENS DE INFORMÁTICA	304.445,04	D	-	6.161,96	298.283,08	D
8049	1.2.3.1.1.02.01.00.00	-	A	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	303.857,08	D	-	6.161,96	297.695,12	D
8050	1.2.3.1.1.02.02.00.00	-	A	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	587,96	D	-	-	587,96	D
8052	1.2.3.1.1.03.00.00.00	-	S	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	242.209,30	D	73.243,10	58.985,21	256.467,19	D
8053	1.2.3.1.1.03.01.00.00	-	A	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	10.502,57	D	18.950,00	3.541,72	25.910,85	D
8054	1.2.3.1.1.03.02.00.00	-	A	MAQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	1.087,41	D	54.293,10	54.293,10	1.087,41	D
8055	1.2.3.1.1.03.03.00.00	-	A	MOBILIÁRIO EM GERAL	230.619,32	D	-	1.150,39	229.468,93	D
8057	1.2.3.1.1.04.00.00.00	-	S	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	59.288,11	D	-	6.466,30	52.821,81	D
8062	1.2.3.1.1.04.05.00.00	-	A	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	59.288,11	D	-	6.466,30	52.821,81	D
8065	1.2.3.1.1.05.00.00.00	-	S	VEÍCULOS	467.100,00	D	-	-	467.100,00	D
8068	1.2.3.1.1.05.03.00.00	-	A	VEÍCULOS DE TRAÇÃO MECÂNICA	467.100,00	D	-	-	467.100,00	D
8090	1.2.3.2.0.00.00.00.00	-	S	BENS IMÓVEIS	2.102.440,80	D	-	-	2.102.440,80	D
8091	1.2.3.2.1.00.00.00.00	-	S	BENS IMÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	2.102.440,80	D	-	-	2.102.440,80	D
8092	1.2.3.2.1.01.00.00.00	-	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	-	A	EDIFÍCIOS	902.440,80	D	-	-	902.440,80	D
8096	1.2.3.2.1.01.04.00.00	-	A	TERRENOS/GLEBAS	1.200.000,00	D	-	-	1.200.000,00	D
8162	1.2.3.8.0.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	375.735,51	C	7.728,60	127.091,39	495.098,30	C
8163	1.2.3.8.1.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	375.735,51	C	7.728,60	127.091,39	495.098,30	C
8164	1.2.3.8.1.01.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	293.287,12	C	7.728,60	109.240,83	394.799,35	C

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

8165	1.2.3.8.1.01.01.00.00.00	-	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS	23.769,58	C	483,78	8.250,49	31.536,29	C
8166	1.2.3.8.1.01.02.00.00.00	-	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	135.689,97	C	3.953,98	46.759,09	178.495,08	C
8167	1.2.3.8.1.01.03.00.00.00	-	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	61.573,85	C	580,68	21.197,20	82.190,37	C
8168	1.2.3.8.1.01.04.00.00.00	-	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E D	12.616,71	C	2.710,16	4.994,01	14.900,56	C
8169	1.2.3.8.1.01.05.00.00.00	-	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	59.637,01	C	-	28.040,04	87.677,05	C
8176	1.2.3.8.1.02.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	66.653,68	C	-	14.793,72	81.447,40	C
8183	1.2.3.8.1.02.99.00.00.00	-	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	66.653,68	C	-	14.793,72	81.447,40	C
8186	1.2.3.8.1.05.00.00.00.00	-	A	(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	15.794,71	C	-	3.056,84	18.851,55	C
8210	1.2.4.0.0.00.00.00.00.00	-	S	INTANGÍVEL	16.962,19	D	10.980,00	-	27.942,19	D
8211	1.2.4.1.0.00.00.00.00.00	-	S	SOFTWARES	16.962,19	D	10.980,00	-	27.942,19	D
8212	1.2.4.1.1.00.00.00.00.00	-	S	SOFTWARES - CONSOLIDAÇÃO	16.962,19	D	10.980,00	-	27.942,19	D
8213	1.2.4.1.1.01.00.00.00.00	-	A	SOFTWARES	16.962,19	D	10.980,00	-	27.942,19	D
8244	2.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.405.123,43	C	22.359.112,20	21.702.115,02	2.748.126,25	C
8245	2.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO CIRCULANTE	611.217,82	C	17.298.156,36	17.044.454,18	357.515,64	C
8246	2.1.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A	116.982,67	C	11.609.599,15	11.595.199,88	102.583,40	C
8247	2.1.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	PESSOAL A PAGAR	-		9.349.936,80	9.349.936,80	-	
8248	2.1.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	-		9.349.936,80	9.349.936,80	-	
8249	2.1.1.1.1.01.00.00.00.00	-	S	PESSOAL A PAGAR	-		9.349.936,80	9.349.936,80	-	
8250	2.1.1.1.1.01.01.00.00.00	-	A	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS (F)	-		8.944.185,55	8.944.185,55	-	
13206	2.1.1.1.1.01.13.00.00.00	-	A	FÉRIAS (F)	-		190.740,25	190.740,25	-	
13207	2.1.1.1.1.01.14.00.00.00	-	A	LICENÇA - PRÊMIO (F)	-		215.011,00	215.011,00	-	
8275	2.1.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	6.101,76	C	85.659,65	86.426,04	6.868,15	C
8293	2.1.1.2.2.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- INTRA OFSS	6.101,76	C	85.659,65	86.426,04	6.868,15	C
12835	2.1.1.2.2.07.00.00.00.00	-	S	APORTE PARA COBERTURA DE DÉFICIT ATUARIAL A PAGAR	6.101,76	C	85.659,65	86.426,04	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)	6.101,76	C	85.659,65	86.426,04	6.868,15	C
8365	2.1.1.4.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	110.880,91	C	2.174.002,70	2.158.837,04	95.715,25	C
8366	2.1.1.4.1.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	48.395,40	C	500.085,80	451.690,40	-	
8385	2.1.1.4.1.07.00.00.00.00	-	S	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS- DÉBITOS PARCELADOS	48.395,40	C	500.085,80	451.690,40	-	
8386	2.1.1.4.1.07.01.00.00.00	-	S	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS (F)	48.395,40	C	500.085,80	451.690,40	-	
13128	2.1.1.4.1.07.01.01.00.00	-	A	Parcelamento (curto prazo) com o FUSSBE nº 1053/2017	48.395,40	C	500.085,80	451.690,40	-	
8391	2.1.1.4.2.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTRA OFSS	35.048,16	C	982.609,52	987.416,10	39.854,74	C
8392	2.1.1.4.2.01.00.00.00.00	-	S	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	35.048,16	C	530.919,12	535.725,70	39.854,74	C
8393	2.1.1.4.2.01.01.00.00.00	-	A	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) (F)	35.048,16	C	530.919,12	535.725,70	39.854,74	C
8395	2.1.1.4.2.99.00.00.00.00	-	S	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	-		451.690,40	451.690,40	-	

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

22748	2.1.1.4.2.99.11.00.00.00	3	S	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS (P)	-		451.690,40	451.690,40	-	
23212	2.1.1.4.2.99.11.01.00.00	3	A	Parcelamento (curto prazo) com FUSSBE Nº 1053/2017	-		451.690,40	451.690,40	-	
8398	2.1.1.4.3.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTER OFSS - UNIÃO	27.437,35	C	691.307,38	719.730,54	55.860,51	C
8399	2.1.1.4.3.01.00.00.00.00	-	S	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	27.437,35	C	691.307,38	719.730,54	55.860,51	C
8400	2.1.1.4.3.01.01.00.00.00	-	A	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	27.437,35	C	691.307,38	719.730,54	55.860,51	C
8442	2.1.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	-		576.869,65	576.869,65	-	
8582	2.1.2.5.0.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	-		576.869,65	576.869,65	-	
8592	2.1.2.5.3.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	-		576.869,65	576.869,65	-	
8594	2.1.2.5.3.02.00.00.00.00	3	S	ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS(F)	-		576.869,65	576.869,65	-	
23552	2.1.2.5.3.02.99.00.00.00	3	A	ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS (F)	-		576.869,65	576.869,65	-	
8656	2.1.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	6.967,22	C	713.103,96	712.311,60	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	6.967,22	C	713.103,96	712.311,60	6.174,86	C
8658	2.1.3.1.1.00.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	6.967,22	C	713.103,96	712.311,60	6.174,86	C
8659	2.1.3.1.1.01.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES NACIONAIS	6.967,22	C	713.103,96	712.311,60	6.174,86	C
8660	2.1.3.1.1.01.01.00.00.00	3	S	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR (F)	6.967,22	C	713.103,96	712.311,60	6.174,86	C
21202	2.1.3.1.1.01.01.90.00.00	3	A	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS DO EXERCÍCIO	6.967,22	C	713.103,96	712.311,60	6.174,86	C
8922	2.1.7.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PROVISÕES A CURTO PRAZO	139.757,28	C	-	1.261,31	141.018,59	C
8943	2.1.7.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	139.757,28	C	-	1.261,31	141.018,59	C
8944	2.1.7.9.1.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO- CONSOLIDAÇÃO	139.757,28	C	-	1.261,31	141.018,59	C
8947	2.1.7.9.1.99.00.00.00.00	-	S	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	139.757,28	C	-	1.261,31	141.018,59	C
22203	2.1.7.9.1.99.01.00.00.00	-	A	Provisão de Férias	139.757,28	C	-	1.261,31	141.018,59	C
8948	2.1.8.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	347.510,65	C	4.398.583,60	4.158.811,74	107.738,79	C
8978	2.1.8.8.0.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS	89.274,72	C	3.332.060,57	3.350.524,64	107.738,79	C
8979	2.1.8.8.1.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	61.737,28	C	1.449.653,13	1.462.991,49	75.075,64	C
8980	2.1.8.8.1.01.00.00.00.00	-	S	CONSIGNAÇÕES	46.192,21	C	1.155.810,44	1.162.786,10	53.167,87	C
8983	2.1.8.8.1.01.03.00.00.00	3	S	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES (F)	31.193,52	C	443.133,51	447.417,44	35.477,45	C
13096	2.1.8.8.1.01.03.01.00.00	3	A	FUSSBE-Fundo Seg.Soc.Ben.Func.Públ.V.PTA - Previdenciário	26.506,80	C	370.133,12	373.303,43	29.677,11	C
13116	2.1.8.8.1.01.03.03.00.00	3	A	FUSSBE-Fundo Seg.Soc.Ben.Func.Públ.V.PTA - Financeiro	4.686,72	C	73.000,39	74.114,01	5.800,34	C
8990	2.1.8.8.1.01.10.00.00.00	-	S	PENSÃO ALIMENTÍCIA (F)	-		36.318,20	36.318,20	-	
13095	2.1.8.8.1.01.10.01.00.00	-	A	PENSÃO ALIMENTICIA	-		36.318,20	36.318,20	-	
8991	2.1.8.8.1.01.11.00.00.00	3	S	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA (F)	14.998,69	C	195.842,81	198.534,54	17.690,42	C
13097	2.1.8.8.1.01.11.01.00.00	3	A	CONVÊNIO DE ASSISTÊNCIA MÉDICA	14.998,69	C	195.842,81	198.534,54	17.690,42	C
8995	2.1.8.8.1.01.15.00.00.00	3	S	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (F)	-		475.235,37	475.235,37	-	
13099	2.1.8.8.1.01.15.01.00.00	3	A	EMPRÉSTIMO FUNC./VER.-NCNB E CX ECONOMICA FEDERAL	-		475.235,37	475.235,37	-	

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

8996	2.1.8.8.1.01.16.00.00.00	-	A	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE (F)	-		3.349,44	3.349,44	-	
8997	2.1.8.8.1.01.17.00.00.00	-	A	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO (F)	-		1.931,11	1.931,11	-	
9000	2.1.8.8.1.03.00.00.00.00	-	S	DEPÓSITOS JUDICIAIS	-		-	-	-	
9001	2.1.8.8.1.03.01.00.00.00	3	A	DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL (F)	-		-	-	-	
9003	2.1.8.8.1.04.00.00.00.00	-	S	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	15.545,07	C	293.817,69	300.180,39	21.907,77	C
9009	2.1.8.8.1.04.99.00.00.00	3	S	OUTROS DEPÓSITOS (F)	15.545,07	C	293.817,69	300.180,39	21.907,77	C
21241	2.1.8.8.1.04.99.01.00.00	3	A	APLICAÇÃO FINANCEIRA	15.545,07	C	289.912,81	296.275,51	21.907,77	C
23606	2.1.8.8.1.04.99.05.00.00	3	A	Devoluções a Municipalidade	-		3.904,88	3.904,88	-	
9010	2.1.8.8.1.99.00.00.00.00	3	A	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS (F)	-		25,00	25,00	-	
21568	2.1.8.8.3.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - UNIÃO	27.537,44	C	1.882.407,44	1.887.533,15	32.663,15	C
22804	2.1.8.8.3.01.00.00.00.00	-	S	CONSIGNAÇÕES (F)	27.537,44	C	1.881.732,89	1.886.858,60	32.663,15	C
22805	2.1.8.8.3.01.02.00.00.00	-	S	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS (F)	27.477,50	C	371.205,50	376.081,23	32.353,23	C
23214	2.1.8.8.3.01.02.01.00.00	-	A	INSS	27.477,50	C	371.205,50	376.081,23	32.353,23	C
22806	2.1.8.8.3.01.04.00.00.00	-	S	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF (F)	59,94	C	1.510.527,39	1.510.777,37	309,92	C
23216	2.1.8.8.3.01.04.01.00.00	-	A	I.R.R.F	-		1.488.409,58	1.488.409,58	-	
23217	2.1.8.8.3.01.04.02.00.00	-	A	I.R.R.F - PESSOA JURÍDICA	59,94	C	22.117,81	22.367,79	309,92	C
22811	2.1.8.8.3.04.00.00.00.00	-	A	DEPOSITOS NAO JUDICIAIS (F)	-		674,55	674,55	-	
9016	2.1.8.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	258.235,93	C	1.066.523,03	808.287,10	-	
9017	2.1.8.9.1.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-		550.051,17	550.051,17	-	
9018	2.1.8.9.1.01.00.00.00.00	-	S	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	-		516.334,42	516.334,42	-	
9019	2.1.8.9.1.01.01.00.00.00	3	A	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES (F)	-		516.334,42	516.334,42	-	
9028	2.1.8.9.1.03.00.00.00.00	3	A	SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR (F)	-		33.716,75	33.716,75	-	
9051	2.1.8.9.2.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	258.235,93	C	516.471,86	258.235,93	-	
9052	2.1.8.9.2.01.00.00.00.00	-	S	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES - INTRA OFSS	258.235,93	C	516.471,86	258.235,93	-	
23324	2.1.8.9.2.01.07.00.00.00	-	A	SALDOS DE DUODÉCIMOS A DEVOLVER (F)	258.235,93	C	516.471,86	258.235,93	-	
9076	2.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	410.938,82	C	3.350.847,22	2.939.908,40	-	
9376	2.2.8.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	410.938,82	C	3.350.847,22	2.939.908,40	-	
9421	2.2.8.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	410.938,82	C	3.350.847,22	2.939.908,40	-	
9447	2.2.8.9.2.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	410.938,82	C	3.350.847,22	2.939.908,40	-	
22930	2.2.8.9.2.11.00.00.00.00	3	S	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO - INTRA OFSS (P)	410.938,82	C	3.350.847,22	2.939.908,40	-	
23219	2.2.8.9.2.11.01.00.00.00	3	A	Parcelamento (longo prazo) com o FUSSBE nº 1053/2017.	410.938,82	C	410.938,82	-	-	
23605	2.2.8.9.2.11.08.00.00.00	3	A	Insuficiência Financeira FUSSBE - Exercício 2024	-		13.267,20	13.267,20	-	
23722	2.2.8.9.2.11.09.00.00.00	3	A	Insuficiência Financeira FUSSBE - Exercício 2025	-		2.926.641,20	2.926.641,20	-	
9454	2.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PATRIMÔNIO LIQUIDO	2.382.966,79	C	1.710.108,62	1.717.752,44	2.390.610,61	C

FONTE: Governança Brasil - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 07/Jan/2026, 10h e 01m.

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

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	1.710.108,62	1.717.752,44	44.184,12	D
9646	2.3.7.1.0.00.00.00.00.00	-	S	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	554.451,58	D	1.710.108,62	1.710.108,62	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	1.710.108,62	1.710.108,62	15.861.412,99	D
9648	2.3.7.1.1.01.00.00.00.00	-	A	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	1.710.108,62	C	1.710.108,62	-	-	
9649	2.3.7.1.1.02.00.00.00.00	-	A	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	17.571.521,61	D	-	1.710.108,62	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	-		24.799.800,15	5.274.463,92	19.525.336,23	D
9725	3.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PESSOAL E ENCARGOS	-		11.221.226,93	571.606,20	10.649.620,73	D
9726	3.1.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	-		9.393.185,33	521.432,54	8.871.752,79	D
9727	3.1.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS	-		3.951.510,43	313.633,92	3.637.876,51	D
9728	3.1.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS - CONSOL	-		3.951.510,43	313.633,92	3.637.876,51	D
9729	3.1.1.1.1.01.00.00.00.00	-	S	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	-		3.951.510,43	313.633,92	3.637.876,51	D
9730	3.1.1.1.1.01.01.00.00.00	36	A	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	-		2.581.613,22	91.680,26	2.489.932,96	D
9744	3.1.1.1.1.01.16.00.00.00	36	A	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE FUNÇÕES	-		193.502,03	-	193.502,03	D
9746	3.1.1.1.1.01.18.00.00.00	36	A	GRATIFICAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO	-		301.449,27	-	301.449,27	D
9749	3.1.1.1.1.01.21.00.00.00	36	A	FÉRIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	-		18.667,96	-	18.667,96	D
9750	3.1.1.1.1.01.22.00.00.00	36	A	13º SALÁRIO	-		486.451,94	219.431,04	267.020,90	D
9751	3.1.1.1.1.01.23.00.00.00	36	A	FÉRIAS - ABONO PECUNIÁRIO	-		76.688,17	-	76.688,17	D
9752	3.1.1.1.1.01.24.00.00.00	36	A	FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	-		70.671,92	2.522,62	68.149,30	D

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

9753	3.1.1.1.1.01.25.00.00.00	36	A	LICENÇA-PRÊMIO	-	215.011,00	-	215.011,00	D
9757	3.1.1.1.1.01.29.00.00.00	36	A	COMPLEMENTAÇÃO SALARIAL	-	7.454,92	-	7.454,92	D
9781	3.1.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS	-	5.441.674,90	207.798,62	5.233.876,28	D
9782	3.1.1.2.1.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS - CONSOL	-	5.441.674,90	207.798,62	5.233.876,28	D
9783	3.1.1.2.1.01.00.00.00.00	-	S	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RGPS	-	5.441.674,90	207.798,62	5.233.876,28	D
9784	3.1.1.2.1.01.01.00.00.00	36	A	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	-	2.496.469,17	-	2.496.469,17	D
9801	3.1.1.2.1.01.18.00.00.00	36	A	GRATIFICAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO	-	62.049,87	-	62.049,87	D
9804	3.1.1.2.1.01.21.00.00.00	36	A	FERIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	-	19.229,71	-	19.229,71	D
9805	3.1.1.2.1.01.22.00.00.00	36	A	13º SALÁRIO	-	427.292,17	207.798,62	219.493,55	D
9806	3.1.1.2.1.01.23.00.00.00	36	A	FÉRIAS - ABONO PECUNIÁRIO	-	29.726,41	-	29.726,41	D
9807	3.1.1.2.1.01.24.00.00.00	36	A	FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	-	16.176,37	-	16.176,37	D
9814	3.1.1.2.1.01.31.00.00.00	36	A	SUBSÍDIOS	-	2.390.731,20	-	2.390.731,20	D
9860	3.1.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS	-	1.255.006,07	-	1.255.006,07	D
9861	3.1.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	-	589.033,10	-	589.033,10	D
9863	3.1.2.1.2.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTRA OFSS	-	589.033,10	-	589.033,10	D
9864	3.1.2.1.2.01.00.00.00.00	36	A	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS	-	589.033,10	-	589.033,10	D
9876	3.1.2.2.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	-	665.972,97	-	665.972,97	D
9891	3.1.2.2.3.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - INTER OFSS - UNIÃO	-	665.972,97	-	665.972,97	D
9892	3.1.2.2.3.01.00.00.00.00	36	A	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RGPS	-	665.972,97	-	665.972,97	D
9944	3.1.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS A PESSOAL	-	573.035,53	50.173,66	522.861,87	D
9945	3.1.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS	-	344.943,53	14.013,66	330.929,87	D
9946	3.1.3.1.1.00.00.00.00.00	36	A	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	-	344.943,53	14.013,66	330.929,87	D
9954	3.1.3.2.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS	-	228.092,00	36.160,00	191.932,00	D
9955	3.1.3.2.1.00.00.00.00.00	36	A	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS - CONSOLIDAÇÃO	-	228.092,00	36.160,00	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	-	745.333,25	52.161,14	693.172,11	D
10050	3.3.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	-	73.949,27	3.265,84	70.683,43	D
10051	3.3.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	CONSUMO DE MATERIAL	-	73.949,27	3.265,84	70.683,43	D
10052	3.3.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	-	73.949,27	3.265,84	70.683,43	D
10053	3.3.1.1.1.01.00.00.00.00	36	A	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	-	11.916,17	-	11.916,17	D
10057	3.3.1.1.1.06.00.00.00.00	36	A	GENEROS ALIMENTACAO	-	23.310,21	-	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	-	11.125,30	D
10066	3.3.1.1.1.16.00.00.00.00	36	A	MATERIAL DE EXPEDIENTE	-	2.452,77	-	2.452,77	D
10072	3.3.1.1.1.22.00.00.00.00	36	A	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	-	15.571,12	649,48	14.921,64	D
10073	3.3.1.1.1.23.00.00.00.00	36	A	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	-	501,74	-	501,74	D

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

10089	3.3.1.1.1.39.00.00.00.00	36	A	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	-	3.924,54	2.616,36	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	-	329,00	D
10111	3.3.1.1.1.99.00.00.00.00	36	A	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	-	4.818,42	-	4.818,42	D
10124	3.3.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS	-	544.292,59	48.895,30	495.397,29	D
10137	3.3.2.2.0.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	-	15.227,93	-	15.227,93	D
10138	3.3.2.2.1.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOA FÍSICA - CONSOLIDAÇÃO	-	15.227,93	-	15.227,93	D
10165	3.3.2.2.1.16.00.00.00.00	36	A	ESTAGIÁRIOS	-	15.227,93	-	15.227,93	D
10188	3.3.2.3.0.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	-	529.064,66	48.895,30	480.169,36	D
10189	3.3.2.3.1.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA - CONSOLIDAÇÃO	-	529.064,66	48.895,30	480.169,36	D
10198	3.3.2.3.1.04.00.00.00.00	36	A	COMUNICAÇÃO	-	11.070,54	6.441,04	4.629,50	D
10203	3.3.2.3.1.05.00.00.00.00	36	A	PUBLICIDADE	-	1.572,00	-	1.572,00	D
10207	3.3.2.3.1.06.00.00.00.00	36	A	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	-	28.671,99	1.587,00	27.084,99	D
10224	3.3.2.3.1.09.00.00.00.00	36	A	SERVIÇOS DE ALIMENTAÇÃO	-	19.737,32	9.626,42	10.110,90	D
10225	3.3.2.3.1.10.00.00.00.00	36	A	LOCAÇÕES	-	5.701,00	865,00	4.836,00	D
10231	3.3.2.3.1.11.00.00.00.00	36	A	SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	-	321.271,01	9.907,06	311.363,95	D
10237	3.3.2.3.1.12.00.00.00.00	36	A	SERVIÇOS DE TRANSPORTE	-	22.377,60	5.377,38	17.000,22	D
10239	3.3.2.3.1.14.00.00.00.00	36	A	ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E ANUIDADES	-	300,00	-	300,00	D
10254	3.3.2.3.1.29.00.00.00.00	36	A	SEGUROS EM GERAL	-	3.149,58	-	3.149,58	D
10255	3.3.2.3.1.30.00.00.00.00	36	A	SELEÇÃO E TREINAMENTO	-	10.628,10	8.676,00	1.952,10	D
10261	3.3.2.3.1.36.00.00.00.00	36	A	SERVIÇOS DE ÁUDIO VÍDEO E FOTO	-	63.560,79	-	63.560,79	D
10271	3.3.2.3.1.46.00.00.00.00	36	A	SERVIÇOS GRÁFICOS E EDITORIAIS	-	3.529,00	-	3.529,00	D
10273	3.3.2.3.1.51.00.00.00.00	36	A	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	-	15.933,60	-	15.933,60	D
10289	3.3.2.3.1.56.00.00.00.00	36	A	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	-	5.005,03	28,40	4.976,63	D
10295	3.3.2.3.1.99.00.00.00.00	36	A	OUTROS SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA JURÍDICA	-	16.557,10	6.387,00	10.170,10	D
10352	3.3.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	-	127.091,39	-	127.091,39	D
10353	3.3.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DEPRECIACÃO	-	124.034,55	-	124.034,55	D
10354	3.3.3.1.1.00.00.00.00.00	-	S	DEPRECIACÃO - CONSOLIDAÇÃO	-	124.034,55	-	124.034,55	D
10355	3.3.3.1.1.01.00.00.00.00	-	S	DEPRECIACÃO DE IMOBILIZADO	-	124.034,55	-	124.034,55	D
10356	3.3.3.1.1.01.01.00.00.00	36	A	DEPRECIACÃO DE BENS MÓVEIS	-	109.240,83	-	109.240,83	D
10357	3.3.3.1.1.01.02.00.00.00	36	A	DEPRECIACÃO DE BENS IMÓVEIS	-	14.793,72	-	14.793,72	D
10358	3.3.3.2.0.00.00.00.00.00	-	S	AMORTIZAÇÃO	-	3.056,84	-	3.056,84	D
10359	3.3.3.2.1.00.00.00.00.00	-	S	AMORTIZAÇÃO - CONSOLIDAÇÃO	-	3.056,84	-	3.056,84	D
10361	3.3.3.2.1.02.00.00.00.00	36	A	AMORTIZAÇÃO DE INTANGÍVEL	-	3.056,84	-	3.056,84	D
10365	3.4.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	-	818.910,52	10.044,62	808.865,90	D

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

10366	3.4.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	-	600.181,47	10.044,62	590.136,85	D
10367	3.4.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA	-	600.181,47	10.044,62	590.136,85	D
10368	3.4.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA - CONSOLIDAÇÃO	-	590.136,85	-	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	-	590.136,85	-	590.136,85	D
10380	3.4.1.1.5.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA - INTER OFSS - MUNICÍPIO	-	10.044,62	10.044,62	-	
10381	3.4.1.1.5.01.00.00.00.00	36	A	JUROS DA DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA - INTER OFSS - MUNICÍPIO	-	10.044,62	10.044,62	-	
10490	3.4.9.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	-	218.729,05	-	218.729,05	D
10499	3.4.9.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	-	218.729,05	-	218.729,05	D
10500	3.4.9.9.1.00.00.00.00.00	36	A	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS - CONSOLIDAÇÃO	-	218.729,05	-	218.729,05	D
10501	3.5.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	-	12.012.618,44	4.640.202,26	7.372.416,18	D
10502	3.5.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	-	12.009.412,44	4.640.202,26	7.369.210,18	D
10503	3.5.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	-	310.053,82	310.053,82	-	
10504	3.5.1.1.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS	-	310.053,82	310.053,82	-	
10506	3.5.1.1.2.02.00.00.00.00	30	A	REPASSE CONCEDIDO	-	310.053,82	310.053,82	-	
10512	3.5.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTE DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	-	5.839.104,41	516.471,86	5.322.632,55	D
10513	3.5.1.2.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTE DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	-	5.839.104,41	516.471,86	5.322.632,55	D
10514	3.5.1.2.2.01.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	-	5.831.073,25	516.471,86	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	-	5.816.471,86	516.471,86	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	-	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	-	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	-	8.031,16	D
10528	3.5.1.3.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APOortes DE RECURSOS PARA O RPPS	-	5.860.254,21	3.813.676,58	2.046.577,63	D
10529	3.5.1.3.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APOortes DE RECURSOS PARA O RPPS - INTRA OFSS	-	5.860.254,21	3.813.676,58	2.046.577,63	D
10530	3.5.1.3.2.01.00.00.00.00	-	S	PLANO FINANCEIRO	-	5.860.254,21	3.813.676,58	2.046.577,63	D
10531	3.5.1.3.2.01.01.00.00.00	30	A	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	-	5.860.254,21	3.813.676,58	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	-	3.206,00	D
21804	3.5.9.1.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	-	3.206,00	-	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	-	3.206,00	D
11079	3.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	-	1.711,01	449,70	1.261,31	D
11142	3.9.7.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	-	1.261,31	-	1.261,31	D
11155	3.9.7.9.0.00.00.00.00.00	-	S	VPD DE OUTRAS PROVISÕES	-	1.261,31	-	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	-	1.261,31	D
11157	3.9.9.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	-	449,70	449,70	-	
11182	3.9.9.9.0.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	-	449,70	449,70	-	

FONTE: Governança Brasil - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 07/Jan/2026, 10h e 01m.

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

11183	3.9.9.9.1.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADOR	-		449,70	449,70	-	
11186	3.9.9.9.1.99.00.00.00.00	36	A	DEMAIS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GE	-		449,70	449,70	-	
11191	4.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	-		7.809,76	20.353.572,50	20.345.762,74	C
11566	4.5.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	-		-	20.345.762,74	20.345.762,74	C
11567	4.5.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	-		-	20.345.762,74	20.345.762,74	C
11568	4.5.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	-		-	20.326.812,74	20.326.812,74	C
11569	4.5.1.1.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OR	-		-	20.326.812,74	20.326.812,74	C
11571	4.5.1.1.2.02.00.00.00.00	36	A	REPASSE RECEBIDO	-		-	20.326.812,74	20.326.812,74	C
11577	4.5.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRI	-		-	18.950,00	18.950,00	C
11578	4.5.1.2.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRI	-		-	18.950,00	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	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	18.950,00	C
11846	4.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-		7.809,76	7.809,76	-	
11882	4.9.9.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-		7.809,76	7.809,76	-	
11900	4.9.9.5.0.00.00.00.00.00	-	S	MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS	-		7.809,76	7.809,76	-	
11901	4.9.9.5.1.00.00.00.00.00	36	A	MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS - CONSOLIDAÇÃO	-		7.809,76	7.809,76	-	
11933	5.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	168.546,23	D	38.267.635,92	5.296.035,73	33.140.146,42	D
11934	5.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ORÇAMENTO APROVADO	-		37.930.543,46	4.958.943,27	32.971.600,19	D
11947	5.2.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	FIXAÇÃO DA DESPESA	-		37.930.543,46	4.958.943,27	32.971.600,19	D
11948	5.2.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	-		22.251.200,00	1.924.387,26	20.326.812,74	D
11949	5.2.2.1.1.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO INICIAL	-		20.935.200,00	-	20.935.200,00	D
11950	5.2.2.1.1.01.00.00.00.00	7	A	CREDITO INICIAL	-		20.935.200,00	-	20.935.200,00	D
11951	5.2.2.1.2.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO ADICIONAL POR TIPO DE CRÉDITO	-		658.000,00	-	658.000,00	D
11952	5.2.2.1.2.01.00.00.00.00	8	A	CRÉDITO ADICIONAL - SUPLEMENTAR	-		658.000,00	-	658.000,00	D
11961	5.2.2.1.3.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	-		658.000,00	658.000,00	-	
11964	5.2.2.1.3.03.00.00.00.00	8	A	ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	-		658.000,00	-	658.000,00	D
11967	5.2.2.1.3.99.00.00.00.00	8	A	VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	-		-	658.000,00	658.000,00	C
11968	5.2.2.1.9.00.00.00.00.00	-	S	CANCELAMENTO/REMANEJAMENTO DE DOTAÇÃO	-		-	1.266.387,26	1.266.387,26	C
11975	5.2.2.1.9.04.00.00.00.00	8	A	(-) CANCELAMENTO DE DOTAÇÕES	-		-	1.266.387,26	1.266.387,26	C
11976	5.2.2.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	-		15.679.343,46	3.034.556,01	12.644.787,45	D
11977	5.2.2.9.1.00.00.00.00.00	-	S	PRÉ-EMPENHOS DA DESPESA	-		1.879.191,95	1.879.191,95	-	
11978	5.2.2.9.1.01.00.00.00.00	7	A	PRÉ-EMPENHOS EMITIDOS	-		1.879.191,95	-	1.879.191,95	D
11980	5.2.2.9.1.03.00.00.00.00	7	A	ANULAÇÃO DE PRÉ-EMPENHO	-		-	1.879.191,95	1.879.191,95	C
11981	5.2.2.9.2.00.00.00.00.00	-	S	EMPENHOS POR EMISSÃO	-		13.800.151,51	1.155.364,06	12.644.787,45	D

FONTE: Governança Brasil - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 07/Jan/2026, 10h e 01m.

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

11982	5.2.2.9.2.01.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA DESPESA POR NOTA DE EMPENHO	-	13.800.151,51	1.155.364,06	12.644.787,45	D
11983	5.2.2.9.2.01.00.00.00.00	9	A	EMISSAO DE EMPENHOS	-	13.800.151,51	-	13.800.151,51	D
11985	5.2.2.9.2.01.03.00.00.00	11	A	(-)ANULACAO DE EMPENHOS	-	-	1.155.364,06	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	337.092,46	337.092,46	D
11987	5.3.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	92.991,74	D	185.983,48	185.983,48	D
11988	5.3.1.1.0.00.00.00.00.00	9	A	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	-	92.991,74	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
11990	5.3.1.7.0.00.00.00.00.00	9	A	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	92.991,74	D	-	92.991,74	-
11991	5.3.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	75.554,49	D	151.108,98	151.108,98	D
11992	5.3.2.1.0.00.00.00.00.00	9	A	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - INSCRITOS	-	75.554,49	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
11994	5.3.2.7.0.00.00.00.00.00	9	A	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	75.554,49	D	-	75.554,49	-
11995	5.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	A	CONTRAPARTIDA DE MOVIMENTOS CONTÁBEIS INTERNOS - ORÇAMENTÁRIO	-	-	-	-	
11996	6.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	168.546,23	C	74.789.064,72	107.760.664,91	C
11997	6.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO	-	74.539.786,14	107.511.386,33	32.971.600,19	C
12010	6.2.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA DESPESA	-	74.539.786,14	107.511.386,33	32.971.600,19	C
12011	6.2.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADES DE CRÉDITO	-	45.742.758,43	66.069.571,17	20.326.812,74	C
12012	6.2.2.1.1.00.00.00.00.00	7	A	CRÉDITO DISPONÍVEL	-	16.945.730,72	24.627.756,01	7.682.025,29	C
12013	6.2.2.1.2.00.00.00.00.00	-	S	CRÉDITO INDISPONÍVEL	-	1.879.191,95	1.879.191,95	-	
12015	6.2.2.1.2.02.00.00.00.00	26	A	CREDITO PRE-EMPENHADO	-	1.879.191,95	1.879.191,95	-	
12017	6.2.2.1.3.00.00.00.00.00	-	S	CRÉDITO UTILIZADO	-	26.917.835,76	39.562.623,21	12.644.787,45	C
12018	6.2.2.1.3.01.00.00.00.00	27	A	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	-	13.955.246,93	14.173.237,28	217.990,35	C
12020	6.2.2.1.3.03.00.00.00.00	27	A	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	-	12.826.856,72	12.935.614,98	108.758,26	C
12021	6.2.2.1.3.04.00.00.00.00	27	A	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO - PAGO	-	135.732,11	12.453.770,95	12.318.038,84	C
12022	6.2.2.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	-	28.797.027,71	41.441.815,16	12.644.787,45	C
12023	6.2.2.9.1.00.00.00.00.00	-	S	DESPESA PRE-EMPENHADA	-	1.879.191,95	1.879.191,95	-	
12024	6.2.2.9.1.01.00.00.00.00	7	A	PRE-EMPENHOS A EMPENHAR	-	1.879.191,95	1.879.191,95	-	
12026	6.2.2.9.2.00.00.00.00.00	-	S	EMISSAO DE EMPENHO	-	26.917.835,76	39.562.623,21	12.644.787,45	C
12027	6.2.2.9.2.01.00.00.00.00	-	S	EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO	-	14.464.064,81	39.426.891,10	24.962.826,29	C
12028	6.2.2.9.2.01.01.00.00.00	28	A	EMPENHOS A LIQUIDAR	-	13.955.246,93	14.173.237,28	217.990,35	C
12030	6.2.2.9.2.01.03.00.00.00	29	A	EMPENHOS LIQUIDADOS	-	-	12.799.882,87	12.799.882,87	C
12031	6.2.2.9.2.01.04.00.00.00	16	A	EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	-	135.732,11	12.453.770,95	12.318.038,84	C
23056	6.2.2.9.2.01.05.00.00.00	29	A	(-) ESTORNO DE EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	-	373.085,77	-	373.085,77	D
23057	6.2.2.9.2.02.00.00.00.00	16	A	CONTRAPARTIDA DE EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	-	12.453.770,95	135.732,11	12.318.038,84	D

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

12032	6.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	168.546,23	C	249.278,58	249.278,58	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	173.724,09	173.724,09	92.991,74	C
12034	6.3.1.1.0.00.00.00.00.00	15	A	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	92.991,74	C	93.884,24	892,50	-	
12036	6.3.1.3.0.00.00.00.00.00	14	A	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	-		78.487,35	79.379,85	892,50	C
12037	6.3.1.4.0.00.00.00.00.00	16	A	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	-		460,00	78.487,35	78.027,35	C
23416	6.3.1.8.0.00.00.00.00.00	14	A	(-) ESTORNO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	-		892,50	-	892,50	D
12038	6.3.1.9.0.00.00.00.00.00	-	S	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	-		-	14.964,39	14.964,39	C
12040	6.3.1.9.9.00.00.00.00.00	17	A	OUTROS CANCELAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	-		-	14.964,39	14.964,39	C
12041	6.3.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	75.554,49	C	75.554,49	75.554,49	75.554,49	C
12042	6.3.2.1.0.00.00.00.00.00	14	A	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR	75.554,49	C	75.554,49	-	-	
12043	6.3.2.2.0.00.00.00.00.00	16	A	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	-		-	75.554,49	75.554,49	C
12050	7.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES DEVEDORES	2.525.588,66	D	94.593.476,30	3.166.325,60	93.952.739,36	D
12051	7.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATOS POTENCIAIS	887.882,23	D	1.147.811,48	8.993,00	2.026.700,71	D
12103	7.1.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATOS POTENCIAIS PASSIVO	887.882,23	D	1.147.811,48	8.993,00	2.026.700,71	D
12137	7.1.2.3.0.00.00.00.00.00	-	S	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	887.882,23	D	1.147.811,48	8.993,00	2.026.700,71	D
12138	7.1.2.3.1.00.00.00.00.00	-	S	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	887.882,23	D	1.147.811,48	8.993,00	2.026.700,71	D
12140	7.1.2.3.1.02.00.00.00.00	-	A	CONTRATOS DE SERVIÇOS	765.403,36	D	861.716,30	8.993,00	1.618.126,66	D
12141	7.1.2.3.1.03.00.00.00.00	-	A	CONTRATOS DE ALUGUÉIS	64.342,24	D	-	-	64.342,24	D
12142	7.1.2.3.1.04.00.00.00.00	-	A	CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS	53.409,25	D	91.195,19	-	144.604,44	D
12152	7.1.2.3.1.99.00.00.00.00	-	A	OUTROS OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	4.727,38	D	194.899,99	-	199.627,37	D
12154	7.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	467.224,14	D	65.155.340,79	2.637.498,40	62.985.066,53	D
12155	7.2.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	467.224,14	D	22.225.661,86	516.471,86	22.176.414,14	D
12156	7.2.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	467.224,14	D	22.225.661,86	516.471,86	22.176.414,14	D
12157	7.2.1.1.1.00.00.00.00.00	-	A	RECURSOS ORDINÁRIOS	467.224,14	D	20.891.680,00	516.471,86	20.842.432,28	D
12159	7.2.1.1.3.00.00.00.00.00	-	A	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	-		1.333.981,86	-	1.333.981,86	D
12160	7.2.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA	-		42.929.678,93	2.121.026,54	40.808.652,39	D
12161	7.2.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	CRONOGRAMA MENSAL DE DESEMBOLSO	-		42.929.678,93	2.121.026,54	40.808.652,39	D
12162	7.2.2.1.1.00.00.00.00.00	-	S	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL ORÇAMENTÁRIO	-		42.929.678,93	2.121.026,54	40.808.652,39	D
12163	7.2.2.1.1.01.00.00.00.00	-	S	CONTROLE DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	-		21.593.200,00	1.266.387,26	20.326.812,74	D
12164	7.2.2.1.1.01.01.00.00.00	12	A	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL - FIXAÇÃO INICIAL	-		20.935.200,00	-	20.935.200,00	D
12165	7.2.2.1.1.01.02.00.00.00	12	A	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL- ALTERAÇÃO ADICIONAL	-		658.000,00	-	658.000,00	D
12166	7.2.2.1.1.01.09.00.00.00	12	A	(-) REDUÇÕES DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL ORÇAMENTÁRIO	-		-	1.266.387,26	1.266.387,26	C
12167	7.2.2.1.1.02.00.00.00.00	-	S	CONTROLE DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS	-		21.181.452,02	854.639,28	20.326.812,74	D
12168	7.2.2.1.1.02.01.00.00.00	33	A	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS A	-		20.935.200,00	-	20.935.200,00	D

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

12169	7.2.2.1.1.02.02.00.00.00	33	A	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS A	-		246.252,02	-	246.252,02	D
12170	7.2.2.1.1.02.09.00.00.00	33	A	(-) CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	-		-	854.639,28	854.639,28	C
12171	7.2.2.1.1.03.00.00.00.00	-	S	PREVISÃO DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL DAS TRANSFERÊNCIAS	-		155.026,91	-	155.026,91	D
12172	7.2.2.1.1.03.01.00.00.00	33	A	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL A TRANSFERIR - INICIAL	-		155.026,91	-	155.026,91	D
12215	7.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES	1.170.482,29	D	28.290.324,03	519.834,20	28.940.972,12	D
12221	7.9.2.0.0.00.00.00.00.00	-	A	DIVERSOS RESPONSÁVEIS EM APURAÇÃO	928.206,41	D	-	-	928.206,41	D
13287	7.9.6.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLE DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	168.546,23	D	25.253.653,82	508.817,88	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	-		25.253.653,82	508.817,88	24.744.835,94	D
13289	7.9.6.1.1.00.00.00.00.00	27	A	EMPENHOS LIQUIDADOS	-		12.799.882,87	373.085,77	12.426.797,10	D
22509	7.9.6.1.2.00.00.00.00.00	27	A	EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	-		12.447.809,26	109.440,87	12.338.368,39	D
13290	7.9.6.1.9.00.00.00.00.00	27	A	(-) SALDO DE ADIANTAMENTO NÃO UTILIZADO	-		5.961,69	26.291,24	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	73.729,65	D	3.036.670,21	11.016,32	3.099.383,54	D
23428	7.9.9.3.0.00.00.00.00.00	-	A	CONTRAPARTIDA DE ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - SUPRIMENTO DE FUND	-		32.562,25	1.654,50	30.907,75	D
23430	7.9.9.5.0.00.00.00.00.00	-	A	CONTRAPARTIDA DO CONTROLE FINANCEIRO POR DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	73.729,65	D	3.004.107,96	9.361,82	3.068.475,79	D
23433	7.9.9.9.0.00.00.00.00.00	-	A	CONTRAPARTIDA DE MOVIMENTOS CONTÁBEIS INTERNOS - CONTROLE	-		-	-	-	
12235	8.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES CREDORES	2.525.588,66	C	174.837.953,82	266.265.104,52	93.952.739,36	C
12236	8.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS	887.882,23	C	1.194.051,19	2.332.869,67	2.026.700,71	C
12384	8.1.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	887.882,23	C	1.194.051,19	2.332.869,67	2.026.700,71	C
12472	8.1.2.3.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	887.882,23	C	1.194.051,19	2.332.869,67	2.026.700,71	C
12473	8.1.2.3.1.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO	887.882,23	C	1.194.051,19	2.332.869,67	2.026.700,71	C
12477	8.1.2.3.1.02.00.00.00.00	-	S	CONTRATOS DE SERVIÇOS	765.403,36	C	1.067.239,48	1.919.962,78	1.618.126,66	C
12478	8.1.2.3.1.02.01.00.00.00	25	A	A EXECUTAR	765.403,36	C	993.972,67	934.983,11	706.413,80	C
12479	8.1.2.3.1.02.02.00.00.00	25	A	EXECUTADOS	-		73.266,81	984.979,67	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	64.342,24	64.342,24	C
12481	8.1.2.3.1.03.01.00.00.00	25	A	A EXECUTAR	64.342,24	C	64.342,24	-	-	
12482	8.1.2.3.1.03.02.00.00.00	25	A	EXECUTADOS	-		-	64.342,24	64.342,24	C
12483	8.1.2.3.1.04.00.00.00.00	-	S	CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS	53.409,25	C	62.469,47	153.664,66	144.604,44	C
12484	8.1.2.3.1.04.01.00.00.00	25	A	A EXECUTAR	53.409,25	C	61.684,73	93.460,69	85.185,21	C
12485	8.1.2.3.1.04.02.00.00.00	25	A	EXECUTADOS	-		784,74	60.203,97	59.419,23	C
12509	8.1.2.3.1.99.00.00.00.00	-	S	OUTRAS OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	4.727,38	C	-	194.899,99	199.627,37	C
12510	8.1.2.3.1.99.01.00.00.00	25	A	OUTRAS OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS - A EXECUTAR	4.727,38	C	-	194.899,99	199.627,37	C
12517	8.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	467.224,14	C	169.695.504,00	232.213.346,39	62.985.066,53	C
12518	8.2.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	467.224,14	C	81.031.121,49	102.740.311,49	22.176.414,14	C

FONTE: Governança Brasil - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 07/Jan/2026, 10h e 01m.

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

12519	8.2.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	467.224,14	C	81.031.121,49	102.740.311,49	22.176.414,14	C
12520	8.2.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	48.832,74	D	35.820.896,15	36.192.109,26	322.380,37	C
13292	8.2.1.1.1.01.00.00.00.00	1	A	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO	13.416.650,77	D	35.820.896,15	36.192.109,26	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	92.991,74	C	14.064.095,56	14.189.094,17	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	92.991,74	C	14.064.095,56	14.189.094,17	217.990,35	C
12522	8.2.1.1.3.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIC	423.065,14	C	17.886.208,44	17.679.640,35	216.497,05	C
12523	8.2.1.1.3.01.00.00.00.00	1	A	COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO	75.554,49	C	13.135.120,10	13.168.323,87	108.758,26	C
12524	8.2.1.1.3.02.00.00.00.00	1	A	COMPROMETIDA POR CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES	331.965,58	C	3.974.603,26	3.728.468,70	85.831,02	C
12525	8.2.1.1.3.03.00.00.00.00	1	A	COMPROMETIDA POR DEPÓSITOS E GARANTIAS	15.545,07	C	776.485,08	782.847,78	21.907,77	C
12526	8.2.1.1.4.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS DO EXERCÍCIO UTILIZADA	-		13.259.921,34	34.679.467,71	21.419.546,37	C
23125	8.2.1.1.4.01.00.00.00.00	1	A	UTILIZADA COM EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	-		135.800,17	9.603.679,83	9.467.879,66	C
23126	8.2.1.1.4.02.00.00.00.00	1	A	UTILIZADA COM RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES	-		27.596,98	3.019.211,63	2.991.614,65	C
23127	8.2.1.1.4.03.00.00.00.00	1	A	DEVOLUÇÃO DE DEPÓSITOS E GARANTIAS	-		224,85	294.292,39	294.067,54	C
23130	8.2.1.1.4.99.00.00.00.00	1	A	DEMAIS UTILIZAÇÕES	-		13.096.299,34	21.762.283,86	8.665.984,52	C
12527	8.2.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA	-		88.664.382,51	129.473.034,90	40.808.652,39	C
12528	8.2.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO MENSAL DE DESEMBOLSO	-		88.664.382,51	129.473.034,90	40.808.652,39	C
12529	8.2.2.1.1.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL ORÇAMENTÁRIO	-		88.664.382,51	129.473.034,90	40.808.652,39	C
12530	8.2.2.1.1.01.00.00.00.00	-	S	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	-		66.803.498,73	87.130.311,47	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	-		63.600.986,17	71.283.011,46	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	-		3.202.512,56	15.847.300,01	12.644.787,45	C
13296	8.2.2.1.1.01.02.01.00.00	12	A	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL RESERVADO	-		1.879.191,95	1.879.191,95	-	
13297	8.2.2.1.1.01.02.02.00.00	12	A	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL EMPENHADO	-		1.323.320,61	13.968.108,06	12.644.787,45	C
12535	8.2.2.1.1.02.00.00.00.00	-	S	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS	-		21.550.829,96	41.877.642,70	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	-		21.550.829,96	21.550.829,96	-	
12537	8.2.2.1.1.02.02.00.00.00	33	A	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS - RECEBIDA	-		-	20.326.812,74	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	-		310.053,82	465.080,73	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	310.053,82	155.026,91	C
12540	8.2.2.1.1.03.02.00.00.00	33	A	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL TRANSFERIDA	-		155.026,91	155.026,91	-	
12629	8.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES	1.170.482,29	C	3.948.398,63	31.718.888,46	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	168.546,23	C	836.819,66	25.581.655,60	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	-		587.541,08	25.332.377,02	24.744.835,94	C

FONTE: Governança Brasil - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 07/Jan/2026, 10h e 01m.

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

13402	8.9.6.1.1.00.00.00.00.00	-	S	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	-		451.808,97	12.878.606,07	12.426.797,10	C
22511	8.9.6.1.1.01.00.00.00.00	14	A	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	-		-	12.878.606,07	12.878.606,07	C
22512	8.9.6.1.1.02.00.00.00.00	14	A	(-) ESTORNOS DE EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	-		451.808,97	-	451.808,97	D
13403	8.9.6.1.2.00.00.00.00.00	-	S	EMPENHOS LIQUIDADOS E PAGOS	-		109.440,87	12.447.809,26	12.338.368,39	C
22513	8.9.6.1.2.01.00.00.00.00	16	A	EMPENHOS LIQUIDADOS E PAGOS	-		-	12.447.809,26	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	-	109.440,87	D
13404	8.9.6.1.9.00.00.00.00.00	16	A	(-) DEVOLUÇÃO DE SALDO DE ADIANTAMENTO NÃO UTILIZADO	-		26.291,24	5.961,69	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	249.278,58	249.278,58	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	75.554,49	75.554,49	C
13407	8.9.6.2.1.01.00.00.00.00	9	A	RESTOS A PAGAR PROCESSADO A PAGAR	75.554,49	C	75.554,49	-	-	
13408	8.9.6.2.1.02.00.00.00.00	9	A	RESTOS A PAGAR PROCESSADO E PAGO	-		-	75.554,49	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	173.724,09	173.724,09	92.991,74	C
13411	8.9.6.2.2.01.00.00.00.00	9	A	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO A LIQUIDAR	92.991,74	C	93.884,24	892,50	-	
13412	8.9.6.2.2.02.00.00.00.00	9	A	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO LIQUIDADO A PAGAR	-		79.379,85	79.379,85	-	
13413	8.9.6.2.2.03.00.00.00.00	9	A	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO LIQUIDADO E PAGO	-		460,00	78.487,35	78.027,35	C
13414	8.9.6.2.2.04.00.00.00.00	9	A	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO CANCELADO	-		-	14.964,39	14.964,39	C
23488	8.9.9.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES ESPECÍFICOS TCESP	73.729,65	C	3.111.578,97	6.137.232,86	3.099.383,54	C
23514	8.9.9.3.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLE DE ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS/SUPRIMENTO DE FUNDOS	-		49.191,25	80.099,00	30.907,75	C
23515	8.9.9.3.1.00.00.00.00.00	19	A	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	-		40.866,75	40.866,75	-	
23516	8.9.9.3.2.00.00.00.00.00	20	A	BAIXA DE ADIANTAMENTOS - VALOR UTILIZADO	-		2.342,81	12.921,01	10.578,20	C
23517	8.9.9.3.3.00.00.00.00.00	21	A	BAIXA DE ADIANTAMENTOS - VALOR DEVOLVIDO	-		5.981,69	26.311,24	20.329,55	C
23522	8.9.9.5.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLE FINANCEIRO DAS CONSIGNAÇÕES POR DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	73.729,65	C	3.062.387,72	6.057.133,86	3.068.475,79	C
23523	8.9.9.5.1.00.00.00.00.00	9	A	CONSIGNAÇÕES A PAGAR	73.729,65	C	3.034.790,74	3.046.892,11	85.831,02	C
23524	8.9.9.5.2.00.00.00.00.00	9	A	CONSIGNAÇÕES PAGAS	-		27.596,98	3.010.241,75	2.982.644,77	C
Total Geral					-		482.296.612,19	482.296.612,19	-	

ELISEU NOTÁRIO ALVES
Presidente da Câmara Municipal

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