



ADMINISTRAÇÃO DIRETA
Balanço Patrimonial do Exercício 2025

Folha de Rosto

Empresas com Fechamento Contábil

01 - PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

18 - CÂMARA MUNICIPAL

19 - TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

22 - FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DA CMSP

23 - FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP

* Empresas sem fechamento Contábil não são Consideradas nos Relatórios Consolidados



ADMINISTRAÇÃO DIRETA
Balanco Patrimonial do Exercício 2025

em R\$

Ativo			Passivo		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	42.025.115.577,20	32.529.577.080,47	PASSIVO CIRCULANTE	18.490.878.405,20	20.391.565.075,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	18.898.326.430,76	18.678.693.432,39	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	4.560.622.107,81	5.612.452.850,60
CRÉDITO A CURTO PRAZO	22.346.734.825,62	12.764.349.053,59	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	742.279.334,76	273.413.779,99
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.806.987.128,06	2.825.592.138,72
ESTOQUES	770.808.962,79	1.082.004.850,44	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	4.841.644,16	5.769.669,67
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	9.245.358,03	4.529.744,05	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	15.889.283,15	29.813.289,02
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	10.238.818,69	1.093.015,69
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	11.350.020.088,57	11.643.430.331,46
ATIVO NÃO CIRCULANTE	106.460.987.649,85	131.631.392.404,97	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	220.830.083.949,42	231.731.318.245,39
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	69.896.159.779,31	97.078.215.847,74	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	31.789.903.476,01	23.094.212.529,68
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	69.828.062.961,96	97.074.183.988,21	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	5.500.848.958,53	3.539.630.497,62
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LONGO PRAZO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	5.126.272.394,91	4.949.282.391,23
ESTOQUES	-	-	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	40.159.536,35	42.781.226,32
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	68.096.817,35	4.031.859,53	PROVISÕES A LONGO PRAZO	110.636.096.112,18	127.800.535.576,76
INVESTIMENTOS	7.468.222.844,54	5.182.906.935,63	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	67.736.803.471,44	72.304.876.023,78
IMOBILIZADO	29.065.891.726,24	29.345.619.180,42	RESULTADO DIFERIDO	-	-
INTANGÍVEL	30.713.299,76	24.650.441,18			
			TOTAL DO PASSIVO	239.320.962.354,62	252.122.883.320,54
			PASSIVO A DESCOBERTO	(90.834.859.127,57)	(87.961.913.835,10)
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	-	-
			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	-	-
			RESERVAS DE CAPITAL	-	-
			AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-	-
			RESERVAS DE LUCROS	-	-
			DEMAIS RESERVAS	3.633.520.071,06	3.428.910.923,00
			RESULTADOS ACUMULADOS	(94.468.379.198,63)	(91.390.824.758,10)
			(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	-	-
TOTAL	148.486.103.227,05	164.160.969.485,44	TOTAL	148.486.103.227,05	164.160.969.485,44



ADMINISTRAÇÃO DIRETA
Balanco Patrimonial do Exercício 2025

em R\$

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes (Lei nº 4.320/1964)

Ativo (I)	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	Passivo (II)	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO FINANCEIRO	25.335.449.683,17	25.336.369.403,62	PASSIVO FINANCEIRO	14.687.413.301,82	14.930.385.616,73
ATIVO PERMANENTE	123.150.653.543,88	138.824.600.081,82	PASSIVO PERMANENTE	230.730.820.138,31	243.146.365.376,40
			Saldo Patrimonial (I - II)	(96.932.130.213,08)	(93.915.781.507,69)

Quadro das Contas de Compensação (Lei nº 4.320/1964)

Atos Potenciais Ativos	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	Atos Potenciais Passivos	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	5.236.650.822,50	5.827.855.297,49	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	-	-
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CO	-	-	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	-	-
DIREITOS CONTRATUAIS	-	-	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	44.985.041.803,49	36.265.100.285,46
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	2.760.941.368,53	2.768.753.202,91	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.466.987.521,28	1.434.739.786,23
TOTAL	7.997.592.191,03	8.596.608.500,40	TOTAL	46.452.029.324,77	37.699.840.071,69



ADMINISTRAÇÃO DIRETA
Balanco Patrimonial do Exercício 2025

Quadro de Superávit / Déficit Financeiro (Lei 4.320/64)

Fontes de Recursos	Exercício Atual	Exercício Anterior
711 - DEMAIS TRANSFERÊNCIAS OBRIGATÓRIAS NÃO DECORRENTES DE REPARTIÇÕES DE RECEITAS.	-	12.817.468,94
500 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	(239.796.442,45)	58.034.995,05
501 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	(140.251.284,49)	821.537.921,97
502 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS	2.477.772,40	18.935.567,82
704 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	(268.450,99)	11.650.851,09
705 - TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS REF. A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	(20.853.738,81)	(11.627.903,97)
708 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS	301.569,93	3.166.074,93
709 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS HÍDRICOS	(321.879,88)	1.810.385,09
TOTAL RECURSOS ORDINÁRIOS	(398.712.454,29)	916.325.360,92
540 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	115.555.785,80	55.190.847,86
543 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR	54.048,86	-
546 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - ETI	31.566.785,12	-
550 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	(11.737.542,49)	12.657.750,10
552 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	33.068.928,31	68.643.569,11
553 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REF. AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	1.457.344,05	1.022.784,02
569 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	71.698.617,43	77.144.596,50
571 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	83.377.464,32	65.299.047,15
574 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	5.322.718,50	-
599 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	27.525.141,67	26.327.313,73
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	357.889.291,57	306.285.908,47
600 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO MANUT DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	338.057.001,50	486.177.996,18
601 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO ESTRUT. DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	68.110.850,98	53.895.435,43
602 - TRANSF. FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO COVID-19 AÇÃO 21C0.	167.892,93	167.892,93
604 - TRANSF. GOV. FED. DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E COMBATE ÀS ENDEMIAS	59.490.903,24	20.687.163,06
605 - ASSISTÊNCIA FIN. UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO PISOS SALARIAIS PROF. DA ENFERMAGEM	2.071.980,35	4.746.850,23
621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	156.100.976,59	168.758.719,93
631 - TRANSFERÊNCIAS DO GOV. FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	904.654,79	11.164.785,21
632 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	1.296.520,54	403.226,76
634 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE	12.625.906,34	13.219.795,73
636 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	160.168,34	140.111,67
659 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	21.804.408,81	27.021.571,48
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE	660.791.264,41	786.383.548,61
660 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	30.150.094,18	28.304.239,09
661 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	6.667.485,04	1.435.003,46
665 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	17.807.715,02	15.754.967,82
669 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	45.376,84	804.409,10
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A ASSISTENCIA SOCIAL	54.670.671,08	46.298.619,47
704 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	-	51.590.611,84
715 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 5º - AUDIOVISUAL	-	2.425.444,18
700 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO	199.984.019,78	304.246.032,08
701 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	283.319.132,88	307.302.156,72
703 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DE OUTRAS ENTIDADES	3.217.683,00	2.835.147,20
706 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	46.790.678,68	34.200.442,14
707 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020	2.866.708,57	2.866.708,57
710 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DOS ESTADOS	11.145.459,21	3.279.097,10
714 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO FUNDO DE AMPARO AO TRABALHADOR - FAT	2.993.124,92	2.618.318,53
716 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 8º - DEMAIS SETORES DA CULTURA	(285,00)	5.715.425,70
717 - ASSISTÊNCIA FINANCEIRA TRANSPORTE COLETIVO - ART. 5º, INCISO IV, EC Nº 123/2022	2.160.773,19	1.611.689,05
719 - TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDR BLANC DE FOMENTO À CULTURA - LEI Nº 14.399/2022	22.835.844,51	71.134.080,49
749 - OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	1.455.013,27	1.294.776,71
TOTAL RECURSOS VINCULADOS DE TRANSFERÊNCIAS	576.768.153,01	791.119.930,31
750 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÓMICO - CIDE	11.533.408,84	42.303.095,80
751 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	0,02	100.460.646,26
752 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	0,03	0,04
754 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	37.065.853,68	186.216.959,92
755 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	18.314.424,87	40.737.595,37
756 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	153.545,60	100.245,60
757 - RECURSOS DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LIDES DAS QUAIS O ENTE FAZ PARTE	(39.279.911,99)	225.545.045,69
759 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	1.124.415.286,18	532.547.494,94



ADMINISTRAÇÃO DIRETA
Balanco Patrimonial do Exercício 2025

em R\$

Fontes de Recursos	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
799 - OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	8.199.968.320,90	6.411.922.970,09
TOTAL DEMAIS VINCULAÇÕES	9.352.170.928,13	7.539.834.053,71
899 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS	44.458.527,44	19.736.365,40
TOTAL OUTROS RECURSOS VINCULADOS	44.458.527,44	19.736.365,40
TOTAL DE RECURSOS VINCULADOS	11.046.748.835,64	9.489.658.425,97
TOTAL:	10.648.036.381,35	10.405.983.786,89

José Carlos Palacios Munoz
Diretor da Divisão de Contabilidade
CRC 1SP204538/O-2

Emerson Onofre Pereira
Diretor do Departamento de Contadoria
CRC 1SP240974/O-7

Henrique de Castilho Pinto
Subsecretário do Tesouro Municipal
RF 757.014-7