



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Agosto / 2026

em R\$

Ativo			Passivo		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	42.414.630.017,96	35.487.792.914,60	PASSIVO CIRCULANTE	21.035.623.948,89	23.142.057.316,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	22.291.537.693,00	22.114.600.650,74	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	3.904.173.761,48	6.269.883.477,11
CRÉDITO A CURTO PRAZO	18.708.301.329,06	11.959.809.539,67	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	855.763.842,61	590.931.778,10
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.717.876.584,66	4.110.383.289,27
ESTOQUES	1.398.591.100,20	1.404.301.588,20	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	4.935.611,01	6.087.104,58
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	16.199.895,70	9.081.135,99	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	1.126.220.293,60	722.947.810,20
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	9.253.529,17	-
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	11.417.400.326,36	11.441.823.856,76
ATIVO NÃO CIRCULANTE	112.938.736.718,07	135.354.353.690,96	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	218.990.648.522,15	225.783.831.694,49
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	75.644.775.345,90	100.773.564.069,64	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	29.630.697.471,10	29.637.533.210,75
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	75.568.283.748,56	100.768.952.776,25	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	6.189.396.513,54	5.070.035.581,05
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LONGO PRAZO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	4.308.555.011,67	5.035.256.128,59
ESTOQUES	-	-	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	38.087.597,71	41.043.693,25
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	76.491.597,34	4.611.293,39	PROVISÕES A LONGO PRAZO	110.711.779.795,39	109.516.401.743,29
INVESTIMENTOS	8.393.500.367,98	6.212.242.409,03	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	68.112.132.132,74	76.483.561.337,56
IMOBILIZADO	28.893.952.432,08	28.362.569.933,08	RESULTADO DIFERIDO	-	-
INTANGÍVEL	6.508.572,11	5.977.279,21			
			TOTAL DO PASSIVO	240.026.272.471,04	248.925.889.010,51
			PASSIVO A DESCOBERTO	(84.672.905.735,01)	(78.083.742.404,95)
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	-	-
			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	-	-
			RESERVAS DE CAPITAL	-	-
			AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-	-
			RESERVAS DE LUCROS	-	-
			DEMAIS RESERVAS	3.428.910.923,00	3.428.910.923,00
			RESULTADOS ACUMULADOS	(88.101.816.658,01)	(81.512.653.327,95)
			(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	-	-
TOTAL	155.353.366.736,03	170.842.146.605,56	TOTAL	155.353.366.736,03	170.842.146.605,56



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
Balancete Patrimonial
Agosto / 2026

em R\$

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

Ativo (I)	Exercício Atual	Exercício Anterior	Passivo (II)	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	27.816.448.876,69	28.409.260.870,11	PASSIVO FINANCEIRO	31.022.779.079,11	28.498.026.639,92
ATIVO PERMANENTE	127.536.917.859,34	142.432.885.735,45	PASSIVO PERMANENTE	229.617.355.167,76	238.003.270.263,02
			Saldo Patrimonial (I - II)	(105.286.767.510,84)	(95.659.150.297,38)

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

Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual	Exercício Anterior
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	4.129.040.699,07	4.961.010.220,43	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	-	-
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CO	-	-	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	-	-
DIREITOS CONTRATUAIS	-	-	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	47.252.707.406,54	34.906.387.416,65
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	2.762.320.111,88	2.770.072.622,76	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.486.629.842,60	1.508.315.702,83
TOTAL	6.891.360.810,95	7.731.082.843,19	TOTAL	48.739.337.249,14	36.414.703.119,48



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Agosto / 2026

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

Fontes de Recursos	Exercício Atual	Exercício Anterior
500 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	(14.181.311.909,62)	(8.843.669.566,23)
501 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	689.310.976,59	(1.527.282.283,72)
502 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS	2.812.288,48	18.924.431,44
704 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	(1.945.620,52)	(5.160.307,84)
705 - TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS REF. A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	(9.759.657,08)	(23.316.076,20)
708 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS	(680.027,38)	(1.006.995,83)
709 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS HÍDRICOS	(591.636,75)	(503.306,28)
711 - DEMAIS TRANSFERÊNCIAS OBRIGATÓRIAS NÃO DECORRENTES DE REPARTIÇÕES DE RECEITAS.	15.010,56	10.327.993,37
TOTAL RECURSOS ORDINÁRIOS	(13.502.150.575,72)	(10.371.686.111,29)
540 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	281.873.549,09	29.532.278,74
543 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR	54.048,86	54.048,86
546 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - ETI	5.572.236,79	-
550 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	(113.176.036,04)	(138.178.069,46)
552 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	55.199.757,81	28.932.302,87
553 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REF. AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	1.609.602,88	1.253.444,22
569 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	76.459.381,61	68.816.929,30
571 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	18.493.757,58	87.479.394,71
574 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	(4.331.293,09)	-
599 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	28.722.074,48	26.847.300,45
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	350.477.079,97	104.737.629,69
600 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO MANUT DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	(183.710.487,40)	(136.318.233,60)
601 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO ESTRUT. DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	81.369.569,63	63.156.401,27
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	29.336.712,03	54.358.220,99
605 - ASSISTÊNCIA FIN. UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO PISOS SALARIAIS PROF. DA ENFERMAGEM	630.541,68	3.878.502,77
621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	78.217.972,12	53.072.945,58
631 - TRANSFERÊNCIAS DO GOV. FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	904.654,79	904.654,79
632 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	1.289.229,11	1.061.869,26
634 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE	12.625.906,34	12.621.410,05
636 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	613.809,78	152.787,89
659 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	30.427.137,34	23.952.369,76
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE	51.872.938,35	77.008.821,69
660 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	(4.075.445,83)	6.205.762,40
661 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	(7.332.770,25)	1.160.566,84
665 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	18.441.268,44	17.043.400,40
669 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	15.185.665,28	45.289,64
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A ASSISTENCIA SOCIAL	22.218.717,64	24.455.019,28
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	-	22.215,90
700 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO	259.764.041,05	211.232.361,91
701 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	282.736.379,35	249.319.283,92
703 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DE OUTRAS ENTIDADES	3.050.135,55	3.114.912,82
706 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	42.974.377,65	53.879.924,58
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	11.131.625,38	10.962.454,24
714 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO FUNDO DE AMPARO AO TRABALHADOR - FAT	3.270.649,25	2.855.203,73
716 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 8º - DEMAIS SETORES DA CULTURA	(285,00)	837.752,34
717 - ASSISTÊNCIA FINANCEIRA TRANSPORTE COLETIVO - ART. 5º, INCISO IV, EC Nº 123/2022	2.567.341,00	1.958.721,30
719 - TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO À CULTURA - LEI Nº 14.399/2022	78.726.342,10	24.253.593,40
749 - OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	1.599.494,73	1.420.971,37
TOTAL RECURSOS VINCULADOS DE TRANSFERÊNCIAS	688.686.809,63	614.314.715,92
750 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE	5.249.371,81	51.482.727,63
751 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	183.844.705,57	20.827.838,86
752 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	(60.232.124,45)	(200.183.082,12)
754 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	(24.081.099,35)	96.252,87
755 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	67.044.859,65	10.235.018,42
757 - RECURSOS DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LIDES DAS QUAIS O ENTE FAZ PARTE	271.124.833,22	272.756.884,34
759 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	664.002.644,52	989.517.789,60
799 - OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	8.031.153.109,30	8.273.212.197,86
TOTAL DEMAIS VINCULAÇÕES	9.138.106.300,27	9.417.945.627,46
899 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS	44.458.527,44	44.458.527,44



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial
Agosto / 2026

em R\$

Fontes de Recursos	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL OUTROS RECURSOS VINCULADOS	44.458.527,44	44.458.527,44
TOTAL DE RECURSOS VINCULADOS	10.295.820.373,30	10.282.920.341,48
TOTAL:	(3.206.330.202,42)	(88.765.769,81)

Nota: Os valores da Fonte de Recursos 799 - Outras Vinculações Legais incluem os recursos de CEPAC e Operações Urbanas Consorciadas.

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