



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Janeiro / 2026

em R\$

Ativo			Passivo		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	46.537.245.302,74	35.570.924.732,78	PASSIVO CIRCULANTE	20.994.196.790,63	22.404.265.378,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	21.510.880.270,42	21.165.962.731,28	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	4.622.964.557,47	5.600.226.231,91
CRÉDITO A CURTO PRAZO	24.214.069.348,59	13.292.811.775,50	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	742.294.841,63	299.077.178,38
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.657.891.060,57	4.484.174.786,13
ESTOQUES	808.927.008,63	1.110.873.474,50	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	6.002.794,70	8.365.106,13
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	3.368.675,10	1.276.751,50	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	650.985.930,37	431.222.624,53
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	9.253.529,17	-
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	11.304.804.076,72	11.581.199.451,38
ATIVO NÃO CIRCULANTE	110.635.351.576,57	129.912.648.467,94	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	218.946.651.490,66	232.274.637.919,47
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	74.924.144.196,44	96.030.317.665,33	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	30.214.901.539,12	22.971.585.188,04
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	74.845.531.739,07	96.026.189.952,70	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	5.407.357.208,26	4.141.460.698,79
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LONGO PRAZO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	4.846.984.142,51	4.904.696.294,31
ESTOQUES	-	-	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	39.934.136,49	42.551.424,02
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	78.612.457,37	4.127.712,63	PROVISÕES A LONGO PRAZO	110.636.891.528,92	127.801.404.530,97
INVESTIMENTOS	7.468.222.844,54	5.183.894.112,54	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	67.800.582.935,36	72.412.939.783,34
IMOBILIZADO	28.236.475.963,48	28.692.459.410,86	RESULTADO DIFERIDO	-	-
INTANGÍVEL	6.508.572,11	5.977.279,21			
			TOTAL DO PASSIVO	239.940.848.281,29	254.678.903.297,93
			PASSIVO A DESCOBERTO	(82.768.251.401,98)	(89.195.330.097,21)
			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	(86.197.162.324,98)	(92.624.241.020,21)
			(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	-	-
TOTAL	157.172.596.879,31	165.483.573.200,72	TOTAL	157.172.596.879,31	165.483.573.200,72



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Janeiro / 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	28.322.521.437,35	28.276.136.390,98	PASSIVO FINANCEIRO	52.463.638.587,61	44.843.016.436,51
ATIVO PERMANENTE	128.850.075.441,96	137.207.436.809,74	PASSIVO PERMANENTE	228.318.096.186,00	243.412.018.168,91
			Saldo Patrimonial (I - II)	(123.609.137.894,30)	(122.771.461.404,70)

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	4.637.565.445,02	5.212.561.305,68	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	-	-
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CO	-	-	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	-	-
DIREITOS CONTRATUAIS	-	-	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	44.609.937.921,68	36.000.567.025,40
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	2.762.171.255,85	2.772.614.213,93	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.471.516.501,54	1.445.044.534,85
TOTAL	7.399.736.700,87	7.985.175.519,61	TOTAL	46.081.454.423,22	37.445.611.560,25



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Janeiro / 2026

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	(32.905.984.064,83)	(24.822.518.409,94)
501 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	(845.674.981,17)	(1.426.257.621,09)
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	(7.633.085,81)	12.805.854,02
705 - TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS REF. A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	(20.199.334,11)	(10.295.971,87)
708 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS	(810.347,23)	2.082.580,83
709 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS HÍDRICOS	(621.347,17)	1.853.906,18
TOTAL RECURSOS ORDINÁRIOS	(33.778.445.387,92)	(26.210.576.625,11)
540 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	430.746.366,25	135.358.487,14
543 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR	54.048,86	81.406.237,19
546 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - ETI	37.137.394,26	-
550 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	48.081.099,78	(109.669.976,68)
552 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	25.916.987,25	57.135.563,34
553 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REF. AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	1.470.558,70	1.031.007,52
569 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	72.514.348,95	78.078.898,04
571 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	93.799.899,81	73.984.670,78
574 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	5.407.768,56	-
599 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	27.675.020,10	26.458.337,07
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	742.803.492,52	343.783.224,40
600 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO MANUT DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	(609.668.326,68)	408.947.887,58
601 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO ESTRUT. DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	69.788.166,61	54.624.972,44
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	61.658.595,78	50.287.786,48
605 - ASSISTÊNCIA FIN. UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO PISOS SALARIAIS PROF. DA ENFERMAGEM	2.165.126,30	4.798.660,03
621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	(77.061.185,30)	185.234.613,01
631 - TRANSFERÊNCIAS DO GOV. FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	904.654,79	11.235.027,62
632 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	1.297.749,25	792.414,75
634 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE	12.625.906,34	13.229.277,83
636 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	162.027,96	141.605,36
659 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	22.363.574,00	29.026.686,93
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE	(515.595.818,02)	758.486.824,96
660 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	(2.480.134,36)	31.349.946,98
661 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	6.806.780,20	1.865.762,89
665 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	18.000.295,88	15.910.029,63
669 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	45.910,15	811.179,34
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A ASSISTENCIA SOCIAL	22.372.851,87	49.936.918,84
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	-	2.447.660,08
700 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO	207.277.439,21	305.923.348,43
701 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	285.768.299,57	314.422.570,75
703 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DE OUTRAS ENTIDADES	3.258.658,34	2.868.224,00
706 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	47.415.501,47	36.441.913,73
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	11.269.075,81	3.406.142,00
714 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO FUNDO DE AMPARO AO TRABALHADOR - FAT	3.027.876,16	2.646.231,60
716 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 8º - DEMAIS SETORES DA CULTURA	(285,00)	5.750.178,04
717 - ASSISTÊNCIA FINANCEIRA TRANSPORTE COLETIVO - ART. 5º, INCISO IV, EC Nº 123/2022	2.211.683,10	1.652.581,16
719 - TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDR BLANC DE FOMENTO À CULTURA - LEI Nº 14.399/2022	91.798.822,44	71.670.577,16
749 - OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	1.473.496,87	1.309.822,60
TOTAL RECURSOS VINCULADOS DE TRANSFERÊNCIAS	656.367.276,54	802.996.569,96
750 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÓMICO - CIDE	13.863.181,25	44.491.696,68
751 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	62.084.434,18	163.963.731,63
752 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	(700.016.756,50)	(704.571.061,55)
754 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	4.053.442,33	520.407.752,44
755 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	18.314.424,87	42.413.005,69
757 - RECURSOS DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LIDES DAS QUAIS O ENTE FAZ PARTE	(11.629.175,65)	315.161.792,02
759 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	1.131.747.812,76	777.124.819,16
799 - OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	8.168.504.544,07	6.509.774.497,42



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Janeiro / 2026

em R\$

Fontes de Recursos	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL DEMAIS VINCULAÇÕES	8.686.921.907,31	7.668.766.233,49
899 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS	44.458.527,44	19.726.807,93
TOTAL OUTROS RECURSOS VINCULADOS	44.458.527,44	19.726.807,93
TOTAL DE RECURSOS VINCULADOS	9.637.328.237,66	9.643.696.579,58
TOTAL:	(24.141.117.150,26)	(16.566.880.045,53)

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