



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Julho / 2025

em R\$

Ativo			Passivo		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	34.914.256.620,40	40.204.160.965,07	PASSIVO CIRCULANTE	24.163.354.032,94	89.434.597.505,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	20.353.144.948,11	23.772.330.314,00	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	6.208.362.598,91	4.690.921.614,87
CRÉDITO A CURTO PRAZO	13.164.394.173,99	14.617.528.041,71	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	551.125.265,51	177.963.531,77
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	5.322.225.457,99	6.222.414.758,78
ESTOQUES	1.394.452.622,15	1.809.574.713,23	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	5.906.203,95	3.042.262,67
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	2.264.876,15	4.727.896,13	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	564.596.883,37	404.333.157,92
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	-	-
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	11.511.137.623,21	77.935.922.179,30
ATIVO NÃO CIRCULANTE	135.154.137.662,08	117.430.529.768,37	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	240.293.340.905,04	161.906.912.820,92
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	100.546.914.394,03	84.714.619.201,96	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	29.741.434.606,61	24.548.858.855,74
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	100.542.738.754,85	84.710.826.975,14	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	5.048.391.441,10	1.398.100.513,71
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LONGO PRAZO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	5.585.566.473,66	5.214.346.925,04
ESTOQUES	-	-	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	41.230.591,41	43.891.923,25
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	4.175.639,18	3.792.226,82	PROVISÕES A LONGO PRAZO	127.811.011.190,40	121.492.409.997,27
INVESTIMENTOS	6.212.242.409,03	4.206.709.855,74	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	72.065.706.601,86	9.209.304.605,91
IMOBILIZADO	28.389.003.579,81	28.503.573.157,06	RESULTADO DIFERIDO	-	-
INTANGÍVEL	5.977.279,21	5.627.553,61			
			TOTAL DO PASSIVO	264.456.694.937,98	251.341.510.326,23
			PASSIVO A DESCOBERTO	(94.388.300.655,50)	(93.706.819.592,79)
			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	(97.817.211.578,50)	(97.135.730.515,79)
			(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	-	-
TOTAL	170.068.394.282,48	157.634.690.733,44	TOTAL	170.068.394.282,48	157.634.690.733,44



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Julho / 2025

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	27.872.275.557,76	31.881.181.633,95	PASSIVO FINANCEIRO	31.795.122.000,26	30.824.035.793,51
ATIVO PERMANENTE	142.196.118.724,72	125.753.509.099,49	PASSIVO PERMANENTE	252.876.398.552,11	240.846.479.295,67
			Saldo Patrimonial (I - II)	(114.603.126.269,89)	(114.035.824.355,74)

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	4.845.252.921,27	4.873.452.742,06	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	-	-
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CO	-	-	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	-	-
DIREITOS CONTRATUAIS	-	-	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	35.041.152.074,11	21.018.028.209,02
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	2.770.322.166,02	2.769.971.343,24	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.519.116.037,06	1.395.843.419,48
TOTAL	7.615.575.087,29	7.643.424.085,30	TOTAL	36.560.268.111,17	22.413.871.628,50



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Julho / 2025

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

Fontes de Recursos	Exercício Atual	Exercício Anterior
500 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	(11.238.804.119,00)	(6.239.736.245,43)
501 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	(1.465.372.499,96)	(15.568.977,15)
502 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS	18.924.431,44	18.935.567,82
704 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	(6.346.982,35)	(4.314.650,93)
705 - TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS REF. A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	(22.448.168,96)	(22.209.441,48)
708 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS	(1.164.838,43)	2.257.149,32
709 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS HÍDRICOS	(402.121,39)	1.418.878,25
711 - DEMAIS TRANSFERÊNCIAS OBRIGATÓRIAS NÃO DECORRENTES DE REPARTIÇÕES DE RECEITAS.	10.327.993,37	12.817.468,94
TOTAL RECURSOS ORDINÁRIOS	(12.705.286.305,28)	(6.246.400.250,66)
540 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	26.055.971,29	(269.250.041,39)
543 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR	57.035.982,92	84.019.134,09
550 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	(152.655.706,68)	(122.792.756,10)
552 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	22.952.028,13	67.905.865,10
553 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REF. AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	1.241.944,51	988.403,44
569 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	83.134.639,39	98.986.499,93
571 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	86.476.401,82	156.085,75
599 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	26.693.810,26	23.222.465,63
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	150.935.071,64	(116.764.343,55)
600 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO MANUT DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	24.793.971,98	135.706.042,17
601 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO ESTRUT. DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	64.172.648,50	50.825.063,93
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	47.067.942,27	22.370.065,92
605 - ASSISTÊNCIA FIN. UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO PISOS SALARIAIS PROF. DA ENFERMAGEM	4.398.412,51	4.350.183,38
621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	105.956.666,93	185.262.448,24
631 - TRANSFERÊNCIAS DO GOV. FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	904.654,79	10.622.377,94
632 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	1.195.817,93	104.434,21
634 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE	12.617.935,39	15.103.105,39
636 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	151.036,11	134.303,15
659 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	23.308.602,61	16.994.726,19
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE	284.735.581,95	441.640.643,45
660 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	1.535.679,16	(2.504.949,13)
661 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	898.823,27	(30.835.028,24)
665 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	16.861.599,97	15.224.405,93
669 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	44.787,25	1.432.107,57
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A ASSISTENCIA SOCIAL	19.340.889,65	(16.683.463,87)
700 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO	209.370.584,23	324.244.089,17
701 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	284.576.065,19	188.593.340,27
703 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DE OUTRAS ENTIDADES	3.077.482,56	2.744.335,74
704 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	51.590.611,84	51.590.611,84
706 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	52.902.388,73	21.459.873,14
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	10.844.412,09	3.475.818,56
714 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO FUNDO DE AMPARO AO TRABALHADOR - FAT	2.822.467,46	2.509.772,59
715 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 5º - AUDIOVISUAL	2.447.660,08	41.447.044,78
716 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 8º - DEMAIS SETORES DA CULTURA	5.750.178,04	25.967.806,17
717 - ASSISTÊNCIA FINANCEIRA TRANSPORTE COLETIVO - ART. 5º, INCISO IV, EC Nº 123/2022	1.910.763,30	1.452.671,34
719 - TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO À CULTURA - LEI Nº 14.399/2022	26.256.974,62	70.599.060,05
749 - OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	1.403.559,50	638.159,38
TOTAL RECURSOS VINCULADOS DE TRANSFERÊNCIAS	655.819.856,21	737.589.291,60
750 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE	50.892.453,67	37.990.970,02
751 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	(51.560.417,10)	73.169.094,18
752 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	(293.590.764,61)	(353.801.531,55)
754 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	(7.998.911,63)	163.213.046,88
755 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	11.010.551,65	31.694.998,98
757 - RECURSOS DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LIDES DAS QUAIS O ENTE FAZ PARTE	230.755.614,66	150.765.933,63
759 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	1.049.669.037,13	57.859.356,62
799 - OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	6.637.972.372,12	6.096.872.094,71
TOTAL DEMAIS VINCULAÇÕES	7.627.149.935,89	6.257.763.963,47
899 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS	44.458.527,44	-
TOTAL OUTROS RECURSOS VINCULADOS	44.458.527,44	-



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Julho / 2025

em R\$

TOTAL DE RECURSOS VINCULADOS	8.782.439.862,78	7.303.546.091,10
TOTAL:	(3.922.846.442,50)	1.057.145.840,44

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

Leandro dos Santos
Diretor Subst Departamento de Contadoria
CRC 1SP337154/O-1

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