



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Novembro / 2025

em R\$

Ativo			Passivo		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	43.917.795.170,86	37.674.818.699,93	PASSIVO CIRCULANTE	23.375.401.006,72	88.366.902.948,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	22.298.837.128,01	22.867.040.685,40	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	6.663.824.715,74	5.504.057.770,66
CRÉDITO A CURTO PRAZO	20.164.263.974,28	12.947.020.803,48	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	704.628.421,80	242.893.368,78
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.658.277.825,45	4.437.910.003,23
ESTOQUES	1.452.899.564,75	1.856.008.516,55	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	5.669.624,46	5.769.669,67
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.794.503,82	4.748.694,50	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	558.690.526,13	438.988.763,58
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	-	-
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	11.784.309.893,14	77.737.283.372,34
ATIVO NÃO CIRCULANTE	138.187.481.738,54	128.326.037.606,04	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	225.879.356.907,91	163.647.762.422,16
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	103.625.490.379,64	95.383.531.197,83	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	30.247.496.477,34	24.318.895.193,98
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	103.527.346.830,19	95.379.547.264,85	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	5.088.178.950,95	3.155.994.464,01
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LONGO PRAZO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	4.593.785.722,55	5.129.464.948,94
ESTOQUES	-	-	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	40.413.766,32	43.038.717,97
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	98.143.549,45	3.983.932,98	PROVISÕES A LONGO PRAZO	109.518.435.424,79	121.495.802.895,71
INVESTIMENTOS	6.212.242.409,03	4.214.323.382,83	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	76.391.046.565,96	9.504.566.201,55
IMOBILIZADO	28.343.242.456,16	28.722.205.746,17	RESULTADO DIFERIDO	-	-
INTANGÍVEL	6.506.493,71	5.977.279,21			
			TOTAL DO PASSIVO	249.254.757.914,63	252.014.665.370,42
			PASSIVO A DESCOBERTO	(67.149.481.005,23)	(86.013.809.064,45)
			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	(70.578.391.928,23)	(89.442.719.987,45)
			(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	-	-
TOTAL	182.105.276.909,40	166.000.856.305,97	TOTAL	182.105.276.909,40	166.000.856.305,97



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Novembro / 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	28.737.027.136,10	29.396.107.627,99	PASSIVO FINANCEIRO	20.134.161.340,02	21.457.638.066,64
ATIVO PERMANENTE	153.368.249.773,30	136.604.748.677,98	PASSIVO PERMANENTE	238.474.468.685,85	240.896.000.391,05
			Saldo Patrimonial (I - II)	(76.503.353.116,47)	(96.352.782.151,72)

## 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	4.447.748.326,40	5.123.778.732,22	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	-	-
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CO	-	-	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	-	-
DIREITOS CONTRATUAIS	-	-	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	36.744.827.311,14	32.968.934.622,48
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	2.753.048.644,90	2.768.673.414,59	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.460.764.098,31	1.449.141.007,29
TOTAL	7.200.796.971,30	7.892.452.146,81	TOTAL	38.205.591.409,45	34.418.075.629,77



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Novembro / 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	(1.493.488.810,01)	(2.206.014.864,63)
501 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	(964.557.897,10)	336.331.851,47
502 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS	7.019.206,61	18.935.567,82
704 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	(1.546.893,38)	10.426.704,33
705 - TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS REF. A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	(23.440.462,27)	(15.336.328,71)
708 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS	(90.564,33)	2.745.066,99
709 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS HÍDRICOS	(366.111,00)	1.680.400,03
<b>TOTAL RECURSOS ORDINÁRIOS</b>	<b>(2.476.471.531,48)</b>	<b>(1.838.414.133,76)</b>
540 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	220.280.449,45	257.255.857,26
543 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR	54.048,86	17.256.090,26
546 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - ETI	23.675.088,84	-
550 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	(43.909.091,76)	(17.863.021,76)
552 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	28.923.241,45	75.922.289,61
553 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REF. AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	1.443.661,26	1.015.479,52
569 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	70.836.346,90	100.482.721,78
571 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	90.600.626,35	161.443,90
574 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	7.190.714,18	-
599 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	27.370.242,61	20.674.512,31
<b>TOTAL RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO</b>	<b>426.465.328,14</b>	<b>454.905.372,88</b>
600 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO MANUT DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	206.620.411,49	524.535.938,84
601 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO ESTRUT. DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	59.326.240,16	50.284.742,45
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	43.222.551,11	51.489.322,55
605 - ASSISTÊNCIA FIN. UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO PISOS SALARIAIS PROF. DA ENFERMAGEM	2.738.971,80	4.742.962,30
621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	113.857.412,32	184.751.713,95
631 - TRANSFERÊNCIAS DO GOV. FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	904.654,79	10.872.737,77
632 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	1.085.965,80	51.395,51
634 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE	12.625.906,34	12.806.173,12
636 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	158.246,45	138.913,55
659 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	23.796.433,79	92.778.960,96
<b>TOTAL RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE</b>	<b>464.504.686,98</b>	<b>932.620.753,93</b>
660 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	16.611.044,43	11.776.598,41
661 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	8.625.393,99	(17.816.399,93)
665 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	17.608.684,05	14.739.408,53
669 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	46.855,06	799.495,78
<b>TOTAL RECURSOS VINCULADOS A ASSISTENCIA SOCIAL</b>	<b>42.891.977,53</b>	<b>9.499.102,79</b>
704 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	-	51.590.611,84
700 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO	211.330.537,90	327.071.836,04
701 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	266.870.009,34	215.613.031,09
703 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DE OUTRAS ENTIDADES	3.236.132,41	2.847.211,35
706 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	53.344.252,30	35.132.199,32
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	11.017.306,37	4.868.334,26
714 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO FUNDO DE AMPARO AO TRABALHADOR - FAT	2.957.209,69	2.595.928,70
715 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 5º - AUDIOVISUAL	22.215,90	14.263.585,86
716 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 8º - DEMAIS SETORES DA CULTURA	837.752,34	11.419.930,30
717 - ASSISTÊNCIA FINANCEIRA TRANSPORTE COLETIVO - ART. 5º, INCISO IV, EC Nº 123/2022	2.108.158,08	1.578.888,39
719 - TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDR BLANC DE FOMENTO À CULTURA - LEI Nº 14.399/2022	22.793.571,49	70.804.666,42
749 - OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	1.475.226,63	1.305.633,19
<b>TOTAL RECURSOS VINCULADOS DE TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>578.859.081,02</b>	<b>741.958.565,33</b>
750 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE	55.211.711,32	41.941.352,55
751 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	159.396.044,05	298.953.667,04
752 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	82.530.333,28	(25.690.274,87)
754 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	(376.230.515,95)	(185.905.483,98)
755 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	53.773.721,91	40.258.709,15
757 - RECURSOS DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LIDES DAS QUAIS O ENTE FAZ PARTE	(193.536.015,08)	234.107.417,95
759 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	1.331.877.616,66	774.174.641,43
799 - OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	8.409.134.830,26	6.378.891.856,91



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial  
Novembro / 2025

em R\$

Fontes de Recursos	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL DEMAIS VINCULAÇÕES	9.522.157.726,45	7.556.731.886,18
899 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS	44.458.527,44	81.168.014,00
TOTAL OUTROS RECURSOS VINCULADOS	44.458.527,44	81.168.014,00
TOTAL DE RECURSOS VINCULADOS	11.079.337.327,56	9.776.883.695,11
TOTAL:	8.602.865.796,08	7.938.469.561,35

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