



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Outubro / 2025

em R\$

Ativo			Passivo		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	42.134.656.243,96	38.503.687.767,22	PASSIVO CIRCULANTE	23.088.064.601,78	88.590.430.499,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	21.852.577.384,20	23.375.226.193,01	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	6.245.237.571,49	5.625.600.759,21
CRÉDITO A CURTO PRAZO	18.875.606.259,98	13.275.729.788,73	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	676.982.681,99	209.665.841,69
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.977.089.255,62	4.193.716.068,87
ESTOQUES	1.405.087.820,32	1.851.185.638,49	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	5.809.737,09	5.832.065,38
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.384.779,46	1.546.146,99	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	559.633.093,57	393.688.107,89
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	-	-
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	11.623.312.262,02	78.161.927.656,70
ATIVO NÃO CIRCULANTE	136.711.402.021,69	128.336.905.635,73	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	225.661.493.852,86	162.603.963.320,70
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	102.148.521.705,57	95.435.487.787,89	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	30.106.907.184,42	24.410.264.158,53
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	102.050.961.238,98	95.431.551.781,45	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	5.066.732.915,88	2.073.931.011,23
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LONGO PRAZO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	4.570.071.817,51	5.138.675.625,62
ESTOQUES	-	-	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	40.616.842,46	43.260.797,52
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	97.560.466,59	3.936.006,44	PROVISÕES A LONGO PRAZO	109.517.745.628,89	121.494.670.446,51
INVESTIMENTOS	6.212.242.409,03	4.150.766.819,93	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	76.359.419.463,70	9.443.161.281,29
IMOBILIZADO	28.344.131.413,38	28.744.673.748,70	RESULTADO DIFERIDO	-	-
INTANGÍVEL	6.506.493,71	5.977.279,21			
			TOTAL DO PASSIVO	248.749.558.454,64	251.194.393.820,44
			PASSIVO A DESCOBERTO	(69.903.500.188,99)	(84.353.800.417,49)
			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	(73.332.411.111,99)	(87.782.711.340,49)
			(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	-	-
TOTAL	178.846.058.265,65	166.840.593.402,95	TOTAL	178.846.058.265,65	166.840.593.402,95



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Outubro / 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	28.083.582.128,94	30.207.710.157,39	PASSIVO FINANCEIRO	22.165.753.075,95	26.069.038.125,89
ATIVO PERMANENTE	150.762.476.136,71	136.632.883.245,56	PASSIVO PERMANENTE	238.082.026.986,56	239.649.883.221,18
			Saldo Patrimonial (I - II)	(81.401.721.796,86)	(98.878.327.944,12)

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	4.548.336.916,30	5.063.584.225,30	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	-	-
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CO	-	-	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	-	-
DIREITOS CONTRATUAIS	-	-	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	35.107.806.325,09	33.950.052.621,58
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	2.769.193.306,92	2.764.119.652,62	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.522.020.709,94	1.428.259.781,11
TOTAL	7.317.530.223,22	7.827.703.877,92	TOTAL	36.629.827.035,03	35.378.312.402,69



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Outubro / 2025

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

Fontes de Recursos	Exercício Atual	Exercício Anterior
500 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	(4.007.035.819,12)	(4.128.386.629,80)
501 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	(1.504.812.050,11)	(299.013.474,47)
502 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS	13.355.081,16	18.935.567,82
704 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	(2.681.966,39)	9.235.033,17
705 - TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS REF. A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	(24.321.729,06)	(15.336.328,71)
708 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS	(689.979,04)	2.552.591,66
709 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS HÍDRICOS	(437.643,61)	1.587.204,44
711 - DEMAIS TRANSFERÊNCIAS OBRIGATÓRIAS NÃO DECORRENTES DE REPARTIÇÕES DE RECEITAS.	2.733.261,10	12.817.468,94
TOTAL RECURSOS ORDINÁRIOS	(5.523.890.845,07)	(4.397.608.566,95)
540 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	258.526.927,53	244.674.754,33
543 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR	54.048,86	4.425.378,98
546 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - ETI	15.783.392,56	-
550 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	(75.549.365,20)	(37.894.223,90)
552 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	31.404.638,20	81.338.637,28
553 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REF. AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	1.431.930,69	1.009.111,38
569 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	70.117.286,49	99.788.640,19
571 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	89.664.023,24	160.204,19
574 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	7.518.371,73	-
599 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	27.157.523,94	20.565.381,46
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	426.108.778,04	414.067.883,91
600 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO MANUT DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	191.050.954,10	368.905.392,76
601 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO ESTRUT. DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	61.042.823,57	50.156.286,70
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	56.835.842,56	50.556.281,29
605 - ASSISTÊNCIA FIN. UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO PISOS SALARIAIS PROF. DA ENFERMAGEM	3.009.701,92	4.731.691,85
621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	96.147.385,06	170.547.681,31
631 - TRANSFERÊNCIAS DO GOV. FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	904.654,79	10.809.680,36
632 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	1.078.599,23	107.732,69
634 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE	12.625.906,34	12.896.183,89
636 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	156.607,29	137.846,85
659 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	21.897.575,51	182.185.873,24
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE	444.917.943,30	851.202.543,87
660 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	10.761.434,69	12.668.815,80
661 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	8.054.784,04	(23.470.447,89)
665 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	17.438.933,90	14.635.175,90
669 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	46.384,97	794.343,59
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A ASSISTENCIA SOCIAL	36.301.537,60	4.627.887,40
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	210.351.316,92	328.616.460,65
701 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	261.888.807,49	210.905.867,76
703 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DE OUTRAS ENTIDADES	3.200.055,43	2.823.369,62
706 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	55.616.159,81	35.788.808,68
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	10.906.952,58	4.905.999,10
714 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO FUNDO DE AMPARO AO TRABALHADOR - FAT	2.926.578,12	2.575.994,96
715 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 5º - AUDIOVISUAL	22.215,90	18.344.502,40
716 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 8º - DEMAIS SETORES DA CULTURA	837.752,34	12.736.936,88
717 - ASSISTÊNCIA FINANCEIRA TRANSPORTE COLETIVO - ART. 5º, INCISO IV, EC Nº 123/2022	2.063.283,41	1.549.685,84
719 - TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO À CULTURA - LEI Nº 14.399/2022	24.023.552,30	71.703.334,97
749 - OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	1.458.934,21	1.294.857,48
TOTAL RECURSOS VINCULADOS DE TRANSFERÊNCIAS	576.162.317,08	745.703.138,75
750 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÓMICO - CIDE	54.639.813,49	41.619.291,24
751 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	94.772.835,26	240.270.807,00
752 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	(1.368.012,92)	(101.613.980,88)
754 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	964.514,82	(1.191.679.478,03)
755 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	233.525.633,50	41.918.549,46
757 - RECURSOS DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LIDES DAS QUAIS O ENTE FAZ PARTE	(52.258.234,22)	171.828.076,61
759 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	1.209.895.833,73	925.234.083,60
799 - OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	8.373.598.410,94	6.289.269.809,23



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial
Outubro / 2025

em R\$

Fontes de Recursos	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL DEMAIS VINCULAÇÕES	9.913.770.794,60	6.416.847.158,23
899 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS	44.458.527,44	103.831.986,29
TOTAL OUTROS RECURSOS VINCULADOS	44.458.527,44	103.831.986,29
TOTAL DE RECURSOS VINCULADOS	11.441.719.898,06	8.536.280.598,45
TOTAL:	5.917.829.052,99	4.138.672.031,50

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