PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Setembro / 2026

em R$

Ativo			Passivo		
ESPECIFICAÇÃO	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**	**ESPECIFICAÇÃO**	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
ATIVO CIRCULANTE	**41.781.002.651,35**	**42.171.507.036,14**	PASSIVO CIRCULANTE	**20.933.224.692,40**	**22.990.884.200,57**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	21.569.325.328,97	22.201.378.521,69	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	3.871.045.468,65	6.034.230.637,80
CRÉDITO A CURTO PRAZO	18.748.117.910,98	18.597.439.384,88	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	864.789.539,73	669.436.608,48
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.792.420.196,65	3.947.363.804,19
ESTOQUES	1.449.169.252,83	1.371.913.829,61	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	4.971.148,87	5.860.105,40
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	14.390.158,57	775.299,96	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	937.975.632,70	811.697.505,25
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	9.253.529,17	-
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	11.452.769.176,63	11.522.295.539,45
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**112.491.133.871,95**	**136.809.282.353,49**	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**221.678.757.450,12**	**225.440.779.796,47**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	75.077.148.979,43	102.199.672.316,07	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	31.811.506.752,27	29.977.292.325,65
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	75.001.256.385,50	102.185.061.022,68	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	6.143.821.698,66	4.983.476.918,08
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LONGO PRAZO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	4.794.889.198,79	4.554.405.063,75
ESTOQUES	-	-	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	37.798.266,96	40.826.688,98
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	75.892.593,93	14.611.293,39	PROVISÕES A LONGO PRAZO	110.711.613.426,22	109.516.632.858,93
INVESTIMENTOS	8.393.500.367,98	6.212.242.409,03	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	68.179.128.107,22	76.368.145.941,08
IMOBILIZADO	29.013.975.952,43	28.391.390.349,18	RESULTADO DIFERIDO	-	-
INTANGÍVEL	6.508.572,11	5.977.279,21			
			TOTAL DO PASSIVO	**242.611.982.142,52**	**248.431.663.997,04**
			PASSIVO A DESCOBERTO	**(88.339.845.619,22)**	**(69.450.874.607,41)**
			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	(91.768.756.542,22)	(72.879.785.530,41)
			(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	-	-
TOTAL	**154.272.136.523,30**	**178.980.789.389,63**	**TOTAL**	**154.272.136.523,30**	**178.980.789.389,63**

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	27.026.534.633,35	28.169.672.297,30	PASSIVO FINANCEIRO	26.926.571.676,27	25.072.318.907,00
ATIVO PERMANENTE	127.245.601.889,95	150.811.117.092,33	PASSIVO PERMANENTE	232.486.757.601,34	237.769.088.674,99
			Saldo Patrimonial (I - II)	**(105.141.192.754,31)**	**(83.860.618.192,36)**

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	4.086.801.423,12	4.811.067.715,16	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	-	-
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CO	-	-	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	-	-
DIREITOS CONTRATUAIS	-	-	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	47.254.702.041,80	35.048.393.543,81
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	2.762.995.945,49	2.769.210.109,22	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.459.763.317,05	1.512.434.112,81
TOTAL	**6.849.797.368,61**	**7.580.277.824,38**	**TOTAL**	**48.714.465.358,85**	**36.560.827.656,62**

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

Fontes de Recursos	Exercício Atual	Exercício Anterior
500 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	(11.231.147.453,98)	(6.501.596.409,60)
501 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	777.344.965,51	(1.578.984.932,56)
502 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS	2.812.288,48	17.274.431,44
704 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	(356.179,23)	(3.877.762,30)
705 - TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS REF. A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	(7.808.238,89)	(23.072.931,63)
708 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS	(438.914,53)	(833.603,58)
709 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS HÍDRICOS	(591.636,75)	(437.643,61)
711 - DEMAIS TRANSFERÊNCIAS OBRIGATÓRIAS NÃO DECORRENTES DE REPARTIÇÕES DE RECEITAS.	15.010,56	4.924.166,36
TOTAL RECURSOS ORDINÁRIOS	**(10.460.170.158,83)**	**(8.086.604.685,48)**
540 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	264.985.917,55	292.026.835,44
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	(73.943.394,83)	(110.173.769,45)
552 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	74.219.665,71	30.111.632,26
553 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REF. AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	1.622.982,32	1.417.876,83
569 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	77.198.041,37	69.758.724,26
571 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	18.886.661,70	88.542.917,67
574 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	(4.399.513,84)	-
599 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	28.872.511,36	26.998.880,61
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	**393.069.156,99**	**398.737.146,48**
600 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO MANUT DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	(116.393.446,00)	(14.168.574,39)
601 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO ESTRUT. DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	81.561.807,91	63.812.729,05
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	39.802.520,99	56.272.358,80
605 - ASSISTÊNCIA FIN. UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO PISOS SALARIAIS PROF. DA ENFERMAGEM	1.109.371,25	3.368.137,56
621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	117.138.038,15	77.943.957,47
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	1.102.963,48	1.070.196,47
634 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE	12.625.906,34	12.624.099,05
636 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	620.355,92	154.645,40
659 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	29.005.951,00	22.243.502,22
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE	**167.646.016,76**	**224.393.599,35**
660 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	1.361.523,76	14.168.704,58
661 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	(3.104.249,24)	3.797.751,96
665 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	18.240.342,21	17.235.762,30
669 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	15.098.804,74	45.822,34
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A ASSISTENCIA SOCIAL	**31.596.421,47**	**35.248.041,18**
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	258.434.840,99	208.619.682,91
701 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	275.743.074,80	256.528.869,84
703 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DE OUTRAS ENTIDADES	3.085.079,82	3.156.878,66
706 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	42.780.365,64	54.510.298,34
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	11.180.711,71	10.923.750,15
714 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO FUNDO DE AMPARO AO TRABALHADOR - FAT	3.305.529,99	2.889.915,61
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	2.618.440,60	2.009.573,55
719 - TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO À CULTURA - LEI Nº 14.399/2022	79.235.015,64	24.217.306,85
749 - OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	1.617.594,55	1.439.434,03
TOTAL RECURSOS VINCULADOS DE TRANSFERÊNCIAS	**680.867.077,31**	**619.612.998,59**
750 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE	5.455.451,66	52.108.624,31
751 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	213.071.836,46	77.690.813,45
752 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	23.363.195,53	(112.195.234,70)
754 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	(56.123.565,53)	(71.463.775,42)
755 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	59.305.624,57	403.102.401,89
757 - RECURSOS DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LIDES DAS QUAIS O ENTE FAZ PARTE	134.314.856,10	107.247.189,75
759 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	777.183.095,22	1.058.771.662,39
799 - OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	8.085.925.421,93	8.346.246.081,07
TOTAL DEMAIS VINCULAÇÕES	**9.242.495.915,94**	**9.861.507.762,74**
899 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS	44.458.527,44	44.458.527,44

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	10.560.133.115,91	11.183.958.075,78
TOTAL:	99.962.957,08	3.097.353.390,30

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

Mirian Aparecida de Figueiredo Clug
Diretora Subst. Divisão de Contabilidade
CRC 1SP245863/O-0

Emerson Onofre Pereira
Diretor do Departamento de Contadoria
CRC 1SP240974/O-7

Juarez Nunes Mota
Subsecretário Subst. Tesouro Municipal
RF 753.958.4