



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
SECRETARIA MUNICIPAL DE URBANISMO E LICENCIAMENTO - SMUL
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO URBANO - FUNDURB
BALANCETE FINANCEIRO
EXERCÍCIO: 2024
DEZEMBRO

Valores em Reais (R\$)

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)		1.044.861.697,22	1.206.920.337,38	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VII)		2.319.401.571,99	1.658.534.430,52
RECURSOS NÃO VINCULADOS	5	1.843.500,40	74.356.861,41	RECURSOS NÃO VINCULADOS			
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		1.043.018.196,82	1.132.563.475,97	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		2.319.401.571,99	1.658.534.430,52
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		-	-	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE		-	-
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	1	1.043.018.196,82	1.132.563.475,97	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		2.319.401.571,99	1.658.534.430,52
OUTRAS VINCULAÇÕES		-	-	OUTRAS VINCULAÇÕES		-	-
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)		-	-	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VIII)		1.843.500,40	74.356.861,41
PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		-	-	PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	5	1.843.500,40	74.356.861,41
INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		-	-	INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		-	-
PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		-	-	PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		-	-
PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		-	-	PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		-	-
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS (III)		-	-	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS (IX)		-	-
RESGATE DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		-	-	TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		-	-
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (IV)		438.196.836,82	748.285.279,27	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (X)		520.920.021,04	317.776.445,75
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		436.513.804,20	546.983.298,80	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		319.618.040,57	263.878.657,79
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		1.587.271,76	200.882.291,92	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		201.301.980,47	50.195.981,68
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3	95.760,86	419.688,55	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		-	3.701.806,28
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		-	-	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		-	-
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (V)		1.797.113.477,84	1.892.575.598,87	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (XI)		438.006.918,45	1.797.113.477,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (exceto RPPS)	2.1	1.537.766.309,49	1.819.379.468,45	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (exceto RPPS)	4.1	278.738.366,73	1.537.766.309,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA RPPS		-	-	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA RPPS		-	-
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	2.2	259.347.168,35	73.196.130,42	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	4.2	159.268.551,72	259.347.168,35
Total (VI) = (I+II+III+IV+V)		3.280.172.011,88	3.847.781.215,52	Total (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)		3.280.172.011,88	3.847.781.215,52

Fonte: Relatórios do Sistema de Orçamento e Finanças-SOF.

Notas Explicativas:

1. Do total das Receitas Arrecadadas até dezembro/2024, R\$ 60.680.683,04 , são relativas a Cota de Solidariedade e R\$ 869.636.314,44, oriundas de Outorga Onerosa do direito de construir, conforme artigos 111, 112 e 115 respectivamente, da Lei Municipal nº 16.050/2014.

2. Saldo do Exercício Anterior:

2.1) Caixa e Equivalentes de Caixa - Contém saldo de aplicação financeira no valor total de R\$ 1.537.766.309,49.

2.2) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados - Composto de Receitas reconhecidas no mês de Dezembro, que serão transferidas financeiramente pelo Tesouro para a conta corrente deste Fundo, no valor de R\$ 97.926.136,03. Receita de Aplicação financeira lançada em duplicidade no valor de R\$ 112.382,98, a ser estornada pelo Tesouro. Retenções do IRRF e PIS/COFINS/CSL, no valor total de R\$ 2.576,93 retirada da conta corrente do Fundo a ser transferida para conta do Tesouro. Transferência efetuada em duplicidade, no valor de R\$ 1.083.154,20, relativo ao Programa de Mobilidade Urbana e Trânsito - Corredor de Ônibus Arucandiva, a ser ressarcida ao Fundo pelo Tesouro. Dedução da desvinculação de receitas correntes de Novembro e Dezembro, no valor de R\$ 10.803.578,83, constante do Anexo Único, da Portaria SF nº 16/2024, correspondente a este fundo. A referida receita, não ocorreu de forma financeira em nossos registros contábeis, segundo o Princípio da Competência, ajustamos de forma extra contábil, cuja regularização financeira de fato, ocorrerá em meados de Janeiro/2024. Notas de Liquidação e Pagamento - NLP's do mês de Dezembro, no valor de R\$ 171.251.263,00, retiradas da conta corrente e pagas no primeiro dia útil do mês seguinte.

3. Para atendermos ao disposto no art. 103, da Lei Federal nº 4.320/64, bem como as orientações contidas nas IPC 06 e 11 do STN, controlamos através de relatório gerencial os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados da coluna de Ingressos o valor de R\$ 63.297.372,12 e Dispêndios o valor de R\$ 64.123.977,10, respectivamente, relativo às retenções e pagamentos dos impostos e contribuições ocorridos durante o exercício de 2024. O valor informado de R\$ 95.760,86 refere-se à retenção extraorçamentária de INSS do mês de dezembro pela Secretaria Municipal de Habitação, de R\$ 3.256,29 , outra parcela retida pela empresa estatal SP Urbanismo, no valor de R\$ 49.290,22. além de outras retenções da referida empresa, como IRRF no valor de R\$ 4.702,32 e importância de PIS/COFINS/CSLL de R\$ 38.512,03.

4. Saldo para o Exercício Seguinte:

4.1) Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS) - Contém saldo de investimentos no valor total de R\$ 278.738.366,73

4.2) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados - Composto de Receitas reconhecidas no mês de dezembro, no valor de R\$ 161.158.151,10, que só irão ser repassadas pelo Tesouro Municipal financeiramente na conta do fundo no mês subsequente de janeiro/2025. Retenções tributárias das NLP's 349.748 e 359.427 não retiradas do fundo na competência apropriada de dezembro, no valor de R\$ 46.098,98, e serão pagas no primeiro mês do próximo exercício: sendo IRRF de R\$ 6.706,45 e PIS/COFINS/CSLL de R\$ 20.790,00 da NLP 349.748 e R\$ 4.537,20 de IRRF e R\$ 14.065,33 de CSLL/PIS/CSLL da NLP 359.427. As quais, inclusive, já foram incluídas no cronograma de pagamento de janeiro/2025 pela SF nos respectivos boletins de pagamento nº 03/2025 (R\$ 27.496,45) e nº 20/2025 (R\$ 18.602,53). Desvinculação de transferência para a conta movimento do tesouro das receitas correntes municipais desvinculadas no valor de R\$ R\$ 1.843.500,40, de acordo com o Anexo Único da Portaria SF nº 07/2025, ressaltamos que não houve a transferência financeira dos recursos no exercício corrente de 2024, ficando pendente sua realização para o exercício subsequente.

5. O valor destacado refere-se à parcela orçamentária de repasse da desvinculação de 1,743% das receitas específicas do exercício corrente de 2024 estabelecidas no Anexo Único da Portaria SF nº 7/2025, em consonância ao Decreto Municipal nº 57.380/2016 que segue o Art. 76-B da Constituição Federal de 1988.

6. Este demonstrativo foi elaborado de acordo com a Lei nº. 4.320/1964, NBC TSP 11/2018, Portaria SF nº. 266/2016, Instrução de Procedimentos Contábeis - IPC 06 e com base na estrutura apresentada conforme DCASP e MCASP 10ª edição, aprovada pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

7. Os documentos que serviram de base para sua preparação, inclusive as assinaturas eletrônicas, encontram-se em formato digital no Processo Administrativo-(SEI) nº. 6068.2024/0001175-8.

Fabiano Silva de Oliveira
APDO - Ciências Contábeis
CRC: SP-339620/O-0
SMUL/CAF/DRV

Fernanda Passos Vieira
Coord.de Adm. e Finanças
RF: 823.171.1
SMUL/CAF

Talita Veiga Cavallari Fonseca
Secretária Executiva
RF: 817.010-0
SMUL/ATECC/FUNDURB

Elisabete França
Secretária Municipal
RF: 542.622-7
SMUL/GAB