



**CONSOLIDADO GERAL**  
Balço Patrimonial do Exercício 2024

**Folha de Rosto**

**Empresas com Fechamento Contábil**

- 01 - PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
- 03 - CINEMA E AUDIOVISUAL DE SÃO PAULO
- 04 - HOSPITAL DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL
- 05 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE SÃO PAULO
- 06 - SERVIÇO FUNERÁRIO DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
- 07 - AGÊNCIA REG. DE SERV. PÚBLICOS DO MUN DE SÃO PAULO
- 08 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO - FUNPREV
- 09 - FUNDO FINANCEIRO - FUNFIN
- 10 - AUTARQUIA HOSPITALAR MUNICIPAL
- 15 - AUTORIDADE MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA
- 16 - FUNDAÇÃO PAULISTANA DE EDUC. TECNOLOGIA E CULTURA
- 18 - CÂMARA MUNICIPAL
- 19 - TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
- 22 - FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DA CMSP
- 23 - FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP
- 29 - SÃO PAULO TURISMO
- 30 - SÃO PAULO URBANISMO
- 81 - FUNDO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA
- 83 - COMPANHIA METROPOLITANA DE HABITAÇÃO DE SÃO PAULO
- 85 - FUNDAÇÃO THEATRO MUNICIPAL DE SÃO PAULO
- 91 - FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO - COHAB

\* Empresas sem fechamento Contábil não são Consideradas nos Relatórios Consolidados



**CONSOLIDADO GERAL**  
Balço Patrimonial do Exercício 2024

em R\$

Ativo			Passivo		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>42.577.042.795,29</b>	<b>48.451.515.504,41</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>22.379.860.799,41</b>	<b>85.885.343.565,22</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	21.859.309.190,38	30.131.713.836,83	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	5.684.771.026,30	3.350.831.653,34
CRÉDITO A CURTO PRAZO	19.607.774.899,07	16.894.747.940,99	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	273.413.779,99	149.732.540,29
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.073.189.354,53	3.425.815.089,90
ESTOQUES	1.103.542.113,31	1.419.668.499,33	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	65.418.925,15	41.331.451,28
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	6.416.592,53	5.385.227,26	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	1.269.285.496,33	370.190.046,46
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	3.941.927,84	4.127.373,72
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	12.009.840.289,27	78.543.315.410,23
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>200.651.195.437,74</b>	<b>187.098.475.519,33</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>287.410.108.114,40</b>	<b>224.553.880.439,54</b>
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	164.491.250.798,54	152.529.562.080,12	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	23.772.382.075,37	27.362.696.294,16
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	164.255.060.393,12	152.490.219.387,90	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	3.539.630.497,62	1.183.182.525,92
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LONGO PRAZO	114.908,88	117.204,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	4.981.530.053,67	4.906.818.378,17
ESTOQUES	231.971.768,57	35.802.147,82	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	322.374.754,32	238.624.467,24
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	4.103.727,97	3.423.339,93	PROVISÕES A LONGO PRAZO	181.946.362.073,99	179.450.784.689,10
INVESTIMENTOS	5.829.520.076,34	4.641.032.156,11	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	72.847.828.659,43	11.411.774.084,95
IMOBILIZADO	30.292.731.967,59	29.885.183.932,55	RESULTADO DIFERIDO	-	-
INTANGÍVEL	37.692.595,27	42.697.350,55			
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>309.789.968.913,81</b>	<b>310.439.224.004,76</b>
			<b>PASSIVO A DESCOBERTO</b>	<b>(66.561.730.680,78)</b>	<b>(74.889.232.981,02)</b>
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	1.469.157.063,28	1.418.607.329,28
			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	126,13	126,13
			RESERVAS DE CAPITAL	-	-
			AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	(1.044.918,00)	(835.934,40)
			RESERVAS DE LUCROS	-	-
			DEMAIS RESERVAS	3.717.508.938,74	3.691.856.075,57
			RESULTADOS ACUMULADOS	(71.747.351.890,93)	(79.998.860.577,60)
			(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>243.228.238.233,03</b>	<b>235.549.991.023,74</b>	<b>TOTAL</b>	<b>243.228.238.233,03</b>	<b>235.549.991.023,74</b>



**CONSOLIDADO GERAL**  
Balço Patrimonial do Exercício 2024

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	28.926.325.006,98	35.570.654.243,25	PASSIVO FINANCEIRO	15.636.389.242,60	19.153.830.607,64
ATIVO PERMANENTE	214.301.913.226,05	199.979.336.780,49	PASSIVO PERMANENTE	300.581.943.368,17	301.340.014.366,83
			<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>	<b>(72.990.094.377,74)</b>	<b>(84.943.853.950,73)</b>

**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	6.132.710.995,71	5.504.298.713,10	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	-	-
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CO	-	-	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	-	-
DIREITOS CONTRATUAIS	-	-	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	118.571.957.371,34	29.253.569.155,46
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	2.808.248.934,69	2.873.362.658,21	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.434.739.786,23	1.398.484.194,04
<b>TOTAL</b>	<b>8.940.959.930,40</b>	<b>8.377.661.371,31</b>	<b>TOTAL</b>	<b>120.006.697.157,57</b>	<b>30.652.053.349,50</b>



**CONSOLIDADO GERAL**  
Balço Patrimonial do Exercício 2024

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

Fontes de Recursos	Exercício Atual	Exercício Anterior
500 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	(185.346.989,57)	1.808.043.598,44
501 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	1.285.978.331,75	1.490.704.254,21
502 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS	17.445.367,09	14.624.316,43
704 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	11.650.851,09	3.136.199,21
705 - TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS REF. A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	(13.461.816,52)	(2.216.523,91)
708 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS	3.166.074,93	1.527.869,15
709 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS HÍDRICOS	1.810.385,09	440.287,94
711 - DEMAIS TRANSFERÊNCIAS OBRIGATÓRIAS NÃO DECORRENTES DE REPARTIÇÕES DE RECEITAS.	12.817.468,94	12.817.468,94
<b>TOTAL RECURSOS ORDINÁRIOS</b>	<b>1.134.059.672,80</b>	<b>3.329.077.470,41</b>
540 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	55.190.847,86	211.975.164,30
550 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	12.657.750,10	230.741.257,52
552 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	68.643.569,11	105.197.009,05
553 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REF. AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	1.022.784,02	942.431,98
569 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	77.144.596,50	58.511.790,62
571 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	65.299.047,15	147.162,35
599 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	26.327.313,73	22.397.586,70
<b>TOTAL RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO</b>	<b>306.285.908,47</b>	<b>629.912.402,52</b>
603 - TRANSF. FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO COVID-19 AÇÃO 21C0.	-	3.300.742,60
600 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO MANUT DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	486.177.996,18	487.446.895,37
601 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO ESTRUT. DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	53.895.435,43	41.925.424,86
602 - TRANSF. FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO COVID-19 AÇÃO 21C0.	167.892,93	7.901.188,54
604 - TRANSF. GOV. FED. DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E COMBATE ÀS ENDEMIAS	20.687.163,06	100.217.040,00
605 - ASSISTÊNCIA FIN. UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO PISOS SALARIAIS PROF. DA ENFERMAGEM	4.746.850,23	3.446.121,27
621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	168.758.719,93	56.600.730,17
631 - TRANSFERÊNCIAS DO GOV. FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	11.164.785,21	10.446.601,11
632 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	403.226,76	112.086,47
634 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE	13.219.795,73	9.342.606,76
636 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	140.111,67	126.619,50
659 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	27.021.571,48	15.737.428,04
<b>TOTAL RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE</b>	<b>786.383.548,61</b>	<b>736.603.484,69</b>
660 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	28.304.239,09	30.887.823,93
661 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.435.003,46	4.535.920,69
665 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	15.754.967,82	24.947.850,91
669 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	804.409,10	1.394.922,16
<b>TOTAL RECURSOS VINCULADOS A ASSISTENCIA SOCIAL</b>	<b>46.298.619,47</b>	<b>61.766.517,69</b>
700 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO	305.904.459,93	354.083.711,07
701 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	342.948.838,61	200.178.313,81
702 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS MUNICÍPIOS	208.413.437,10	16.413.032,60
703 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DE OUTRAS ENTIDADES	2.895.652,43	2.964.478,12
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	34.200.442,14	47.064.800,38
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	3.279.097,10	37.933.494,77
714 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO FUNDO DE AMPARO AO TRABALHADOR - FAT	2.618.318,53	2.366.289,24
715 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 5º - AUDIOVISUAL	2.425.444,18	64.372.056,76
716 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 8º - DEMAIS SETORES DA CULTURA	5.715.425,70	24.822.405,87
717 - ASSISTÊNCIA FINANCEIRA TRANSPORTE COLETIVO - ART. 5º, INCISO IV, EC Nº 123/2022	1.611.689,05	1.242.470,99
719 - TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO À CULTURA - LEI Nº 14.399/2022	71.134.080,49	-
749 - OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	10.286.895,01	10.937.051,35
<b>TOTAL RECURSOS VINCULADOS DE TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>1.045.891.100,68</b>	<b>816.835.425,37</b>
750 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE	42.303.095,80	31.075.954,98
751 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	100.460.646,26	178.776.361,26
752 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	0,04	472.461.338,38
754 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	186.216.959,92	213.635.828,95
755 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	40.737.595,37	81.745.391,57
756 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	(1.723.044,96)	387.840.344,09
757 - RECURSOS DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LIDES DAS QUAIS O ENTE FAZ PARTE	225.545.045,69	597.307.150,23
759 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	646.180.804,50	1.766.271.594,84
799 - OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	6.411.922.970,09	5.522.701.566,92
<b>TOTAL DEMAIS VINCULAÇÕES</b>	<b>7.651.644.072,71</b>	<b>9.251.815.531,22</b>



**CONSOLIDADO GERAL**  
Balço Patrimonial do Exercício 2024

em R\$

Fontes de Recursos	Exercício Atual	Exercício Anterior
800 - RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	1.879.196.404,84	1.057.617.273,06
801 - RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	420.440.071,40	438.004.316,10
<b>TOTAL RECURSOS VINCULADOS A PREVIDÊNCIA SOCIAL</b>	<b>2.299.636.476,24</b>	<b>1.495.621.589,16</b>
899 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS	19.736.365,40	95.191.214,55
<b>TOTAL OUTROS RECURSOS VINCULADOS</b>	<b>19.736.365,40</b>	<b>95.191.214,55</b>
<b>TOTAL DE RECURSOS VINCULADOS</b>	<b>12.155.876.091,58</b>	<b>13.087.746.165,20</b>
<b>TOTAL:</b>	<b>13.289.935.764,38</b>	<b>16.416.823.635,61</b>

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