

ATIVO				PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE				PASSIVO CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa		28.256.399,39	24.900.881,98	Obrig Trabalhistas, Previd e Assist a Pagar a Curto Prazo	5.11	16.887.874,20	16.608.663,84
Caixa		15.783,39	5.527,57	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	5.12	61.580,19	152.335,16
Bancos		0,01	0,01	Provisões a Curto Prazo	5.13	985.289,52	1.093.015,69
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	5.1	28.235.667,63	24.890.617,28	Demais Obrigações a Curto Prazo	5.14	7.297.972,12	6.447.806,74
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.2	4.948,36	4.737,12	Total do Passivo Circulante		25.232.716,03	24.301.821,43
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		1.168.981,61	949.130,45				
Suprimento de Fundos	5.3	8.000,00	18.700,00				
Créditos a Receber por Cessão de Pessoal	5.4	1.160.981,61	930.430,45				
Estoques	5.6	286.932,51	303.826,09	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Almoxarifado		286.932,51	303.826,09	Reserva de Reavaliação	5.15	204.609.148,06	0,00
Variações Patr Diminutivas Pagas Antecipadamente	5.7	6.268.207,33	2.893.234,67	Resultados Acumulados		481.685.904,28	475.737.069,42
Prêmios de Seguros a Apropriar		9.407,64	9.407,64	Resultado do Exercício		17.005.208,29	-9.905.923,32
Assinaturas e Anuidades a Apropriar		46.041,03	21.699,41	Resultado de Exercícios Anteriores		475.737.069,42	493.103.905,16
Serviços de TI Pagos Antecipadamente		6.212.758,66	2.862.127,62	Ajustes de Exercícios Anteriores	5.16	-11.056.373,43	-7.460.912,42
Total do Ativo Circulante		35.980.520,84	29.047.073,19	Total do Patrimônio Líquido		686.295.052,34	475.737.069,42
ATIVO NÃO-CIRCULANTE							
Imobilizado		658.641.133,52	457.742.031,03				
Bens Móveis	5.8	29.582.339,24	26.674.484,08				
(-) Depreciação Acumulada		-15.785.609,39	-12.262.026,97				
Bens Imóveis	5.9	651.608.173,33	467.630.316,82				
(-) Depreciação Acumulada		-6.763.769,66	-24.300.742,90				
Intangível	5.10	16.906.114,01	13.249.786,63				
Softwares		16.906.114,01	13.249.786,63				
Total do Ativo Não Circulante		675.547.247,53	470.991.817,66				
TOTAL DO ATIVO		711.527.768,37	500.038.890,85	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		711.527.768,37	500.038.890,85

TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI nº 4.320/1964

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)				PASSIVO (II)			
ATIVO FINANCEIRO		28.256.399,39	24.900.881,98	PASSIVO FINANCEIRO	5.17	28.256.399,39	24.900.881,98
Caixa e Equivalentes de Caixa		28.256.399,39	24.900.881,98	Passivos Circulantes (F)		9.297.748,34	8.238.834,27
				Restos a Pagar Não Processados a Liquidar do Exercício		18.958.651,05	16.662.047,71
ATIVO PERMANENTE		683.271.368,98	475.138.008,87	PASSIVO PERMANENTE		15.934.967,69	16.062.987,16
Suprimento de Fundos		8.000,00	18.700,00	Férias a Pagar - Apropriação Por Competência (P)		14.949.678,17	14.969.971,47
Créditos a Receber por Cessão de Pessoal		1.160.981,61	930.430,45	Provisão para Férias Indenizadas (P)		985.289,52	1.093.015,69
Estoques		286.932,51	303.826,09				
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		6.268.207,33	2.893.234,67				
Ativo Não Circulante		675.547.247,53	470.991.817,66				
Total do Ativo		711.527.768,37	500.038.890,85	Total do Passivo		44.191.367,08	40.963.869,14
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)						667.336.401,29	459.075.021,71

TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI nº 4.320/1964

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias Recebidas	5.18	263.362.573,43	262.326.819,25	Obrigações Contratuais	5.19	72.021.594,11	23.496.345,62
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		263.362.573,43	262.326.819,25	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		72.021.594,11	23.496.345,62

TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO - LEI nº 4.320/1964

FONTES DE RECURSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
500 - Recursos não vinculados de Impostos		0,00	0,00
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		0,00	0,00

PIERRE JOSÉ DE LUNA MARIA
CRC 1DF026318/O-5 T-SP
Supervisão de Registro Contábil

RAFAEL OSHIRO KOBASHIGAWA
CRC 1SP296825/O-2
Coord.de Contabilidade e Finanças

DOMINGOS DISSEI
PRESIDENTE

TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício 2025

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		6.3	504.215.000,00	460.225.452,09
Transferências Intragovernamentais			504.215.000,00	460.225.452,09
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS			2.840,00	1.000,00
Ganhos com Incorporações de Ativos			2.840,00	1.000,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		6.4	1.723,01	2.395,48
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas			1.723,01	2.395,48
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)			504.219.563,01	460.228.847,57
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PESSOAL E ENCARGOS			392.952.923,22	356.150.507,05
Remuneração a Pessoal		6.5	285.127.774,15	254.214.978,27
Encargos Patronais		6.6	54.138.602,24	53.275.106,30
Benefícios a Pessoal		6.7	30.659.698,39	25.083.854,13
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		6.8	23.026.848,44	23.576.568,35
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS			42.892.239,03	35.328.056,40
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		6.9	42.892.239,03	35.328.056,40
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO			27.745.411,09	27.087.329,11
Uso de Material de Consumo			831.451,16	634.523,61
Serviços			19.192.349,08	18.070.569,76
Depreciação, Amortização e Exaustão		6.10	7.721.610,85	8.382.235,74
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS			20.864.055,62	34.864.020,08
Transferências Intragovernamentais		6.11	20.482.681,71	34.306.020,08
Transferências a Instituições Privadas			381.373,91	558.000,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		6.12	165.109,38	14.173.659,08
Desincorporação de Ativos			165.109,38	14.173.659,08
TRIBUTÁRIAS			911,28	1.435,04
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			911,28	869,28
Contribuições			0,00	565,76
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			2.593.705,10	2.529.764,13
VPD de Constituição de Provisões		6.13	2.584.326,61	2.528.254,93
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas			9.378,49	1.509,20
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)			487.214.354,72	470.134.770,89
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)			17.005.208,29	-9.905.923,32

PIERRE JOSÉ DE LUNA MARIA
CRC 1DF026318/O-5 T-SP
Supervisão de Registro Contábil

RAFAEL OSHIRO KOBASHIGAWA
CRC 1SP296825/O-2
Coord.de Contabilidade e Finanças

DOMINGOS DISSEI
PRESIDENTE

TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício 2025

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
INGRESSOS		604.697.694,20	546.872.960,16
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		504.000.000,00	460.000.000,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária - Intra OFSS	7.2	504.000.000,00	460.000.000,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		100.697.694,20	86.872.960,16
Outros Ingressos Operacionais	7.3	100.697.694,20	86.872.960,16
DESEMBOLSOS		593.727.014,75	549.809.414,91
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS		414.157.076,84	357.808.880,56
Legislativa		414.157.076,84	357.808.880,56
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		71.427.703,63	84.858.900,51
Intragovernamentais	7.4	71.427.703,63	84.300.900,51
Outras Transferências Concedidas		0,00	558.000,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		108.142.234,28	107.141.633,84
Outros Desembolsos Operacionais	7.5	108.142.234,28	107.141.633,84
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	3.7	10.970.679,45	-2.936.454,75
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
INGRESSOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		7.615.162,04	4.030.164,96
Aquisição de Ativo Não Circulante	7.6	3.958.834,66	2.415.971,01
Outros Desembolsos de Investimentos	7.7	3.656.327,38	1.614.193,95
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	3.7	-7.615.162,04	-4.030.164,96
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
INGRESSOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		3.355.517,41	-6.966.619,71
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		24.900.881,98	31.867.501,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL		28.256.399,39	24.900.881,98

TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Exercício 2025

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa		421.772.238,88	361.839.045,52
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		421.772.238,88	361.839.045,52

PIERRE JOSÉ DE LUNA MARIA
CRC 1DF026318/O-5 T-SP
Supervisão de Registro Contábil

RAFAEL OSHIRO KOBASHIGAWA
CRC 1SP296825/O-2
Coord.de Contabilidade e Finanças

DOMINGOS DISSEI
PRESIDENTE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)		0,00	0,00	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)		497.885.591,62	450.233.550,08
				Recursos Livres		497.885.591,62	450.233.550,08
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)		504.000.000,00	460.000.000,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)		7.712.609,47	9.772.044,78
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	4.1	504.000.000,00	460.000.000,00	Devolução de Transferências Financeiras Recebidas	4.2	7.712.609,47	9.772.044,78
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)		121.355.930,01	105.260.254,52	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)		116.402.211,51	112.221.279,37
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		18.958.652,28	16.923.116,03	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		14.476.956,48	13.816.637,74
Inscrição de Restos a Pagar Processados		2.002.177,96	1.798.224,65	Pagamentos de Restos a Pagar Processados		1.798.224,65	1.369.098,89
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.3	100.395.099,77	86.538.913,84	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.4	100.127.030,38	97.035.542,74
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)		24.900.881,98	31.867.501,69	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)		28.256.399,39	24.900.881,98
Caixa e Equivalentes de Caixa		24.896.144,86	29.999.779,88	Caixa e Equivalentes de Caixa		28.251.451,03	24.896.144,86
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		4.737,12	1.867.721,81	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		4.948,36	4.737,12
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		650.256.811,99	597.127.756,21	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		650.256.811,99	597.127.756,21

PIERRE JOSÉ DE LUNA MARIA
CRC 1DF026318/O-5 T-SP
Supervisão de Registro Contábil

RAFAEL OSHIRO KOBASHIGAWA
CRC 1SP296825/O-2
Coord.de Contabilidade e Finanças

DOMINGOS DISSEI
PRESIDENTE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Notas	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)		0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT (VI)	3.4	572.645.360,00	504.645.360,00	497.885.591,62	
TOTAL (VII) = (V + VI)		572.645.360,00	504.645.360,00	497.885.591,62	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)			0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores			0,00	0,00	
Superávit Financeiro			0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00	

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Notas	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
Despesas Correntes (VIII)		558.055.360,00	494.436.360,00	488.035.907,90	474.672.869,86	472.670.691,90	6.400.452,10
Pessoal e Encargos Sociais	3.2	432.829.360,00	385.746.360,00	384.390.662,02	379.743.062,01	377.804.865,99	1.355.697,98
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	3.2	125.226.000,00	108.690.000,00	103.645.245,88	94.929.807,85	94.865.825,91	5.044.754,12
Despesas de Capital (IX)		14.590.000,00	10.209.000,00	9.849.683,72	4.254.069,48	4.254.069,48	359.316,28
Investimentos		14.590.000,00	10.209.000,00	9.849.683,72	4.254.069,48	4.254.069,48	359.316,28
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	3.3	572.645.360,00	504.645.360,00	497.885.591,62	478.926.939,34	476.924.761,38	6.759.768,38
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII)=(XI+XII)	3.5	572.645.360,00	504.645.360,00	497.885.591,62	478.926.939,34	476.924.761,38	6.759.768,38
SUPERÁVIT (XIII)				0,00			
TOTAL (XIV)=(XII + XIII)	3.7	572.645.360,00	504.645.360,00	497.885.591,62	478.926.939,34	476.924.761,38	6.759.768,38
Reserva do RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Notas	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
Despesas Correntes	3.6	0,00	13.333.484,68	11.115.863,92	11.115.863,92	2.217.620,76	0,00
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	5.346.146,80	4.646.313,09	4.646.313,09	699.833,71	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	7.987.337,88	6.469.550,83	6.469.550,83	1.517.787,05	0,00
Despesas de Capital		0,00	3.589.631,35	3.361.092,56	3.361.092,56	228.538,79	0,00
Investimentos		0,00	3.589.631,35	3.361.092,56	3.361.092,56	228.538,79	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.7	0,00	16.923.116,03	14.476.956,48	14.476.956,48	2.446.159,55	0,00

	Notas	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
Despesas Correntes		0,00	1.798.224,65	1.798.224,65	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	1.638.692,37	1.638.692,37		0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	159.532,28	159.532,28		0,00
Despesas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00		0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.7	0,00	1.798.224,65	1.798.224,65	0,00	0,00

FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP
BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício 2025

ATIVO							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE				PASSIVO CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa		26.935.835,90	18.932.067,55	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	5.12	895,00	12.189,00
Caixa		6.483,46	4.489,87	Demais Obrigações a Curto Prazo	5.14	0,16	69,98
Bancos Conta Movimento / Contas Próprias / Conta Única		52.703,08	50.842,43	Total do Passivo Circulante		895,16	12.258,98
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	5.1	26.876.649,36	18.876.735,25				
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		494.695,92	296.314,61				
Suprimento de Fundos	5.3	1.498,00	3.494,00				
Valores a Receber do TCM	5.5	493.197,92	292.820,61	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Variações Patr. Diminutivas Pagas Antecipadamente	5.7	411.215,64	74.666,18	Resultados Acumulados		27.840.852,30	19.290.789,36
Assinaturas e Anuidades a Apropriar		20.284,97	74.666,18	Resultado do Exercício		8.555.547,36	6.958.896,96
Serviços de TI Pagos Antecipadamente		390.930,67	0,00	Resultado de Exercícios Anteriores		19.290.789,36	3.227.887,98
Total do Ativo Circulante		27.841.747,46	19.303.048,34	Ajustes e Exercícios Anteriores	5.16	-5.484,42	9.104.004,42
				Total do Patrimônio Líquido		27.840.852,30	19.290.789,36
ATIVO NÃO CIRCULANTE							
Total do Ativo Não Circulante		0,00	0,00				
TOTAL DO ATIVO		27.841.747,46	19.303.048,34	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		27.841.747,46	19.303.048,34

FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI nº 4.320/1964

Exercício 2025

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)				PASSIVO (II)			
Ativo Financeiro		26.935.835,90	18.932.067,55	Passivo Financeiro	5.17	39.301,53	17.743,40
Caixa e Equivalentes de Caixa		26.935.835,90	18.932.067,55	Passivo Circulante (F)		895,16	12.258,98
Ativo Permanente		905.911,56	370.980,79	Restos a Pagar Não Processados a Liquidar		38.406,37	5.484,42
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		494.695,92	296.314,61	Passivo Permanente		0,00	0,00
Variações Patr Diminutivas Pagas Antecipadamente		411.215,64	74.666,18				
Total do Ativo		27.841.747,46	19.303.048,34	Total do Passivo		39.301,53	17.743,40
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)						27.802.445,93	19.285.304,94

FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI nº 4.320/1964

Exercício 2025

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
---		0,00	0,00	Obrigações Contratuais	5.19	51.784,12	45.821,89
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		51.784,12	45.821,89

FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP
QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO - LEI Nº 4.320/1964

Exercício 2025

FONTES DE RECURSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
759: RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS		26.742.988,77	18.814.078,55
756: RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		153.545,60	100.245,60
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		26.896.534,37	18.914.324,15

PIERRE JOSÉ DE LUNA MARIA
CRC 1DF026318/O-5 T-SP
Supervisão de Registro Contábil

RAFAEL OSHIRO KOBASHIGAWA
CRC 1SP296825/O-2
Coord.de Contabilidade e Finanças

DOMINGOS DISSEI
PRESIDENTE

FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício 2025

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Notas	Exercício Atual	Exercício Anterior
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	6.1	1.184.230,03	3.030.198,16
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		1.184.230,03	3.030.198,16
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	6.2	8.314.149,07	4.452.155,02
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		8.314.149,07	4.452.155,02
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	6.4	92.974,56	2.758,07
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		92.974,56	2.758,07
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		9.591.353,66	7.485.111,25
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Notas	Exercício Atual	Exercício Anterior
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		820.806,30	298.906,20
Uso de Material de Consumo		37.642,18	0,00
Serviços		783.164,12	298.906,20
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		215.000,00	225.452,09
Transferências Intragovernamentais	6.11	215.000,00	225.452,09
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		0,00	1.856,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	1.856,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		1.035.806,30	526.214,29
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		8.555.547,36	6.958.896,96

PIERRE JOSÉ DE LUNA MARIA
CRC 1DF026318/O-5 T-SP
Supervisão de Registro Contábil

RAFAEL OSHIRO KOBASHIGAWA
CRC 1SP296825/O-2
Coord.de Contabilidade e Finanças

DOMINGOS DISSEI
PRESIDENTE

FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício 2025

	Notas	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
INGRESSOS		9.368.329,62	16.303.555,04
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	7.1	9.337.676,35	16.296.295,06
Receita Patrimonial		8.940.613,48	14.075.167,09
Receita de Serviços		357.388,31	2.218.369,90
Outras Receitas Derivadas e Originárias		39.674,56	2.758,07
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	7.3	30.653,27	7.259,98
Outros Ingressos Operacionais		30.653,27	7.259,98
DESEMBOLSOS		1.202.861,27	356.389,10
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS		1.172.138,18	349.199,10
Legislativa		1.172.138,18	349.199,10
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
Intragovernamentais	7.4	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		30.723,09	7.190,00
Outros Desembolsos Operacionais	7.5	30.723,09	7.190,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	3.7	8.165.468,35	15.947.165,94
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
INGRESSOS		53.300,00	0,00
Alienação de Bens		53.300,00	0,00
DESEMBOLSOS		215.000,00	225.452,09
Aquisição de Ativo Não Circulante	7.6	215.000,00	225.452,09
Outros Desembolsos de Investimentos	7.7	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	3.7	-161.700,00	-225.452,09
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
INGRESSOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		8.003.768,35	15.721.713,85
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		18.932.067,55	3.210.353,70
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		26.935.835,90	18.932.067,55

FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	Notas	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa		1.387.138,18	574.651,19
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		1.387.138,18	574.651,19

PIERRE JOSÉ DE LUNA MARIA
CRC 1DF026318/O-5 T-SP
Supervisão de Registro Contábil

RAFAEL OSHIRO KOBASHIGAWA
CRC 1SP296825/O-2
Coord.de Contabilidade e Finanças

DOMINGOS DISSEI
PRESIDENTE

FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP
BALANÇO FINANCEIRO

Exercício 2025

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)		9.390.976,35	16.296.295,06	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)		1.408.766,13	573.920,61
Recursos Vinculados (Exceto ao RPPS)		9.390.976,35	16.296.295,06	Recursos Vinculados (Exceto ao RPPS)		1.408.766,13	573.920,61
Tesouro Municipal Recurso Vinculado		9.337.676,35	16.296.295,06	Tesouro Municipal Recurso Vinculado		1.408.766,13	573.920,61
Alienação de Bens Ativos		53.300,00	0,00				
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)		69.691,38	24.933,40	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)		48.133,25	25.594,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		38.406,37	5.484,42	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		5.484,42	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		895,00	12.189,00	Pagamentos de Restos a Pagar Processados		12.189,00	18.404,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.3	30.390,01	7.259,98	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.4	30.459,83	7.190,00
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)		18.932.067,55	3.210.353,70	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)		26.935.835,90	18.932.067,55
Caixa e Equivalentes de Caixa		18.932.067,55	3.210.353,70	Caixa e Equivalentes de Caixa		26.935.835,90	18.932.067,55
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		28.392.735,28	19.531.582,16	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		28.392.735,28	19.531.582,16

PIERRE JOSÉ DE LUNA MARIA
CRC 1DF026318/O-5 T-SP
Supervisão de Registro Contábil

RAFAEL OSHIRO KOBASHIGAWA
CRC 1SP296825/O-2
Coord.de Contabilidade e Finanças

DOMINGOS DISSEI
PRESIDENTE

FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Exercício 2025

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Notas	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)		6.570.000,00	6.570.000,00	9.337.676,35	2.767.676,35
Receita Patrimonial		6.268.200,00	6.268.200,00	8.940.613,48	2.672.413,48
Receitas de Serviços		294.000,00	294.000,00	357.388,31	63.388,31
Outras Receitas Correntes		7.800,00	7.800,00	39.674,56	31.874,56
Receitas de Capital (II)		6.000,00	6.000,00	53.300,00	47.300,00
Alienação de Bens		6.000,00	6.000,00	53.300,00	47.300,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	3.1	6.576.000,00	6.576.000,00	9.390.976,35	2.814.976,35
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)		6.576.000,00	6.576.000,00	9.390.976,35	2.814.976,35
DEFICIT (VI)				0,00	
TOTAL (VII) = (V + VI)	3.7	6.576.000,00	6.576.000,00	9.390.976,35	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)			0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores			0,00	0,00	
Superávit Financeiro			0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00	

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Notas	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
Despesas Correntes (VIII)		2.964.500,00	3.384.500,00	1.192.850,13	1.155.359,76	1.154.464,76	2.191.649,87
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	3.2	2.964.500,00	3.384.500,00	1.192.850,13	1.155.359,76	1.154.464,76	2.191.649,87
Despesas de Capital (IX)		3.611.500,00	3.191.500,00	215.916,00	215.000,00	215.000,00	2.975.584,00
Investimentos		3.611.500,00	3.191.500,00	215.916,00	215.000,00	215.000,00	2.975.584,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	3.3	6.576.000,00	6.576.000,00	1.408.766,13	1.370.359,76	1.369.464,76	5.167.233,87
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII)=(XI+XII)	3.5	6.576.000,00	6.576.000,00	1.408.766,13	1.370.359,76	1.369.464,76	5.167.233,87
SUPERÁVIT (XIII)	3.4			7.982.210,22			
TOTAL (XIV)=(XII + XIII)	3.7	6.576.000,00	6.576.000,00	9.390.976,35	1.370.359,76	1.369.464,76	5.167.233,87
Reserva do RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Exercício 2025

	Notas	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
Despesas Correntes	3.6	0,00	5.484,42	5.484,42	5.484,42	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	5.484,42	5.484,42	5.484,42	0,00	0,00
Despesas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.7	0,00	5.484,42	5.484,42	5.484,42	0,00	0,00

TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Exercício 2025

	Notas	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
Despesas Correntes		0,00	12.189,00	12.189,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	12.189,00	12.189,00	0,00	0,00
Despesas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.7	0,00	12.189,00	12.189,00	0,00	0,00

PIERRE JOSÉ DE LUNA MARIA
CRC 1DF026318/O-5 T-SP
Supervisão de Registro Contábil

RAFAEL OSHIRO KOBASHIGAWA
CRC 1SP296825/O-2
Coord.de Contabilidade e Finanças

DOMINGOS DISSEI
PRESIDENTE

TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO E FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP
BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO

Exercício 2025

ATIVO				PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE				PASSIVO CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa		55.192.235,29	43.832.949,53	Obrig Trabalhistas, Previd e Assist a Pagar a Curto Prazo	5.11	16.887.874,20	16.608.663,84
Caixa		22.266,85	10.017,44	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	5.12	62.475,19	164.524,16
Bancos Conta Movimento / Contas Próprias / Conta Única		52.703,09	50.842,44	Provisões a Curto Prazo	5.13	985.289,52	1.093.015,69
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	5.1	55.112.316,99	43.767.352,53	Demais Obrigações a Curto Prazo	5.14	6.804.774,36	6.155.056,11
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.2	4.948,36	4.737,12	Total do Passivo Circulante		24.740.413,27	24.021.259,80
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		1.170.479,61	952.624,45				
Suprimento de Fundos	5.3	9.498,00	22.194,00				
Créditos a Receber por Cessão de Pessoal	5.4	1.160.981,61	930.430,45				
Valores a Receber do TCM	5.5	0,00	0,00				
Estoques	5.6	286.932,51	303.826,09	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Almoxarifado		286.932,51	303.826,09	Reserva de Reavaliação	5.15	204.609.148,06	0,00
Variações Patr Diminutivas Pagas Antecipadamente	5.7	6.679.422,97	2.967.900,85	Resultados Acumulados		509.526.756,58	495.027.858,78
Movimentação de Seguros a Apropriar		9.407,64	9.407,64	Resultado do Exercício		25.560.755,65	-2.947.026,36
Assinaturas e Anuidades a Apropriar		66.326,00	96.365,59	Resultado de Exercícios Anteriores		495.027.858,78	496.331.793,14
Demais VPDs a Apropriar		6.603.689,33	2.862.127,62	Ajustes de Exercícios Anteriores	5.16	-11.061.857,85	1.643.092,00
Total do Ativo Circulante		63.329.070,38	48.057.300,92	Total do Patrimônio Líquido		714.135.904,64	495.027.858,78
ATIVO NÃO-CIRCULANTE							
Imobilizado		658.641.133,52	457.742.031,03				
Bens Móveis	5.8	29.582.339,24	26.674.484,08				
(-) Depreciação Acumulada		-15.785.609,39	-12.262.026,97				
Bens Imóveis	5.9	651.608.173,33	467.630.316,82				
(-) Depreciação Acumulada		-6.763.769,66	-24.300.742,90				
Intangível	5.10	16.906.114,01	13.249.786,63				
Softwares		16.906.114,01	13.249.786,63				
Total do Ativo Não Circulante		675.547.247,53	470.991.817,66				
TOTAL DO ATIVO		738.876.317,91	519.049.118,58	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		738.876.317,91	519.049.118,58

TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO E FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI nº 4.320/1964

Exercício 2025

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)				PASSIVO (II)			
ATIVO FINANCEIRO		55.192.235,29	43.832.949,53	PASSIVO FINANCEIRO		27.802.503,00	24.625.804,77
Caixa e Equivalentes de Caixa		55.192.235,29	43.832.949,53	Passivos Circulantes (F)	5.17	8.805.445,58	7.958.272,64
				Restos a Pagar Não Processados a Liquidar do Exercício		18.997.057,42	16.667.532,13
ATIVO PERMANENTE		683.684.082,62	475.216.169,05				
Suprimento de Fundos		9.498,00	22.194,00	PASSIVO PERMANENTE		15.934.967,69	16.062.987,16
Créditos a Receber por Cessão de Pessoal		1.160.981,61	930.430,45	Férias a Pagar - Apropriação Por Competência (P)		14.949.678,17	14.969.971,47
Valores a Receber do TCM		0,00	0,00	Provisão para Férias Indenizadas (P)		985.289,52	1.093.015,69
Estoques		286.932,51	303.826,09				
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		6.679.422,97	2.967.900,85				
Ativo Não Circulante		675.547.247,53	470.991.817,66				
Total do Ativo		738.876.317,91	519.049.118,58	Total do Passivo		43.737.470,69	40.688.791,93
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)						695.138.847,22	478.360.326,65

TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO E FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI nº 4.320/1964

Exercício 2025

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias Recebidas	5.18	263.362.573,43	262.326.819,25	Obrigações Contratuais	5.19	72.073.378,23	23.542.167,51
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		263.362.573,43	262.326.819,25	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		72.073.378,23	23.542.167,51

TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO E FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO - LEI nº 4.320/1964

Exercício 2025

FONTES DE RECURSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
759 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS		27.236.186,69	18.814.078,55
756 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		153.545,60	100.245,60
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		27.389.732,29	18.914.324,15

PIERRE JOSÉ DE LUNA MARIA
CRC 1DF026318/O-5 T-SP
Supervisão de Registro Contábil

RAFAEL OSHIRO KOBASHIGAWA
CRC 1SP296825/O-2
Coord.de Contabilidade e Finanças

DOMINGOS DISSEI
PRESIDENTE

TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO E FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS CONSOLIDADA

Exercício 2025

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	6.1	1.184.230,03	3.030.198,16
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		1.184.230,03	3.030.198,16
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	6.2	8.314.149,07	4.452.155,02
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		8.314.149,07	4.452.155,02
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	6.3	504.000.000,00	460.000.000,00
Transferências Intragovernamentais		504.000.000,00	460.000.000,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS		2.840,00	1.000,00
Ganhos com Incorporações de Ativos		2.840,00	1.000,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	6.4	94.697,57	5.153,55
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		94.697,57	5.153,55
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		513.595.916,67	467.488.506,73
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PESSOAL E ENCARGOS		392.952.923,22	356.150.507,05
Remuneração a Pessoal	6.5	285.127.774,15	254.214.978,27
Encargos Patronais	6.6	54.138.602,24	53.275.106,30
Benefícios a Pessoal	6.7	30.659.698,39	25.083.854,13
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	6.8	23.026.848,44	23.576.568,35
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		42.892.239,03	35.328.056,40
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	6.9	42.892.239,03	35.328.056,40
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		28.566.217,39	27.386.235,31
Uso de Material de Consumo		869.093,34	634.523,61
Serviços		19.975.513,20	18.369.475,96
Depreciação, Amortização e Exaustão	6.10	7.721.610,85	8.382.235,74
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		20.864.055,62	34.864.020,08
Transferências Intragovernamentais	6.11	20.482.681,71	34.306.020,08
Transferências a Instituições Privadas		381.373,91	558.000,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	6.12	165.109,38	14.173.659,08
Desincorporação de Ativos		165.109,38	14.173.659,08
TRIBUTÁRIAS		911,28	1.435,04
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		911,28	869,28
Contribuições		0,00	565,76
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		2.593.705,10	2.531.620,13
VPD de Constituição de Provisões	6.13	2.584.326,61	2.528.254,93
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		9.378,49	3.365,20
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		488.035.161,02	470.435.533,09
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		25.560.755,65	-2.947.026,36

PIERRE JOSÉ DE LUNA MARIA
CRC 1DF026318/O-5 T-SP
Supervisão de Registro Contábil

RAFAEL OSHIRO KOBASHIGAWA
CRC 1SP296825/O-2
Coord.de Contabilidade e Finanças

DOMINGOS DISSEI
PRESIDENTE

TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO E FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADA

Exercício 2025

	Notas	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
INGRESSOS		614.066.023,82	563.176.515,20
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	7.1	9.337.676,35	16.296.295,06
Receita Patrimonial		8.940.613,48	14.075.167,09
Receita de Serviços		357.388,31	2.218.369,90
Outras Receitas Derivadas e Originárias		39.674,56	2.758,07
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		504.000.000,00	460.000.000,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária - Intra OFSS	7.2	504.000.000,00	460.000.000,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		100.728.347,47	86.880.220,14
Outros Ingressos Operacionais	7.3	100.728.347,47	86.880.220,14
DESEMBOLSOS		594.929.876,02	550.165.804,01
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS		415.329.215,02	358.158.079,66
Legislativa		415.329.215,02	358.158.079,66
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		71.427.703,63	84.858.900,51
Intragovernamentais	7.4	71.427.703,63	84.300.900,51
Outras Transferências Concedidas		0,00	558.000,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		108.172.957,37	107.148.823,84
Outros Desembolsos Operacionais	7.5	108.172.957,37	107.148.823,84
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	3.7	19.136.147,80	13.010.711,19
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
INGRESSOS		53.300,00	0,00
Alienação de Bens		53.300,00	0,00
DESEMBOLSOS		7.830.162,04	4.255.617,05
Aquisição de Ativo Não Circulante	7.6	4.173.834,66	2.641.423,10
Outros Desembolsos de Investimentos	7.7	3.656.327,38	1.614.193,95
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	3.7	-7.776.862,04	-4.255.617,05
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
INGRESSOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		11.359.285,76	8.755.094,14
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		43.832.949,53	35.077.855,39
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		55.192.235,29	43.832.949,53

TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO E FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Exercício 2025

	Notas	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa		423.159.377,06	362.413.696,71
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		423.159.377,06	362.413.696,71

PIERRE JOSÉ DE LUNA MARIA
CRC 1DF026318/O-5 T-SP
Supervisão de Registro Contábil

RAFAEL OSHIRO KOBASHIGAWA
CRC 1SP296825/O-2
Coord.de Contabilidade e Finanças

DOMINGOS DISSEI
PRESIDENTE

TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO E FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP
BALANÇO FINANCEIRO CONSOLIDADO

Exercício 2025

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)		9.390.976,35	16.296.295,06	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)		499.294.357,75	450.807.470,69
Recursos Vinculados (Exceto ao RPPS)		9.390.976,35	16.296.295,06	Recursos Livres		497.885.591,62	450.233.550,08
Tesouro Municipal Recurso Vinculado		9.337.676,35	16.296.295,06	Recursos Vinculados (Exceto ao RPPS)		1.408.766,13	573.920,61
Alienação de Bens Ativos		53.300,00	0,00	Tesouro Municipal Recurso Vinculado		1.408.766,13	573.920,61
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)		504.000.000,00	460.000.000,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)		7.712.609,47	9.772.044,78
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	4.1	504.000.000,00	460.000.000,00	Devolução de Transferências Financeiras Recebidas	4.2	7.712.609,47	9.772.044,78
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)		121.425.621,39	105.285.187,92	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)		116.450.344,76	112.246.873,37
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		18.997.058,65	16.928.600,45	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		14.482.440,90	13.816.637,74
Inscrição de Restos a Pagar Processados		2.003.072,96	1.810.413,65	Pagamentos de Restos a Pagar Processados		1.810.413,65	1.387.502,89
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.3	100.425.489,78	86.546.173,82	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.4	100.157.490,21	97.042.732,74
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)		43.832.949,53	35.077.855,39	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)		55.192.235,29	43.832.949,53
Caixa e Equivalentes de Caixa		43.828.212,41	33.210.133,58	Caixa e Equivalentes de Caixa		55.187.286,93	43.828.212,41
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		4.737,12	1.867.721,81	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		4.948,36	4.737,12
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		678.649.547,27	616.659.338,37	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		678.649.547,27	616.659.338,37

PIERRE JOSÉ DE LUNA MARIA
CRC 1DF026318/O-5 T-SP
Supervisão de Registro Contábil

RAFAEL OSHIRO KOBASHIGAWA
CRC 1SP296825/O-2
Coord.de Contabilidade e Finanças

DOMINGOS DISSEI
PRESIDENTE

TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO E FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Exercício 2025

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Notas	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)		6.570.000,00	6.570.000,00	9.337.676,35	2.767.676,35
Receita Patrimonial		6.268.200,00	6.268.200,00	8.940.613,48	2.672.413,48
Receita de Serviços		294.000,00	294.000,00	357.388,31	63.388,31
Outras Receitas Correntes		7.800,00	7.800,00	39.674,56	31.874,56
Receitas de Capital (II)		6.000,00	6.000,00	53.300,00	47.300,00
Alienação de Bens		6.000,00	6.000,00	53.300,00	47.300,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	3.1	6.576.000,00	6.576.000,00	9.390.976,35	2.814.976,35
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)		6.576.000,00	6.576.000,00	9.390.976,35	2.814.976,35
DEFICIT (VI)	3.4	572.645.360,00	504.645.360,00	489.903.381,40	
TOTAL (VII) = (V + VI)	3.7	579.221.360,00	511.221.360,00	499.294.357,75	2.814.976,35
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)			0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores			0,00	0,00	
Superávit Financeiro			0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00	

DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	Notas	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
Despesas Correntes (VIII)		561.019.860,00	497.820.860,00	489.228.758,03	475.828.229,62	473.825.156,66	8.592.101,97
Pessoal e Encargos Sociais	3.2	432.829.360,00	385.746.360,00	384.390.662,02	379.743.062,01	377.804.865,99	1.355.697,98
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	3.2	128.190.500,00	112.074.500,00	104.838.096,01	96.085.167,61	96.020.290,67	7.236.403,99
Despesas de Capital (IX)		18.201.500,00	13.400.500,00	10.065.599,72	4.469.069,48	4.469.069,48	3.334.900,28
Investimentos		18.201.500,00	13.400.500,00	10.065.599,72	4.469.069,48	4.469.069,48	3.334.900,28
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	3.3	579.221.360,00	511.221.360,00	499.294.357,75	480.297.299,10	478.294.226,14	11.927.002,25
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII)=(XI+XII)	3.5	579.221.360,00	511.221.360,00	499.294.357,75	480.297.299,10	478.294.226,14	11.927.002,25
SUPERÁVIT (XIII)				0,00			
TOTAL (XIV)=(XII + XIII)	3.7	579.221.360,00	511.221.360,00	499.294.357,75	480.297.299,10	478.294.226,14	11.927.002,25
Reserva do RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO E FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Exercício 2025

	Notas	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
Despesas Correntes	3.6	0,00	13.338.969,10	11.121.348,34	11.121.348,34	2.217.620,76	0,00
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	5.346.146,80	4.646.313,09	4.646.313,09	699.833,71	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	7.992.822,30	6.475.035,25	6.475.035,25	1.517.787,05	0,00
Despesas de Capital		0,00	3.589.631,35	3.361.092,56	3.361.092,56	228.538,79	0,00
Investimentos		0,00	3.589.631,35	3.361.092,56	3.361.092,56	228.538,79	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.7	0,00	16.928.600,45	14.482.440,90	14.482.440,90	2.446.159,55	0,00

TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO E FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Exercício 2025

	Notas	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
Despesas Correntes		0,00	1.810.413,65	1.810.413,65	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	1.638.692,37	1.638.692,37	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	171.721,28	171.721,28	0,00	0,00
Despesas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.7	0,00	1.810.413,65	1.810.413,65	0,00	0,00

PIERRE JOSÉ DE LUNA MARIA
 CRC 1DF026318/O-5 T-SP
 Supervisão de Registro Contábil

RAFAEL OSHIRO KOBASHIGAWA
 CRC 1SP296825/O-2
 Coord.de Contabilidade e Finanças

DOMINGOS DISSEI
 PRESIDENTE