



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/14/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
1.0.0.0.0.00.00	ATIVO	22.832.942.016,59 D
1.1.0.0.0.00.00	ATIVO CIRCULANTE	951.560.816,41 D
1.1.1.0.0.00.00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	689.599.353,05 D
1.1.1.1.0.00.00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	689.599.353,05 D
1.1.1.1.1.00.00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDACAO	689.599.353,05 D
1.1.1.1.1.19.00	P BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS [F]	689.599.353,05 D
1.1.2.0.0.00.00	CREDITOS A CURTO PRAZO	212.109.091,15 D
1.1.2.1.0.00.00	CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	198.634.899,73 D
1.1.2.1.1.00.00	CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER - CONSOLIDACAO	198.634.899,73 D
1.1.2.1.1.01.00	IMPOSTOS	158.771.702,58 D
1.1.2.1.1.01.01	P IMPOSTO SOBRE A RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATUREZA [P]	42.947.598,87 D
1.1.2.1.1.01.05	P IPTU [P]	4.308.082,61 D
1.1.2.1.1.01.06	P ITBI [P]	15.345.051,41 D
1.1.2.1.1.01.07	P ISS [P]	96.170.969,69 D
1.1.2.1.1.02.00	TAXAS	1.278.458,94 D
1.1.2.1.1.02.01	P TAXAS PELO EXERCICIO DO PODER DE POLICIA [P]	1.109.242,37 D
1.1.2.1.1.02.02	P TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS [P]	169.216,57 D
1.1.2.1.1.04.00	DEMAIS CONTRIBUICOES	20.902.969,72 D
1.1.2.1.1.04.01	P CONTRIBUICAO PARA CUSTEIO DO SERVICO DE ILUMINACAO PUBLICA [P]	20.902.969,72 D
1.1.2.1.1.99.00	P OUTROS CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER [P]	17.681.768,49 D
1.1.2.5.0.00.00	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	140.231.000,01 D
1.1.2.5.1.00.00	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA - CONSOLIDACAO	140.231.000,01 D
1.1.2.5.1.01.00	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA DOS IMPOSTOS	103.568.000,00 D
1.1.2.5.1.01.01	P DIVIDA ATIVA DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATUREZA [P]	1.000,00 D
1.1.2.5.1.01.05	P DIVIDA ATIVA DO IPTU [P]	70.018.000,00 D
1.1.2.5.1.01.06	P DIVIDA ATIVA DO ITBI [P]	4.408.999,99 D
1.1.2.5.1.01.07	P DIVIDA ATIVA DO ISS [P]	29.140.000,01 D
1.1.2.5.1.02.00	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA DAS TAXAS	36.663.000,01 D
1.1.2.5.1.02.01	P DIVIDA ATIVA DAS TAXAS PELO EXERCICIO DO PODER DE POLICIA [P]	15.289.000,01 D
1.1.2.5.1.02.02	P DIVIDA ATIVA DAS TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS [P]	21.374.000,00 D
1.1.2.6.0.00.00	DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	45.501.999,91 D
1.1.2.6.1.00.00	DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA CONSOLIDACAO	45.501.999,91 D
1.1.2.6.1.99.00	P DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA [P]	45.501.999,91 D
1.1.2.9.0.00.00	[-] AJUSTE DE PERDAS DE CREDITOS A CURTO PRAZO	172.258.808,50 C
1.1.2.9.1.00.00	[-] AJUSTE DE PERDAS DE CREDITOS A CURTO PRAZO - CONSOLIDACAO	172.258.808,50 C
1.1.2.9.1.04.00	[-] PERDAS ESTIMADAS EM CREDITOS DE DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	128.322.399,41 C
1.1.2.9.1.04.01	P [-] PERDAS ESTIMADAS EM CREDITOS DE DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA - IMPOSTOS [P]	95.882.602,23 C
1.1.2.9.1.04.02	P [-] PERDAS ESTIMADAS EM CREDITOS DE DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA - TAXAS [P]	32.439.797,18 C
1.1.2.9.1.05.00	P [-] PERDAS ESTIMADAS EM CREDITOS DE DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA [P]	43.936.409,09 C
1.1.3.0.0.00.00	DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	38.193.801,94 D
1.1.3.5.0.00.00	DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER	38.193.801,94 D
1.1.3.5.1.00.00	DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDACAO	38.193.801,94 D



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/14/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
1.1.3.5.1.08.00	CONTA ESPECIAL - PRECATORIOS	38.193.801,94 D
1.1.3.5.1.08.02	P CONTA ESPECIAL - PRECATORIOS- REGIME ESPECIAL [F]	38.193.801,94 D
1.1.5.0.0.00.00	ESTOQUES	11.469.480,19 D
1.1.5.6.0.00.00	ALMOXARIFADO	11.469.480,19 D
1.1.5.6.1.00.00	ALMOXARIFADO - CONSOLIDACAO	11.469.480,19 D
1.1.5.6.1.01.00	P MATERIAL DE CONSUMO [P]	258.112,82 D
1.1.5.6.1.02.00	P GENEROS ALIMENTICIOS [P]	32.280,10 D
1.1.5.6.1.03.00	P MATERIAIS DE CONSTRUCAO [P]	140.066,48 D
1.1.5.6.1.04.00	P AUTOPECAS [P]	265.631,43 D
1.1.5.6.1.05.00	P MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES [P]	10.220.361,94 D
1.1.5.6.1.07.00	P MATERIAL DE EXPEDIENTE [P]	553.027,42 D
1.1.9.0.0.00.00	VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	189.090,08 D
1.1.9.1.0.00.00	PREMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	189.090,08 D
1.1.9.1.1.00.00	PREMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR - CONSOLIDACAO [P]	189.090,08 D
1.1.9.1.1.99.00	P VPD PAGA ANTECIPADAMENTE -OUTROS PREMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	189.090,08 D
1.2.0.0.0.00.00	ATIVO NAO-CIRCULANTE	21.881.381.200,18 D
1.2.1.0.0.00.00	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	615.714.107,21 D
1.2.1.1.0.00.00	CREDITOS A LONGO PRAZO	608.033.162,40 D
1.2.1.1.1.00.00	CREDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDACAO	593.115.753,12 D
1.2.1.1.1.04.00	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	6.471.573.575,99 D
1.2.1.1.1.04.01	P CREDITOS NAO PREVIDENCIARIOS INSCRITOS [P]	6.471.573.575,99 D
1.2.1.1.1.05.00	DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA [P]	2.141.783.307,84 D
1.2.1.1.1.05.04	P DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	2.141.783.307,84 D
1.2.1.1.1.99.00	[-] AJUSTE DE PERDAS DE CREDITOS A LONGO PRAZO	8.020.241.130,71 C
1.2.1.1.1.99.04	P [-] AJUSTES DE PERDAS DE DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA [P]	5.952.150.326,27 C
1.2.1.1.1.99.05	P [-] AJUSTES DE PERDAS DE DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA [P]	2.068.090.804,44 C
1.2.1.1.3.00.00	CREDITOS A LONGO PRAZO - INTER OFSS - UNIAO	14.917.409,28 D
1.2.1.1.3.03.00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	14.917.409,28 D
1.2.1.1.3.03.02	P FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS A RECEBER [P]	14.917.409,28 D
1.2.1.2.0.00.00	DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	4.585.335,58 D
1.2.1.2.1.00.00	DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - CONSOLIDACAO	4.585.335,58 D
1.2.1.2.1.98.00	OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	4.585.335,58 D
1.2.1.2.1.98.08	P INDENIZACOES A RECEBER [P]	4.585.335,58 D
1.2.1.3.0.00.00	INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO	3.095.609,23 D
1.2.1.3.1.00.00	INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDACAO	3.095.609,23 D
1.2.1.3.1.01.00	TITULOS E VALORES MOBILIARIOS	3.095.609,23 D
1.2.1.3.1.01.99	P OUTROS TITULOS E VALORES MOBILIARIOS [P]	3.095.609,23 D
1.2.2.0.0.00.00	INVESTIMENTOS	574.153.964,37 D
1.2.2.7.0.00.00	DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	580.854.280,71 D
1.2.2.7.1.00.00	DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES - CONSOLIDACAO	580.854.280,71 D
1.2.2.7.1.99.00	P DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES [P]	580.854.280,71 D
1.2.2.9.0.00.00	[-] REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS	6.700.316,34 C



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/14/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
1.2.2.9.1.00.00	[-] REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS - CONSOLIDACAO	6.700.316,34 C
1.2.2.9.1.99.00	P [-] REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS - DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES [P]	6.700.316,34 C
1.2.3.0.0.00.00	IMOBILIZADO	20.691.076.616,07 D
1.2.3.1.0.00.00	BENS MOVEIS	587.581.086,86 D
1.2.3.1.1.00.00	BENS MOVEIS - CONSOLIDACAO	587.581.086,86 D
1.2.3.1.1.01.00	MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	207.861.417,72 D
1.2.3.1.1.01.01	P APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO [P]	2.242.169,11 D
1.2.3.1.1.01.02	P APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO [P]	7.661.409,20 D
1.2.3.1.1.01.03	P APARELHOS EQUIPAMENTOS E UTENSILIOS MEDICOS ODONTOLOGICOS LABORATORIAIS E HOSPITALARES [P]	141.705.167,82 D
1.2.3.1.1.01.04	P APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSOES [P]	8.937.741,38 D
1.2.3.1.1.01.05	P EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO [P]	7.040.032,27 D
1.2.3.1.1.01.06	P MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS [P]	539.497,61 D
1.2.3.1.1.01.07	P MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS [P]	9.905.513,48 D
1.2.3.1.1.01.08	P MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS [P]	37.871,14 D
1.2.3.1.1.01.09	P MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA [P]	7.530.020,48 D
1.2.3.1.1.01.12	P EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS PARA AUTOMOVEIS [P]	35.726,99 D
1.2.3.1.1.01.21	P EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS [P]	8.055.298,54 D
1.2.3.1.1.01.99	P OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS [P]	14.170.969,70 D
1.2.3.1.1.02.00	BENS DE INFORMATICA	188.078.123,72 D
1.2.3.1.1.02.01	P EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS [P]	188.078.123,72 D
1.2.3.1.1.03.00	MOVEIS E UTENSILIOS	139.608.823,64 D
1.2.3.1.1.03.01	P APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS [P]	12.154.553,20 D
1.2.3.1.1.03.02	P MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO [P]	2.352.362,07 D
1.2.3.1.1.03.03	P MOBILIARIO EM GERAL [P]	125.101.908,37 D
1.2.3.1.1.04.00	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO	24.670.226,46 D
1.2.3.1.1.04.04	P INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS [P]	1.264.237,71 D
1.2.3.1.1.04.05	P EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO [P]	22.899.319,99 D
1.2.3.1.1.04.06	P OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO [P]	506.668,76 D
1.2.3.1.1.05.00	VEICULOS	24.645.551,73 D
1.2.3.1.1.05.01	P VEICULOS EM GERAL [P]	23.617.450,35 D
1.2.3.1.1.05.03	P VEICULOS DE TRACAO MECANICA [P]	320.917,20 D
1.2.3.1.1.05.05	P AERONAVES [P]	94.348,42 D
1.2.3.1.1.05.06	P EMBARCACOES [P]	612.835,76 D
1.2.3.1.1.99.00	DEMAIS BENS MOVEIS	2.716.943,59 D
1.2.3.1.1.99.99	P OUTROS BENS MOVEIS [P]	2.716.943,59 D
1.2.3.2.0.00.00	BENS IMOVEIS	20.879.230.157,58 D
1.2.3.2.1.00.00	BENS IMOVEIS - CONSOLIDACAO	20.879.230.157,58 D
1.2.3.2.1.01.00	BENS DE USO ESPECIAL	8.219.844.239,28 D
1.2.3.2.1.01.03	P EDIFICIOS [P]	1.106.392.911,72 D
1.2.3.2.1.01.04	P TERRENOS, GLEBAS [P]	356.733.749,76 D
1.2.3.2.1.01.05	P ARMAZENS, GALPOES [P]	119.544.913,26 D
1.2.3.2.1.01.06	P AQUARTELAMENTOS [P]	4.584.942,39 D



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/14/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
1.2.3.2.1.01.08	P IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL [P]	3.536.056.454,47 D
1.2.3.2.1.01.10	P FAZENDAS, PARQUES, RESERVAS [P]	834.571.691,11 D
1.2.3.2.1.01.11	P IMOVEIS DE USO RECREATIVO [P]	1.001.462.409,50 D
1.2.3.2.1.01.15	P HOSPITAIS E UNIDADES DE SAUDE [P]	469.629.049,04 D
1.2.3.2.1.01.17	P PRESIDIOS, DELEGACIAS [P]	78.829.482,52 D
1.2.3.2.1.01.20	P CEMITERIOS [P]	326.727.430,45 D
1.2.3.2.1.01.21	P ESTACIONAMENTOS E GARAGENS [P]	235.415.269,74 D
1.2.3.2.1.01.22	P POSTOS DE FISCALIZACAO [P]	78.755.810,83 D
1.2.3.2.1.01.98	P OUTROS BENS IMOVEIS DE USO ESPECIAL [P]	71.140.124,49 D
1.2.3.2.1.04.00	BENS DOMINICAIS	1.097.450.455,95 D
1.2.3.2.1.04.17	P GLEBAS URBANIZADAS [P]	1.097.450.455,95 D
1.2.3.2.1.05.00	BENS DE USO COMUM DO POVO	4.768.538.478,41 D
1.2.3.2.1.05.02	P PRACAS [P]	2.712.757.360,20 D
1.2.3.2.1.05.06	P SISTEMAS DE ESGOTO E/OU DE ABASTECIMENTO DE AGUA [P]	859.590.337,57 D
1.2.3.2.1.05.99	P OUTROS BENS DE USO COMUM DO POVO [P]	1.196.190.780,64 D
1.2.3.2.1.06.00	BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	2.222.297.043,69 D
1.2.3.2.1.06.01	P OBRAS EM ANDAMENTO [P]	1.517.966.127,80 D
1.2.3.2.1.06.05	P ESTUDOS E PROJETOS [P]	704.330.915,89 D
1.2.3.2.1.99.00	DEMAIS BENS IMOVEIS	4.571.099.940,25 D
1.2.3.2.1.99.02	P IMOVEIS EM PODER DE TERCEIROS [P]	1.825.908.792,52 D
1.2.3.2.1.99.06	P BENS IMOVEIS A ALIENAR [P]	1.322.732.526,50 D
1.2.3.2.1.99.99	P OUTROS BENS IMOVEIS [P]	1.422.458.621,23 D
1.2.3.8.0.00.00	[-] DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS	775.734.628,37 C
1.2.3.8.1.00.00	[-] DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS - CONSOLIDACAO	775.734.628,37 C
1.2.3.8.1.01.00	[-] DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS	514.024.605,50 C
1.2.3.8.1.01.01	P [-] DEPRECIACAO ACUMULADA DE MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS [P]	172.226.236,40 C
1.2.3.8.1.01.02	P [-] DEPRECIACAO ACUMULADA DE BENS DE INFORMATICA [P]	169.270.311,35 C
1.2.3.8.1.01.03	P [-] DEPRECIACAO ACUMULADA DE MOVEIS E UTENSILIOS [P]	125.647.941,28 C
1.2.3.8.1.01.04	P [-] DEPRECIACAO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO [P]	22.253.870,68 C
1.2.3.8.1.01.05	P [-] DEPRECIACAO ACUMULADA DE VEICULOS [P]	22.180.996,56 C
1.2.3.8.1.01.99	P [-] DEPRECIACAO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MOVEIS [P]	2.445.249,23 C
1.2.3.8.1.02.00	[-] DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS	261.710.022,87 C
1.2.3.8.1.02.01	P [-] DEPRECIACAO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL [P]	166.163.349,36 C
1.2.3.8.1.02.02	P [-] DEPRECIACAO ACUMULADA DE BENS DOMINICAIS [P]	5.396.409,36 C
1.2.3.8.1.02.03	P [-] DEPRECIACAO ACUMULADA DE BENS DE USO COMUM DO POVO [P]	15.856.975,92 C
1.2.3.8.1.02.99	P [-] DEPRECIACAO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMOVEIS [P]	74.293.288,23 C
1.2.4.0.0.00.00	INTANGIVEL	436.512,53 D
1.2.4.1.0.00.00	SOFTWARES	436.512,53 D
1.2.4.1.1.00.00	SOFTWARES - CONSOLIDACAO	436.512,53 D
1.2.4.1.1.01.00	P SOFTWARES [P]	436.512,53 D
2.0.0.0.0.00.00	PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO	22.832.942.016,59 C
2.1.0.0.0.00.00	PASSIVO CIRCULANTE	634.741.254,17 C



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/14/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
2.1.1.0.0.00.00	OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	54.393.580,26 C
2.1.1.1.0.00.00	PESSOAL A PAGAR	16.986.807,50 C
2.1.1.1.1.00.00	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDACAO	16.986.807,50 C
2.1.1.1.1.01.00	PESSOAL A PAGAR	134,66 C
2.1.1.1.1.01.01	P SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIOS [F]	134,66 C
2.1.1.1.1.04.00	PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	16.986.672,84 C
2.1.1.1.1.04.02	P PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NAO PAGOS [P]	24.515,50 C
2.1.1.1.1.04.13	P PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - NAO VENCIDOS [F]	16.962.157,34 C
2.1.1.4.0.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	37.406.772,76 C
2.1.1.4.2.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTRA OFSS	30.200.000,00 C
2.1.1.4.2.02.00	CONTRIBUICAO PREVIDENCIARIA - RPPS - DEBITOS PARCELADOS	30.200.000,00 C
2.1.1.4.2.02.11	P CONTRIBUICAO PREVIDENCIARIA - RPPS - DEBITOS PARCELADOS - PATRONAL - CIRCULANTE [P]	30.200.000,00 C
2.1.1.4.3.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTER OFSS - UNIAO	7.206.772,76 C
2.1.1.4.3.01.00	CONTRIBUICOES AO RGPS A PAGAR	5.021.000,00 C
2.1.1.4.3.01.12	P CONTRIBUICOES AO RGPS - DEBITO PARCELADO [P]	5.021.000,00 C
2.1.1.4.3.03.00	CONTRIBUICAO A REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA [RPPS]	4.772,76 C
2.1.1.4.3.03.01	P CONTRIBUICAO A REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA [RPPS] [F]	4.772,76 C
2.1.1.4.3.07.00	CONTRIBUICOES SOCIAIS - DEBITOS PARCELADOS	2.181.000,00 C
2.1.1.4.3.07.11	P CONTRIBUICOES SOCIAIS - DEBITOS PARCELADOS [P]	2.181.000,00 C
2.1.2.0.0.00.00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	324.622.000,00 C
2.1.2.1.0.00.00	EMPRESTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	140.687.000,00 C
2.1.2.1.1.00.00	EMPRESTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDACAO	140.687.000,00 C
2.1.2.1.1.02.00	EMPRESTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	140.687.000,00 C
2.1.2.1.1.02.11	P CONTRATOS DE EMPRESTIMOS INTERNOS [P]	140.687.000,00 C
2.1.2.2.0.00.00	EMPRESTIMOS A CURTO PRAZO - EXTERNO	183.935.000,00 C
2.1.2.2.1.00.00	EMPRESTIMOS A CURTO PRAZO EXTERNO - CONSOLIDACAO	183.935.000,00 C
2.1.2.2.1.02.00	EMPRESTIMOS EXTERNOS - EM CONTRATOS	183.935.000,00 C
2.1.2.2.1.02.11	P EMPRESTIMOS EXTERNOS - EM CONTRATOS [P]	183.935.000,00 C
2.1.3.0.0.00.00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	60.348.251,98 C
2.1.3.1.0.00.00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	60.348.251,98 C
2.1.3.1.1.00.00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDACAO	60.348.251,98 C
2.1.3.1.1.01.00	FORNECEDORES NACIONAIS	31.523.238,16 C
2.1.3.1.1.01.01	P FORNECEDORES NAO PARCELADOS A PAGAR [F]	16.030.297,53 C
2.1.3.1.1.01.11	P FORNECEDORES NAO PARCELADOS A PAGAR [P]	15.492.940,63 C
2.1.3.1.1.05.00	PRECATORIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	28.825.013,82 C
2.1.3.1.1.05.01	P PRECATORIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL - ANTES DE 05/05/2000 [P]	7.568.592,66 C
2.1.3.1.1.05.02	P PRECAT DE FORNEC NACIONAIS - REG ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NAO PAGO [P]	24.776,56 C
2.1.3.1.1.05.12	P PRECAT DE FORNEC NACIONAIS - REG ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NAO PAGO [F]	21.231.644,60 C
2.1.8.0.0.00.00	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	195.377.421,93 C
2.1.8.8.0.00.00	VALORES RESTITUIVEIS	194.771.468,87 C
2.1.8.8.1.00.00	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDACAO	174.255.063,06 C
2.1.8.8.1.01.00	CONSIGNACOES	25.998.863,23 C



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/14/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
2.1.8.8.1.01.05	P RESSARCIMENTOS E RESTITUICOES [F]	19.113,29 C
2.1.8.8.1.01.10	P PENSAO ALIMENTICIA [F]	18.557,74 C
2.1.8.8.1.01.11	P PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA [F]	19.349.776,72 C
2.1.8.8.1.01.13	P RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES [F]	155.825,64 C
2.1.8.8.1.01.15	P RETENCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS [F]	5.523.287,94 C
2.1.8.8.1.01.16	P RETENCAO RELATIVA A VALE TRANSPORTE [F]	60.000,00 C
2.1.8.8.1.01.99	P OUTROS CONSIGNATARIOS [F]	872.301,90 C
2.1.8.8.1.03.00	DEPOSITOS JUDICIAIS	7.682.373,91 C
2.1.8.8.1.03.01	P DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL [F]	7.644.989,19 C
2.1.8.8.1.03.02	P DEPOSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS [F]	37.384,72 C
2.1.8.8.1.04.00	DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	140.573.825,92 C
2.1.8.8.1.04.01	P DEPOSITOS E CAUCOES [F]	10.621.316,85 C
2.1.8.8.1.04.02	P DEPOSITOS ESPECIAIS [F]	3.602.465,86 C
2.1.8.8.1.04.03	P DEPOSITOS DE TERCEIROS [F]	4.812.286,46 C
2.1.8.8.1.04.99	P OUTROS DEPOSITOS [F]	121.537.756,75 C
2.1.8.8.2.00.00	VALORES RESTITUIVEIS - INTRA OFSS	19.837.136,33 C
2.1.8.8.2.01.00	CONSIGNACOES	19.837.136,33 C
2.1.8.8.2.01.01	P RPPS - RETENCOES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS [F]	19.837.136,33 C
2.1.8.8.3.00.00	VALORES RESTITUIVEIS - INTER OFSS - UNIAO	679.269,48 C
2.1.8.8.3.01.00	CONSIGNACOES [F]	679.269,48 C
2.1.8.8.3.01.02	P CONTRIBUICAO AO RGPS [F]	605.947,39 C
2.1.8.8.3.01.04	P IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF [F]	73.322,09 C
2.1.8.9.0.00.00	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	605.953,06 C
2.1.8.9.1.00.00	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO - CONSOLIDACAO	605.953,06 C
2.1.8.9.1.01.00	INDENIZACOES E RESTITUICOES	1.882,60 C
2.1.8.9.1.01.02	P INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS [F]	1.882,60 C
2.1.8.9.1.12.00	P SUBVENCOES A PAGAR [F]	83.043,04 C
2.1.8.9.1.98.00	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	521.027,42 C
2.1.8.9.1.98.01	P DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO [F]	521.027,42 C
2.2.0.0.0.00.00	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	3.588.806.844,80 C
2.2.1.0.0.00.00	OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	928.375.540,58 C
2.2.1.1.0.00.00	PESSOAL A PAGAR	98.187.496,20 C
2.2.1.1.1.00.00	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDACAO	98.187.496,20 C
2.2.1.1.1.03.00	PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	98.187.496,20 C
2.2.1.1.1.03.02	P PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NAO PAGOS [P]	76.976.127,94 C
2.2.1.1.1.03.03	P PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - NAO VENCIDOS [P]	21.211.368,26 C
2.2.1.4.0.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	830.188.044,38 C
2.2.1.4.2.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTRA OFSS	727.170.753,34 C
2.2.1.4.2.02.00	CONTRIBUICAO PREVIDENCIARIA - RPPS - DEBITOS PARCELADOS	727.170.753,34 C
2.2.1.4.2.02.01	P CONTRIBUICAO PREVIDENCIARIA - RPPS - DEBITOS PARCELADOS - PATRONAL - ANC [P]	727.170.753,34 C
2.2.1.4.3.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTER OFSS - UNIAO	103.017.291,04 C
2.2.1.4.3.01.00	CONTRIBUICOES AO RGPS A PAGAR	73.421.139,27 C



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/14/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
2.2.1.4.3.01.01	P CONTRIBUICOES AO RGPS A PAGAR - DEBITO PARCELADO [P]	73.421.139,27 C
2.2.1.4.3.12.00	CONTRIBUICOES SOCIAIS - DEBITOS PARCELADOS	29.596.151,77 C
2.2.1.4.3.12.02	P CONTRIBUICOES SOCIAIS - DEBITOS PARCELADOS [P]	29.596.151,77 C
2.2.2.0.0.00.00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	2.282.567.067,02 C
2.2.2.1.0.00.00	EMPRESTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	920.794.745,22 C
2.2.2.1.1.00.00	EMPRESTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDACAO	920.794.745,22 C
2.2.2.1.1.02.00	EMPRESTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	920.794.745,22 C
2.2.2.1.1.02.98	P OUTROS CONTRATOS - EMPRESTIMOS INTERNOS [P]	920.794.745,22 C
2.2.2.2.0.00.00	EMPRESTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO	1.361.772.321,80 C
2.2.2.2.1.00.00	EMPRESTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO CONSOLIDACAO	1.361.772.321,80 C
2.2.2.2.1.02.00	EMPRESTIMOS EXTERNOS - EM CONTRATOS	1.361.772.321,80 C
2.2.2.2.1.02.11	P EMPRESTIMOS EXTERNOS - EM CONTRATOS [P]	1.361.772.321,80 C
2.2.3.0.0.00.00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	103.156.500,60 C
2.2.3.1.0.00.00	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	103.156.500,60 C
2.2.3.1.1.00.00	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO - CONSOLIDACAO	103.156.500,60 C
2.2.3.1.1.04.00	PRECATORIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	103.156.500,60 C
2.2.3.1.1.04.02	P PRECAT DE FORNEC NACIONAIS- REG ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NAO PAGOS [P]	77.534.257,13 C
2.2.3.1.1.04.03	P PRECATORIOS DE FORN NACIONAIS - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - NAO VENCIDOS [P]	25.622.243,47 C
2.2.4.0.0.00.00	OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO	8.363.818,35 C
2.2.4.1.0.00.00	OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIAO	8.363.818,35 C
2.2.4.1.3.00.00	OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIAO - INTER OFSS - UNIAO	8.363.818,35 C
2.2.4.1.3.02.00	P TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS [P]	8.363.818,35 C
2.2.7.0.0.00.00	PROVISOES A LONGO PRAZO	255.692.105,90 C
2.2.7.3.0.00.00	PROVISAO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO	255.159.961,97 C
2.2.7.3.1.00.00	PROVISAO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDACAO	255.159.961,97 C
2.2.7.3.1.99.00	P OUTRAS PROVISOES PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO [P]	255.159.961,97 C
2.2.7.4.0.00.00	PROVISAO PARA RISCOS CIVEIS A LONGO PRAZO	532.143,93 C
2.2.7.4.1.00.00	PROVISAO PARA RISCOS CIVEIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDACAO	532.143,93 C
2.2.7.4.1.01.00	P PROVISAO PARA INDENIZACOES CIVEIS [P]	532.143,93 C
2.2.8.0.0.00.00	DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO	10.651.812,35 C
2.2.8.9.0.00.00	OUTRAS OBRIGACOES A LONGO PRAZO	10.651.812,35 C
2.2.8.9.1.00.00	OUTRAS OBRIGACOES A LONGO PRAZO - CONSOLIDACAO	10.651.812,35 C
2.2.8.9.1.98.00	DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO	10.651.812,35 C
2.2.8.9.1.98.11	P DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO [P]	10.651.812,35 C
2.3.0.0.0.00.00	PATRIMONIO LIQUIDO	18.609.393.917,62 C
2.3.1.0.0.00.00	PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	5.584.486.093,12 C
2.3.1.1.0.00.00	PATRIMONIO SOCIAL	5.584.486.093,12 C
2.3.1.1.1.00.00	P PATRIMONIO SOCIAL - CONSOLIDACAO	5.584.486.093,12 C
2.3.6.0.0.00.00	DEMAIS RESERVAS	11.201.200.732,48 C
2.3.6.1.0.00.00	RESERVA DE REAVALIACAO	11.201.200.732,48 C
2.3.6.1.1.00.00	RESERVA DE REAVALIACAO - CONSOLIDACAO	11.201.200.732,48 C
2.3.6.1.1.01.00	P REAVALIACAO DE BENS IMOVEIS	11.201.200.732,48 C



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/14/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
2.3.7.0.0.00.00	RESULTADOS ACUMULADOS	1.823.707.092,02 C
2.3.7.1.0.00.00	SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	1.823.707.092,02 C
2.3.7.1.1.00.00	SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDACAO	9.598.866.942,72 D
2.3.7.1.1.01.00	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	2.322.378.163,74 D
2.3.7.1.1.02.00	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	6.920.124.108,36 D
2.3.7.1.1.03.00	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	356.364.670,62 D
2.3.7.1.1.03.01	P AJUSTE DECORRENTES DA INCORPORACAO/DESINCORPORACAO DE OBRIGACOES PATRIMONIAIS	6.377.580,04 C
2.3.7.1.1.03.02	P AJUSTES DECORRENTES DA INCORPORACAO/DESINCORPORACAO DE OBRIGACOES FINANCEIRAS	114.030.169,24 C
2.3.7.1.1.03.03	P DEMAIS AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	476.772.419,90 D
2.3.7.1.2.00.00	SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS	6.524.829.793,05 D
2.3.7.1.2.01.00	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	610.643.613,68 D
2.3.7.1.2.02.00	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	5.914.186.179,37 D
2.3.7.1.3.00.00	SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIAO	1.405.850.395,44 C
2.3.7.1.3.01.00	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	72.420.506,55 C
2.3.7.1.3.02.00	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	1.333.429.888,89 C
2.3.7.1.4.00.00	SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO	17.052.051.723,81 C
2.3.7.1.4.01.00	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	2.638.118.718,72 C
2.3.7.1.4.02.00	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	14.413.933.005,09 C
2.3.7.1.5.00.00	SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - MUNICIPIO	510.498.291,46 D
2.3.7.1.5.01.00	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	10.960.809,44 D
2.3.7.1.5.02.00	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	291.958.544,32 D
2.3.7.1.5.04.00	P SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO	207.578.937,70 D
3.0.0.0.0.00.00	VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	0,00
3.1.0.0.0.00.00	PESSOAL E ENCARGOS	0,00
3.1.1.0.0.00.00	REMUNERACAO A PESSOAL	0,00
3.1.1.1.0.00.00	REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS	0,00
3.1.1.1.1.00.00	REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS - CONSOLIDACAO	0,00
3.1.1.1.1.01.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	0,00
3.1.1.1.1.02.00	OUTRAS DESPESAS VARIAVEIS - PESSOAL CIVIL - RPPS	0,00
3.1.1.2.0.00.00	REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS	0,00
3.1.1.2.1.00.00	REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS - CONSOLIDACAO	0,00
3.1.1.2.1.01.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RGPS	0,00
3.1.1.2.1.02.00	OUTRAS VPD VARIAVEIS - PESSOAL CIVIL - RGPS	0,00
3.1.1.2.1.04.00	CONTRATACAO POR TEMPO DETERMINADO	0,00
3.1.2.0.0.00.00	ENCARGOS PATRONAIS	0,00
3.1.2.1.0.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	0,00
3.1.2.1.2.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTRA OFSS	0,00
3.1.2.2.0.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	0,00
3.1.2.2.1.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - CONSOLIDACAO	0,00
3.1.2.3.0.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - FGTS	0,00
3.1.2.3.1.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - FGTS - CONSOLIDACAO	0,00
3.1.2.5.0.00.00	CONTRIBUICOES A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA	0,00



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/14/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
3.1.2.5.1.00.00	CONTRIBUICOES A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA - CONSOLIDACAO	0,00
3.1.3.0.0.00.00	BENEFICIOS A PESSOAL	0,00
3.1.3.1.0.00.00	BENEFICIOS A PESSOAL - RPPS	0,00
3.1.3.2.0.00.00	BENEFICIOS A PESSOAL - RGPS	0,00
3.1.9.0.0.00.00	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	0,00
3.1.9.2.0.00.00	PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ORGAOS E ENTES	0,00
3.1.9.9.0.00.00	OUTRAS VPD DE PESSOAL E ENCARGOS	0,00
3.1.9.9.1.00.00	OUTRAS VPD DE PESSOAL E ENCARGOS - CONSOLIDACAO	0,00
3.2.0.0.0.00.00	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	0,00
3.2.9.0.0.00.00	OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	0,00
3.2.9.9.0.00.00	OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	0,00
3.3.0.0.0.00.00	USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	0,00
3.3.1.0.0.00.00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	0,00
3.3.1.1.0.00.00	CONSUMO DE MATERIAL	0,00
3.3.1.1.1.00.00	CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDACAO	0,00
3.3.1.2.0.00.00	DISTRIBUICAO DE MATERIAL GRATUITO	0,00
3.3.1.2.1.00.00	DISTRIBUICAO DE MATERIAL GRATUITO - CONSOLIDACAO	0,00
3.3.2.0.0.00.00	SERVICOS	0,00
3.3.2.1.0.00.00	DIARIAS	0,00
3.3.2.1.1.00.00	DIARIAS - CONSOLIDACAO	0,00
3.3.2.2.0.00.00	SERVICOS TERCEIROS - PESSOA FISICA	0,00
3.3.2.2.1.00.00	SERVICOS TERCEIROS - PESSOA FISICA - CONSOLIDACAO	0,00
3.3.2.3.0.00.00	SERVICOS TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00
3.3.2.3.1.00.00	SERVICOS TERCEIROS - PESSOA JURIDICA - CONSOLIDACAO	0,00
3.3.3.0.0.00.00	DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	0,00
3.3.3.1.0.00.00	DEPRECIACAO	0,00
3.3.3.1.1.00.00	DEPRECIACAO - CONSOLIDACAO	0,00
3.3.3.1.1.01.00	DEPRECIACAO DE IMOBILIZADO	0,00
3.4.0.0.0.00.00	VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00
3.4.1.0.0.00.00	JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	0,00
3.4.1.1.0.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA CONTRATUAL INTERNA	0,00
3.4.1.1.1.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA CONTRATUAL INTERNA - CONSOLIDACAO	0,00
3.4.1.1.5.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA CONTRATUAL INTERNA - INTER OFSS - MUNICIPIO	0,00
3.4.3.0.0.00.00	VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	0,00
3.4.3.1.0.00.00	VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS DE DIVIDA CONTRATUAL INTERNA	0,00
3.4.3.1.1.00.00	VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS DE DIVIDA CONTRATUAL INTERNA - CONSOLIDACAO	0,00
3.4.3.2.0.00.00	VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS DE DIVIDA CONTRATUAL EXTERNA	0,00
3.4.3.2.1.00.00	VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS DE DIVIDA CONTRATUAL EXTERNA - CONSOLIDACAO	0,00
3.4.3.9.0.00.00	OUTRAS VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	0,00
3.4.3.9.3.00.00	OUTRAS VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS - INTER OFSS - UNIAO	0,00
3.4.3.9.3.01.00	OUTRAS VARIACOES MONETARIAS	0,00
3.5.0.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	0,00



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/14/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
3.5.1.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00
3.5.1.1.0.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUCAO ORCAMENTARIA	0,00
3.5.1.1.2.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUCAO ORCAMENTARIA - INTRA OFSS	0,00
3.5.1.3.0.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00
3.5.1.3.2.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS ? INTRA OFSS	0,00
3.5.1.3.2.01.00	PLANO FINANCEIRO	0,00
3.5.2.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00
3.5.2.2.0.00.00	TRANSFERENCIAS AO FUNDEB	0,00
3.5.2.3.0.00.00	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS	0,00
3.5.2.3.3.00.00	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS - INTER OFSS - UNIAO	0,00
3.5.3.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS	0,00
3.5.3.1.0.00.00	TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	0,00
3.5.3.1.1.00.00	TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS - CONSOLIDACAO	0,00
3.5.4.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00
3.5.4.1.0.00.00	TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00
3.5.5.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS	0,00
3.5.5.1.0.00.00	TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS	0,00
3.6.0.0.0.00.00	DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00
3.6.1.0.0.00.00	REAVALIACAO, REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	0,00
3.6.1.7.0.00.00	VPD COM AJUSTE DE PERDAS DE CREDITOS E DE INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIOS	0,00
3.6.1.7.1.00.00	VPD COM AJUSTE DE PERDAS DE CRED E DE INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIOS - CONSOLIDACAO	0,00
3.6.5.0.0.00.00	DESINCORPORACAO DE ATIVOS	0,00
3.6.5.1.0.00.00	DESINCORPORACAO DE ATIVOS	0,00
3.6.5.1.1.00.00	DESINCORPORACAO DE ATIVOS - CONSOLIDACAO	0,00
3.7.0.0.0.00.00	TRIBUTARIAS	0,00
3.7.2.0.0.00.00	CONTRIBUICOES	0,00
3.7.2.1.0.00.00	CONTRIBUICOES SOCIAIS	0,00
3.7.2.1.1.00.00	CONTRIBUICOES SOCIAIS - CONSOLIDACAO	0,00
3.9.0.0.0.00.00	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00
3.9.1.0.0.00.00	PREMIACOES	0,00
3.9.1.9.0.00.00	OUTRAS PREMIACOES	0,00
3.9.4.0.0.00.00	INCENTIVOS	0,00
3.9.4.1.0.00.00	INCENTIVOS A EDUCACAO	0,00
3.9.4.1.1.00.00	INCENTIVOS A EDUCACAO - CONSOLIDACAO	0,00
3.9.4.9.0.00.00	OUTROS INCENTIVOS	0,00
3.9.7.0.0.00.00	VPD DE CONSTITUICAO DE PROVISOES	0,00
3.9.7.3.0.00.00	VPD DE PROVISOES PARA RISCOS FISCAIS	0,00
3.9.7.4.0.00.00	VPD DE PROVISAO PARA RISCOS CIVEIS	0,00
3.9.7.9.0.00.00	VPD DE OUTRAS PROVISOES	0,00
3.9.9.0.0.00.00	DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00
3.9.9.5.0.00.00	MULTAS ADMINISTRATIVAS	0,00
3.9.9.6.0.00.00	INDENIZACOES, RESTITUICOES E RESSARCIMENTOS	0,00



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/14/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
4.0.0.0.0.00.00	VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	0,00
4.1.0.0.0.00.00	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	0,00
4.1.1.0.0.00.00	IMPOSTOS	0,00
4.1.1.2.0.00.00	IMPOSTOS SOBRE O PATRIMONIO E A RENDA	0,00
4.1.1.2.1.00.00	IMPOSTOS SOBRE O PATRIMONIO E A RENDA - CONSOLIDACAO	0,00
4.1.1.2.1.03.00	IMPOSTO SOBRE A RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATUREZA	0,00
4.1.1.3.0.00.00	IMPOSTOS SOBRE A PRODUCAO E A CIRCULACAO	0,00
4.1.1.3.1.00.00	IMPOSTOS SOBRE A PRODUCAO E A CIRCULACAO - CONSOLIDACAO	0,00
4.1.2.0.0.00.00	TAXAS	0,00
4.1.2.1.0.00.00	TAXAS PELO EXERCICIO DO PODER DE POLICIA	0,00
4.1.2.1.1.00.00	TAXAS PELO EXERCICIO DO PODER DE POLICIA - CONSOLIDACAO	0,00
4.1.2.1.1.11.00	TAXA DE FISCALIZACAO DE VIGILANCIA SANITARIA	0,00
4.1.2.1.1.15.00	TAXA DE SERVICOS ADMINISTRATIVO	0,00
4.1.2.2.0.00.00	TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS	0,00
4.1.2.2.1.00.00	TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS - CONSOLIDACAO	0,00
4.2.0.0.0.00.00	CONTRIBUICOES	0,00
4.2.1.0.0.00.00	CONTRIBUICOES SOCIAIS	0,00
4.2.1.1.0.00.00	CONTRIBUICOES SOCIAIS - RPPS E MILITARES	0,00
4.2.1.1.2.00.00	CONTRIBUICOES SOCIAIS - RPPS E MILITARES - INTRA OFSS	0,00
4.2.1.1.2.01.00	CONTRIBUICOES PATRONAIS AO RPPS	0,00
4.2.3.0.0.00.00	CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA	0,00
4.2.3.1.0.00.00	CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA	0,00
4.2.3.1.1.00.00	CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA - CONSOLIDACAO	0,00
4.3.0.0.0.00.00	EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERVICOS E DIREITOS	0,00
4.3.3.0.0.00.00	EXPLORACAO DE BENS E DIREITOS E PRESTACAO DE SERVICOS	0,00
4.3.3.1.0.00.00	VALOR BRUTO DE EXPLORACAO DE BENS E DIREITOS E PRESTACAO DE SERVICOS	0,00
4.3.3.1.1.00.00	VALOR BRUTO DE EXPLORACAO DE BENS, DIREITOS E PRESTACAO DE SERVICOS - CONSOLIDACAO	0,00
4.4.0.0.0.00.00	VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	0,00
4.4.2.0.0.00.00	JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00
4.4.2.4.0.00.00	JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CREDITOS TRIBUTARIOS	0,00
4.4.2.4.1.00.00	JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CREDITOS TRIBUTARIOS - CONSOLIDACAO	0,00
4.4.2.9.0.00.00	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00
4.4.3.0.0.00.00	VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	0,00
4.4.3.9.0.00.00	OUTRAS VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	0,00
4.4.3.9.1.00.00	OUTRAS VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS - CONSOLIDACAO	0,00
4.4.3.9.1.01.00	OUTRAS VARIACOES MONETARIAS	0,00
4.4.5.0.0.00.00	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	0,00
4.4.5.2.0.00.00	REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS	0,00
4.4.9.0.0.00.00	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	0,00
4.4.9.1.0.00.00	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS ? FINANCEIRAS	0,00
4.5.0.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	0,00
4.5.1.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	0,00



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/14/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
4.5.1.1.0.00.00	TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUCAO ORCAMENTARIA	0,00
4.5.1.1.2.00.00	TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUCAO ORCAMENTARIA - INTRA OFSS	0,00
4.5.2.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00
4.5.2.1.0.00.00	TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS	0,00
4.5.2.1.3.00.00	TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS - INTER OFSS - UNIAO	0,00
4.5.2.1.4.00.00	TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - INTER OFSS - ESTADO	0,00
4.5.2.2.0.00.00	TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	0,00
4.5.2.4.0.00.00	OUTRAS TRANSFERENCIAS	0,00
4.5.9.0.0.00.00	OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	0,00
4.5.9.1.0.00.00	OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	0,00
4.5.9.1.1.00.00	OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS - CONSOLIDACAO	0,00
4.6.0.0.0.00.00	VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS	0,00
4.6.2.0.0.00.00	GANHOS COM ALIENACAO	0,00
4.6.2.2.0.00.00	GANHOS COM ALIENACAO DE IMOBILIZADO	0,00
4.6.2.2.1.00.00	GANHOS COM ALIENACAO DE IMOBILIZADO - CONSOLIDACAO	0,00
4.6.2.2.1.01.00	GANHO LIQUIDO COM A ALIENACAO DE BENS MOVEIS	0,00
4.6.2.2.1.02.00	GANHO LIQUIDO COM A ALIENACAO DE BENS IMOVEIS	0,00
4.6.3.0.0.00.00	GANHOS COM INCORPORACAO DE ATIVOS	0,00
4.6.3.9.0.00.00	OUTROS GANHOS COM INCORPORACAO DE ATIVOS	0,00
4.6.4.0.0.00.00	GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00
4.6.4.1.0.00.00	GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00
4.9.0.0.0.00.00	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00
4.9.2.0.0.00.00	RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPACOES	0,00
4.9.2.2.0.00.00	DIVIDENDOS E RENDIMENTOS DE OUTROS INVESTIMENTOS	0,00
4.9.7.0.0.00.00	REVERSAO DE PROVISOES E AJUSTES DE PERDAS	0,00
4.9.7.1.0.00.00	REVERSAO DE PROVISOES	0,00
4.9.7.1.1.00.00	REVERSAO DE PROVISOES - CONSOLIDACAO	0,00
4.9.9.0.0.00.00	DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00
4.9.9.5.0.00.00	MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS	0,00
4.9.9.6.0.00.00	INDENIZACOES, RESTITUICOES E RESSARCIMENTOS	0,00
4.9.9.6.1.00.00	INDENIZACOES, RESTITUICOES E RESSARCIMENTOS - CONSOLIDACAO	0,00
4.9.9.9.0.00.00	VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	0,00
5.0.0.0.0.00.00	CONTROLES DA APROVACAO DO PLANEJAMENTO E ORCAMENTO	444.232.105,50 D
5.2.0.0.0.00.00	ORCAMENTO APROVADO	0,00
5.2.1.0.0.00.00	PREVISAO DA RECEITA	0,00
5.2.1.1.0.00.00	PREVISAO INICIAL DA RECEITA	0,00
5.2.1.1.2.00.00	[-] PREVISAO DE DEDUCOES DA RECEITA	0,00
5.2.1.1.2.01.00	[-] DEDUCOES POR TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	0,00
5.2.1.2.0.00.00	ALTERACAO DA PREVISAO DA RECEITA	0,00
5.2.1.2.1.00.00	PREVISAO ADICIONAL DA RECEITA	0,00
5.2.1.2.1.03.00	[-] PREVISAO DE DEDUCOES DA RECEITA POR TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	0,00
5.2.2.0.0.00.00	FIXACAO DA DESPESA	0,00



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/14/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
5.2.2.1.0.00.00	DOTACAO ORCAMENTARIA	0,00
5.2.2.1.1.00.00	DOTACAO INICIAL	0,00
5.2.2.1.2.00.00	DOTACAO ADICIONAL POR TIPO DE CREDITO	0,00
5.2.2.1.2.02.00	CREDITO ADICIONAL - ESPECIAL	0,00
5.2.2.1.3.00.00	DOTACAO ADICIONAL POR FONTE	0,00
5.2.2.1.9.00.00	CANCELAMENTO/REMANEJAMENTO DE DOTACAO	0,00
5.2.2.9.0.00.00	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORCAMENTARIA	0,00
5.2.2.9.1.00.00	PRE-EMPENHOS DA DESPESA	0,00
5.2.2.9.2.00.00	EMPENHOS POR EMISSAO	0,00
5.2.2.9.2.01.00	EXECUCAO DA DESPESA POR NOTA DE EMPENHO	0,00
5.3.0.0.0.00.00	INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR	444.232.105,50 D
5.3.1.0.0.00.00	INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	427.728.133,73 D
5.3.1.2.0.00.00	O RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES	33.410.630,07 D
5.3.1.7.0.00.00	O RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO	394.317.503,66 D
5.3.2.0.0.00.00	INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	16.503.971,77 D
5.3.2.2.0.00.00	O RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES	7.949.707,12 D
5.3.2.7.0.00.00	O RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO	8.554.264,65 D
6.0.0.0.0.00.00	CONTROLES DA EXECUCAO DO PLANEJAMENTO E ORCAMENTO	444.232.105,50 C
6.2.0.0.0.00.00	EXECUCAO DO ORCAMENTO	0,00
6.2.1.0.0.00.00	EXECUCAO DA RECEITA	0,00
6.2.1.3.0.00.00	[-] DEDUCOES DA RECEITA ORCAMENTARIA	0,00
6.2.1.3.1.00.00	[-] DEDUCOES POR TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	0,00
6.2.2.0.0.00.00	EXECUCAO DA DESPESA	0,00
6.2.2.1.0.00.00	DISPONIBILIDADES DE CREDITO	0,00
6.2.2.1.2.00.00	CREDITO INDISPONIVEL	0,00
6.2.2.1.3.00.00	CREDITO UTILIZADO	0,00
6.2.2.9.0.00.00	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORCAMENTARIA	0,00
6.2.2.9.1.00.00	DESPESA PRE-EMPENHADA	0,00
6.2.2.9.2.00.00	EMISSAO DE EMPENHO	0,00
6.2.2.9.2.01.00	EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO	0,00
6.3.0.0.0.00.00	EXECUCAO DE RESTOS A PAGAR	444.232.105,50 C
6.3.1.0.0.00.00	EXECUCAO DE RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	427.728.133,73 C
6.3.1.1.0.00.00	O RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	427.590.947,49 C
6.3.1.2.0.00.00	O RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS EM LIQUIDACAO	137.186,24 C
6.3.1.9.0.00.00	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS CANCELADOS	0,00
6.3.2.0.0.00.00	EXECUCAO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	16.503.971,77 C
6.3.2.1.0.00.00	O RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR	16.503.971,77 C
6.3.2.9.0.00.00	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS	0,00
7.0.0.0.0.00.00	CONTROLES DEVEDORES	33.652.059.210,76 D
7.1.0.0.0.00.00	ATOS POTENCIAIS	20.219.944.532,39 D
7.1.1.0.0.00.00	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	788.463.373,52 D
7.1.1.1.0.00.00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	456.761.552,79 D



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/14/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
7.1.1.1.1.00.00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS - CONSOLIDACAO	456.761.552,79 D
7.1.1.1.1.01.00	GARANTIAS RECEBIDAS NO PAIS	456.761.552,79 D
7.1.1.1.1.01.05	C CAUCOES	10.621.316,85 D
7.1.1.1.1.01.99	C OUTRAS GARANTIAS RECEBIDAS NO PAIS	446.140.235,94 D
7.1.1.2.0.00.00	DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES	331.701.820,73 D
7.1.1.2.1.00.00	DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES - CONSOLIDACAO	331.701.820,73 D
7.1.1.2.1.01.00	C DIREITOS CONVENIADOS	207.181.886,07 D
7.1.1.2.1.99.00	C OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES	124.519.934,66 D
7.1.2.0.0.00.00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO	19.431.481.158,87 D
7.1.2.2.0.00.00	OBRIGACOES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES	3.395.189.992,87 D
7.1.2.2.1.00.00	OBRIGACOES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES - CONSOLIDACAO	3.395.189.992,87 D
7.1.2.2.1.01.00	C OBRIGACOES CONVENIADAS	3.271.473.894,38 D
7.1.2.2.1.02.00	C TERMO DE COOPERACAO	3.818.086,50 D
7.1.2.2.1.99.00	C OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES	119.898.011,99 D
7.1.2.3.0.00.00	OBRIGACOES CONTRATUAIS	15.149.822.160,24 D
7.1.2.3.1.00.00	OBRIGACOES CONTRATUAIS - CONSOLIDACAO	15.149.822.160,24 D
7.1.2.3.1.02.00	C CONTRATOS DE SERVICOS	5.398.564.695,55 D
7.1.2.3.1.03.00	C CONTRATOS DE ALUGUEIS	3.068.251,08 D
7.1.2.3.1.04.00	C CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS	360.851.990,80 D
7.1.2.3.1.05.00	C CONTRATOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.124.007.713,38 D
7.1.2.3.1.06.00	C CONTRATO DE GESTAO	215.461.588,92 D
7.1.2.3.1.07.00	C TERMO DE PARCERIA	4.790.372.197,72 D
7.1.2.3.1.99.00	C OUTROS OBRIGACOES CONTRATUAIS	1.257.495.722,79 D
7.1.2.4.0.00.00	DEMANDAS JUDICIAIS	886.469.005,76 D
7.1.2.4.1.00.00	C DEMANDAS JUDICIAIS - CONSOLIDACAO	886.469.005,76 D
7.2.0.0.0.00.00	ADMINISTRACAO FINANCEIRA	689.599.353,05 D
7.2.1.0.0.00.00	DISPONIBILIDADES POR DESTINACAO	689.599.353,05 D
7.2.1.1.0.00.00	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	689.599.353,05 D
7.2.1.1.1.00.00	C RECURSOS ORDINARIOS	494.827.884,18 D
7.2.1.1.3.00.00	C RECURSOS EXTRAORCAMENTARIOS	194.771.468,87 D
7.2.2.0.0.00.00	PROGRAMACAO FINANCEIRA	0,00
7.2.2.1.0.00.00	CRONOGRAMA MENSAL DE DESEMBOLSO	0,00
7.2.2.1.1.00.00	PROGRAMACAO DE DESEMBOLSO MENSAL ORCAMENTARIO	0,00
7.2.2.1.1.01.00	CONTROLE DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORCAMENTARIAS	0,00
7.2.2.1.1.03.00	PREVISAO DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL DAS TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS A CONCEDER	0,00
7.2.2.1.1.05.00	PREVISAO DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL DAS TRANSFERENCIAS PREVIDENCIARIAS A CONCEDER	0,00
7.3.0.0.0.00.00	DIVIDA ATIVA	8.799.089.883,75 D
7.3.2.0.0.00.00	CONTROLE DA INSCRICAO DE CREDITOS EM DIVIDA ATIVA	8.799.089.883,75 D
7.3.2.1.0.00.00	INSCRICAO DE CREDITOS EM DIVIDA ATIVA	8.799.089.883,75 D
7.3.2.1.1.00.00	C INSCRICAO DE CREDITOS EM DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	6.558.035.661,76 D
7.3.2.1.2.00.00	C INSCRICAO DE CREDITOS EM DIVIDA ATIVA NAO-TRIBUTARIA	2.241.054.221,99 D
7.6.0.0.0.00.00	CONTROLES FISCAIS	2.717.887.891,02 D



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/14/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
7.6.4.0.0.00.00	CONTROLE DA PRESTACAO DE CONTAS DE ORGANIZACOES SOCIAIS E ENTIDADES CONGENERES	2.717.887.891,02 D
7.6.4.1.0.00.00	C TRANSFERENCIAS A COMPROVAR - CONTRATO DE GESTAO	2.717.887.891,02 D
7.9.0.0.0.00.00	OUTROS CONTROLES	1.225.537.550,55 D
7.9.6.0.0.00.00	CONTROLE DAS DESPESAS ORCAMENTARIAS	444.232.105,50 D
7.9.6.1.0.00.00	CONTROLE FINANCEIRO DAS DESPESAS ORCAMENTARIAS DO EXERCICIO POR NOTA DE EMPENHO	0,00
7.9.6.2.0.00.00	C CONTROLE FINANCEIRO DAS DESPESAS ORCAMENTARIAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	444.232.105,50 D
7.9.9.0.0.00.00	CONTRAPARTIDA DE CONTROLES ESPECIFICOS TCESP	781.305.445,05 D
7.9.9.2.0.00.00	CONTRAPARTIDA DE CONTROLES ESPECIFICOS - PRECATORIOS	734.790.176,01 D
7.9.9.2.1.00.00	C CONTROLE FINANCEIRO DOS DEPOSITOS REFERENTES AO REGIME ESPECIAL DE PRECATORIOS	367.391.454,91 D
7.9.9.2.2.00.00	C CONTRAPARTIDA DE PRECATORIOS - CONTROLE POR CREDITORES	367.398.721,10 D
7.9.9.5.0.00.00	C CONTRAPARTIDA DO CONTROLE FINANCEIRO POR DOTACAO ORCAMENTARIA DOS VALORES EM CONSIGNACAO	46.515.269,04 D
8.0.0.0.0.00.00	CONTROLES CREDITORES	33.652.059.210,76 C
8.1.0.0.0.00.00	EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS	20.219.944.532,39 C
8.1.1.0.0.00.00	EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	788.463.373,52 C
8.1.1.1.0.00.00	EXECUCAO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	456.761.552,79 C
8.1.1.1.1.00.00	EXECUCAO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS - CONSOLIDACAO	456.761.552,79 C
8.1.1.1.1.01.00	EXECUCAO DE GARANTIAS RECEBIDAS NO PAIS	456.761.552,79 C
8.1.1.1.1.01.09	C CAUCOES A EXECUTAR	10.621.316,85 C
8.1.1.1.1.01.98	C OUTRAS GARANTIAS RECEBIDAS NO PAIS A EXECUTAR	446.140.235,94 C
8.1.1.2.0.00.00	EXECUCAO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES	331.701.820,73 C
8.1.1.2.1.00.00	EXECUCAO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES - CONSOLIDACAO	331.701.820,73 C
8.1.1.2.1.01.00	EXECUCAO DE CONVENIOS	207.181.886,07 C
8.1.1.2.1.01.01	C CONVENIOS A RECEBER	201.803.242,72 C
8.1.1.2.1.01.02	C CONVENIOS A COMPROVAR	5.378.643,35 C
8.1.1.2.1.99.00	OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES	124.519.934,66 C
8.1.1.2.1.99.01	C OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A RECEBER	124.519.934,66 C
8.1.2.0.0.00.00	EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	19.431.481.158,87 C
8.1.2.2.0.00.00	EXECUCAO DE OBRIGACOES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES	3.395.189.992,87 C
8.1.2.2.1.00.00	EXECUCAO DE OBRIGACOES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES - CONSOLIDACAO	3.395.189.992,87 C
8.1.2.2.1.01.00	EXECUCAO DE CONVENIOS	3.275.291.980,88 C
8.1.2.2.1.01.01	C CONVENIOS A LIBERAR	1.822.498.753,02 C
8.1.2.2.1.01.02	C CONVENIOS A COMPROVAR	1.452.793.227,86 C
8.1.2.2.1.99.00	OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES	119.898.011,99 C
8.1.2.2.1.99.01	C OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A LIBERAR	119.858.421,73 C
8.1.2.2.1.99.02	C OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A COMPROVAR	39.590,26 C
8.1.2.3.0.00.00	EXECUCAO DE OBRIGACOES CONTRATUAIS	15.149.822.160,24 C
8.1.2.3.1.00.00	EXECUCAO DE OBRIGACOES -CONSOLIDACAO	15.149.822.160,24 C
8.1.2.3.1.02.00	CONTRATOS DE SERVICOS	5.398.564.695,55 C
8.1.2.3.1.02.01	C A EXECUTAR	5.398.564.695,55 C
8.1.2.3.1.03.00	CONTRATOS DE ALUGUEIS	3.068.251,08 C
8.1.2.3.1.03.01	C A EXECUTAR	3.068.251,08 C
8.1.2.3.1.04.00	CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS	360.851.990,80 C



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/14/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
8.1.2.3.1.04.01	C A EXECUTAR	360.851.990,80 C
8.1.2.3.1.05.00	CONTRATOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.124.007.713,38 C
8.1.2.3.1.05.01	C A EXECUTAR	3.124.007.713,38 C
8.1.2.3.1.06.00	CONTRATO DE GESTAO	215.461.588,92 C
8.1.2.3.1.06.01	C A EXECUTAR	215.461.588,92 C
8.1.2.3.1.07.00	TERMO DE PARCERIA	4.790.372.197,72 C
8.1.2.3.1.07.01	C A EXECUTAR	4.790.372.197,72 C
8.1.2.3.1.99.00	OUTRAS OBRIGACOES CONTRATUAIS	1.257.495.722,79 C
8.1.2.3.1.99.01	C OUTRAS OBRIGACOES CONTRATUAIS - A EXECUTAR	1.257.495.722,79 C
8.1.2.4.0.00.00	DEMANDAS JUDICIAIS	886.469.005,76 C
8.1.2.4.1.00.00	C DEMANDAS JUDICIAIS - CONSOLIDACAO	886.469.005,76 C
8.2.0.0.0.00.00	EXECUCAO DA ADMINISTRACAO FINANCEIRA	689.599.353,05 C
8.2.1.0.0.00.00	EXECUCAO DAS DISPONIBILIDADES POR DESTINACAO	689.599.353,05 C
8.2.1.1.0.00.00	EXECUCAO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	689.599.353,05 C
8.2.1.1.1.00.00	DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS	50.595.778,68 C
8.2.1.1.1.01.00	C RECURSOS DISPONIVEIS PARA O EXERCICIO	411.777.397,43 D
8.2.1.1.1.02.00	C RECURSOS DE EXERCICIOS ANTERIORES	462.373.176,11 C
8.2.1.1.2.00.00	DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	427.728.133,73 C
8.2.1.1.2.01.00	C DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR	427.590.947,49 C
8.2.1.1.2.02.00	C DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDACAO	137.186,24 C
8.2.1.1.3.00.00	DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE REC COMPROMETIDA POR LIQUIDACAO E ENTRADAS COMPENSATORIAS	211.275.440,64 C
8.2.1.1.3.01.00	C COMPROMETIDA POR LIQUIDACAO	16.503.971,77 C
8.2.1.1.3.02.00	C COMPROMETIDA POR RETENCOES E CONSIGNACOES	46.515.269,04 C
8.2.1.1.3.03.00	C COMPROMETIDA POR DEPOSITOS E GARANTIAS	148.256.199,83 C
8.2.2.0.0.00.00	EXECUCAO DA PROGRAMACAO FINANCEIRA	0,00
8.2.2.1.0.00.00	CRONOGRAMA DE EXECUCAO MENSAL DE DESEMBOLSO	0,00
8.2.2.1.1.00.00	EXECUCAO DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL ORCAMENTARIO	0,00
8.2.2.1.1.01.00	PROGRAMACAO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORCAMENTARIAS	0,00
8.2.2.1.1.03.00	EXECUCAO DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL DAS TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS A CONCEDER	0,00
8.2.2.1.1.05.00	EXECUCAO DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL DAS TRANSFERENCIAS PREVIDENCIARIAS A CONCEDER	0,00
8.3.0.0.0.00.00	EXECUCAO DA DIVIDA ATIVA	8.799.089.883,75 C
8.3.2.0.0.00.00	EXECUCAO DA INSCRICAO DE CREDITOS EM DIVIDA ATIVA	8.799.089.883,75 C
8.3.2.3.0.00.00	CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA A RECEBER	8.799.089.883,75 C
8.3.2.3.1.00.00	CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA A RECEBER	6.611.804.576,00 C
8.3.2.3.1.01.00	C CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA A RECEBER EM COBRANCA ADMINISTRATIVA	629.970.799,56 C
8.3.2.3.1.02.00	C CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA A RECEBER EM COBRANCA JUDICIAL	5.981.833.776,44 C
8.3.2.3.2.00.00	CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA A RECEBER	2.187.285.307,75 C
8.3.2.3.2.01.00	C CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA A RECEBER EM COBRANCA ADMINISTRATIVA	327.681.876,22 C
8.3.2.3.2.02.00	C CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA A RECEBER EM COBRANCA JUDICIAL	1.859.603.431,53 C
8.6.0.0.0.00.00	CONTROLES FISCAIS	2.717.887.891,02 C
8.6.4.0.0.00.00	EXECUCAO DA PRESTACAO DE CONTAS DE ORGANIZACOES SOCIAIS E ENTIDADES CONGENERES	2.717.887.891,02 C
8.6.4.1.0.00.00	TRANSFERENCIAS A COMPROVAR - CONTRATO DE GESTAO	2.717.887.891,02 C



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/14/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
8.6.4.1.1.00.00	C CONTRATOS DE GESTAO EM SAUDE	2.717.887.891,02 C
8.9.0.0.0.00.00	OUTROS CONTROLES	1.225.537.550,55 C
8.9.6.0.0.00.00	CONTROLE FINANCEIRO DAS DESPESAS ORCAMENTARIAS	444.232.105,50 C
8.9.6.1.0.00.00	CONTROLE FINANCEIRO DAS DESPESAS ORCAMENTARIAS DO EXERCICIO POR NOTA DE EMPENHO	0,00
8.9.6.1.1.00.00	EMPENHOS LIQUIDADOS	0,00
8.9.6.1.2.00.00	PAGAMENTO DE EMPENHOS LIQUIDADOS	0,00
8.9.6.2.0.00.00	CONTROLE FINANCEIRO DAS DESPESAS ORCAMENTARIAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	444.232.105,50 C
8.9.6.2.1.00.00	RESTOS A PAGAR PROCESSADO	16.503.971,77 C
8.9.6.2.1.01.00	C RESTOS A PAGAR PROCESSADO A PAGAR	16.503.971,77 C
8.9.6.2.2.00.00	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADO	427.728.133,73 C
8.9.6.2.2.01.00	C RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADO A LIQUIDAR	427.590.947,49 C
8.9.6.2.2.05.00	C RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADO EM LIQUIDACAO	137.186,24 C
8.9.9.0.0.00.00	CONTROLES ESPECIFICOS TCESP	781.305.445,05 C
8.9.9.2.0.00.00	CONTROLES ESPECIFICOS - PRECATORIOS - REGIME ESPECIAL/ORDINARIO	734.790.176,01 C
8.9.9.2.1.00.00	CONTROLE FINANCEIRO DOS DEPOSITOS REFERENTES AO REGIME ESPECIAL DE PRECATORIOS	367.391.454,91 C
8.9.9.2.1.01.00	CONTROLE FINANCEIRO DOS DEPOSITOS REFER AO REGIME ESPECIAL E ORDINARIO MENSAL DE PRECATORIOS	367.391.454,91 C
8.9.9.2.1.01.01	C VALORES A TRANSFERIR - REM	367.391.454,91 C
8.9.9.2.2.00.00	PRECATORIOS - CONTROLE POR CREDITORES	367.398.721,10 C
8.9.9.2.2.01.00	PRECATORIOS DE PESSOAL	167.544,67 C
8.9.9.2.2.01.02	C PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	167.544,67 C
8.9.9.2.2.03.00	PRECATORIOS DE FORNECEDORES/CONTAS A PAGAR NACIONAIS	367.231.176,43 C
8.9.9.2.2.03.02	C PRECATORIOS DE FORNECEDORES/CONTAS A PAGAR NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	367.231.176,43 C
8.9.9.5.0.00.00	CONTROLE FINANCEIRO DAS CONSIGNACOES POR DOTACAO ORCAMENTARIA	46.515.269,04 C
8.9.9.5.1.00.00	C CONSIGNACOES A PAGAR	46.515.269,04 C

MARCELO LIMA FERNANDES
PREFEITO

TATIANA MONCAYO M. REBUCCI
SECRETÁRIA

ROSELI CANDIDA DOS SANTOS
DIRETORA

ABMAEL EVANGELISTA DA ROCHA
DIRETOR DE DIVISÃO

SANDRA CRISTINA COSTA OLIVEIRA
DIRETORA DE SEÇÃO

EDGAR HIROSHI KINJO
CONTADOR CRC 1SP321558/O-1