



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

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
1.1.3.1.0.00.00	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	0,00
1.1.3.1.1.00.00	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDACAO	0,00



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
1.1.3.1.1.01.00	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	0,00
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
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



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
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
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



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
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
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



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
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	23.066.385.378,18 C
2.1.0.0.0.00.00	PASSIVO CIRCULANTE	634.741.254,17 C
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
2.1.1.1.3.00.00	BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00
2.1.1.3.1.00.00	BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDACAO	0,00
2.1.1.3.1.01.00	BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR [F]	0,00
2.1.1.4.0.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	37.406.772,76 C
2.1.1.4.1.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - CONSOLIDACAO	0,00
2.1.1.4.1.01.00	CONTRIBUICOES AO RGPS A PAGAR	0,00
2.1.1.4.1.05.00	FGTS	0,00
2.1.1.4.1.08.00	CONTRIBUICAO A ENTIDADE DE PREVIDENCIA COMPLEMENTAR	0,00
2.1.1.4.2.00.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTRA OFSS	30.200.000,00 C
2.1.1.4.2.01.00	CONTRIBUICAO A REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA [RPPS]	0,00
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
2.1.2.5.0.00.00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	0,00
2.1.2.5.1.00.00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPREST FINANC A CURTO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDACAO	0,00
2.1.2.5.5.00.00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPREST FINANC A CURTO PRAZO - INTERNO - INTER OFSS - MUNICIPIO	0,00



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
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
2.1.4.0.0.00.00	OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00
2.1.4.1.0.00.00	OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIAO	0,00
2.1.4.1.1.00.00	OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIAO - CONSOLIDACAO	0,00
2.1.5.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00
2.1.5.3.0.00.00	TRANSFERENCIAS DISCRICIONARIAS A PAGAR	0,00
2.1.5.3.1.00.00	TRANSFERENCIAS DISCRICIONARIAS A PAGAR - CONSOLIDACAO	0,00
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
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



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
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
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



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
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	18.842.837.279,21 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
2.3.7.0.0.00.00	RESULTADOS ACUMULADOS	2.057.150.453,61 C
2.3.7.1.0.00.00	SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	2.057.150.453,61 C
2.3.7.1.1.00.00	SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDACAO	7.276.488.778,98 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	5.914.186.179,37 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	1.333.429.888,89 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	14.413.933.005,09 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	499.537.482,02 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	7.819.478.336,70 D
3.1.0.0.0.00.00	PESSOAL E ENCARGOS	1.441.530.016,94 D
3.1.1.0.0.00.00	REMUNERACAO A PESSOAL	1.181.556.857,19 D
3.1.1.1.0.00.00	REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS	1.104.591.794,23 D
3.1.1.1.1.00.00	REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS - CONSOLIDACAO	1.104.591.794,23 D



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
3.1.1.1.1.01.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	1.098.437.813,70 D
3.1.1.1.1.01.01	P VENCIMENTOS E SALARIOS	573.805.095,91 D
3.1.1.1.1.01.02	P ADICIONAL NOTURNO	1.968.756,03 D
3.1.1.1.1.01.04	P ABONO DE PERMANENCIA	4.286.727,24 D
3.1.1.1.1.01.05	P ADICIONAL DE PERICULOSIDADE	1.293.482,68 D
3.1.1.1.1.01.06	P ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	969.443,04 D
3.1.1.1.1.01.16	P GRATIFICACAO POR EXERCICIO DE FUNCOES	37.973.340,63 D
3.1.1.1.1.01.18	P GRATIFICACAO DE TEMPO DE SERVICO	72.815.294,49 D
3.1.1.1.1.01.19	P GRATIFICACOES ESPECIAIS	46.653.892,85 D
3.1.1.1.1.01.21	P FERIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	3.410.092,70 D
3.1.1.1.1.01.22	P 13º SALARIO	85.515.522,48 D
3.1.1.1.1.01.24	P FERIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	20.015.890,01 D
3.1.1.1.1.01.25	P LICENCA-PREMIO	14.078.545,44 D
3.1.1.1.1.01.27	P ADIANTAMENTO PECUNIARIO	217.138.874,55 D
3.1.1.1.1.01.31	P SUBSIDIOS	1.032.747,90 D
3.1.1.1.1.01.32	P GRATIFICACAO POR EXERCICIO DE CARGO EM COMISSAO	6.731.846,96 D
3.1.1.1.1.01.99	P OUTROS VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	10.748.260,79 D
3.1.1.1.1.02.00	OUTRAS DESPESAS VARIAVEIS - PESSOAL CIVIL - RPPS	6.150.666,41 D
3.1.1.1.1.02.01	P SUBSTITUICOES	171.277,20 D
3.1.1.1.1.02.03	P SERVICOS EXTRAORDINARIOS	5.948.698,70 D
3.1.1.1.1.02.11	P INDENIZACOES E RESTITUICOES TRABALHISTAS	30.690,51 D
3.1.1.1.1.03.00	P SENTENCAS JUDICIAIS	3.314,12 D
3.1.1.2.0.00.00	REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS	76.965.062,96 D
3.1.1.2.1.00.00	REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS - CONSOLIDACAO	76.965.062,96 D
3.1.1.2.1.01.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RGPS	73.857.910,57 D
3.1.1.2.1.01.01	P VENCIMENTOS E SALARIOS	40.458.339,13 D
3.1.1.2.1.01.02	P ADICIONAL NOTURNO	13,81 D
3.1.1.2.1.01.06	P ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	16.536,08 D
3.1.1.2.1.01.16	P GRATIFICACAO POR EXERCICIO DE FUNCOES	2.676.758,09 D
3.1.1.2.1.01.19	P GRATIFICACOES ESPECIAIS	1.481.449,03 D
3.1.1.2.1.01.21	P FERIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	10.822,35 D
3.1.1.2.1.01.22	P 13º SALARIO	5.080.599,30 D
3.1.1.2.1.01.23	P FERIAS - ABONO PECUNIARIO	33.292,00 D
3.1.1.2.1.01.24	P FERIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	478.272,28 D
3.1.1.2.1.01.25	P LICENCA-PREMIO	58.202,40 D
3.1.1.2.1.01.27	P ADIANTAMENTO PECUNIARIO	18.542.508,53 D
3.1.1.2.1.01.29	P COMPLEMENTACAO SALARIAL	74.790,69 D
3.1.1.2.1.01.31	P SUBSIDIOS	4.566.598,59 D
3.1.1.2.1.01.32	P GRATIFICACAO POR EXERCICIO DE CARGO EM COMISSAO	248.294,14 D
3.1.1.2.1.01.33	P VENCIMENTOS E SALARIOS PRORROGACAO SALARIO MATERNIDADE	131.434,15 D
3.1.1.2.1.02.00	OUTRAS VPD VARIAVEIS - PESSOAL CIVIL - RGPS	39.951,23 D
3.1.1.2.1.02.01	P SUBSTITUICOES	8.490,64 D



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
3.1.1.2.1.02.03	P SERVICOS EXTRAORDINARIOS	31.460,59 D
3.1.1.2.1.03.00	P SENTENCAS JUDICIAIS	2.443.943,29 D
3.1.1.2.1.04.00	CONTRATACAO POR TEMPO DETERMINADO	623.257,87 D
3.1.1.2.1.04.01	P SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8745/93	623.257,87 D
3.1.2.0.0.00.00	ENCARGOS PATRONAIS	186.148.666,69 D
3.1.2.1.0.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	168.316.210,90 D
3.1.2.1.1.00.00	P ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - CONSOLIDACAO	226.194,91 D
3.1.2.1.2.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTRA OFSS	168.090.015,99 D
3.1.2.1.2.01.00	P CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	168.090.015,99 D
3.1.2.2.0.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	17.384.614,68 D
3.1.2.2.1.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - CONSOLIDACAO	17.384.614,68 D
3.1.2.2.1.01.00	P CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS - INSS	17.384.614,68 D
3.1.2.3.0.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - FGTS	329.171,56 D
3.1.2.3.1.00.00	ENCARGOS PATRONAIS - FGTS - CONSOLIDACAO	329.171,56 D
3.1.2.3.1.01.00	P FGTS	329.171,56 D
3.1.2.5.0.00.00	CONTRIBUICOES A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA	118.669,55 D
3.1.2.5.1.00.00	CONTRIBUICOES A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA - CONSOLIDACAO	118.669,55 D
3.1.2.5.1.01.00	P COMPLEMENTACAO DE PREVIDENCIA	118.669,55 D
3.1.3.0.0.00.00	BENEFICIOS A PESSOAL	72.217.195,12 D
3.1.3.1.0.00.00	BENEFICIOS A PESSOAL - RPPS	68.680.125,62 D
3.1.3.1.1.00.00	P BENEFICIOS A PESSOAL - RPPS - CONSOLIDACAO	68.680.125,62 D
3.1.3.2.0.00.00	BENEFICIOS A PESSOAL - RGPS	3.537.069,50 D
3.1.3.2.1.00.00	P BENEFICIOS A PESSOAL - RGPS - CONSOLIDACAO	3.537.069,50 D
3.1.9.0.0.00.00	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	1.607.297,94 D
3.1.9.2.0.00.00	PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ORGAOS E ENTES	1.591.941,59 D
3.1.9.2.1.00.00	P PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ORGAOS E ENTES - CONSOLIDACAO	1.591.941,59 D
3.1.9.9.0.00.00	OUTRAS VPD DE PESSOAL E ENCARGOS	15.356,35 D
3.1.9.9.1.00.00	OUTRAS VPD DE PESSOAL E ENCARGOS - CONSOLIDACAO	15.356,35 D
3.1.9.9.1.01.00	P OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL	15.356,35 D
3.2.0.0.0.00.00	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	10.124.719,56 D
3.2.9.0.0.00.00	OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	10.124.719,56 D
3.2.9.9.0.00.00	OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	10.124.719,56 D
3.2.9.9.1.00.00	P OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS - CONSOLIDACAO	10.124.719,56 D
3.3.0.0.0.00.00	USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.323.765.729,41 D
3.3.1.0.0.00.00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	157.990.542,39 D
3.3.1.1.0.00.00	CONSUMO DE MATERIAL	109.520.662,30 D
3.3.1.1.1.00.00	CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDACAO	109.520.662,30 D
3.3.1.1.1.01.00	P COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	10.537,64 D
3.3.1.1.1.03.00	P GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	6.321.154,58 D
3.3.1.1.1.04.00	P EXPLOSIVOS E MUNICOES	281.712,50 D
3.3.1.1.1.05.00	P ALIMENTOS PARA ANIMAIS	299.248,50 D
3.3.1.1.1.06.00	P GENEROS ALIMENTACAO	25.052.112,17 D



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
3.3.1.1.1.08.00	P MATERIAL FARMACOLOGICO	35.936.493,73 D
3.3.1.1.1.09.00	P MATERIAL ODONTOLOGICO	1.048.903,60 D
3.3.1.1.1.10.00	P MATERIAL QUIMICO	40.762,00 D
3.3.1.1.1.14.00	P MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO	88.340,66 D
3.3.1.1.1.16.00	P MATERIAL DE EXPEDIENTE	1.878.433,18 D
3.3.1.1.1.17.00	P MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	94.270,78 D
3.3.1.1.1.18.00	P MATERIAIS E MEDICAMENTOS PARA USO VETERINARIO	17.200,18 D
3.3.1.1.1.19.00	P MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	49.925,97 D
3.3.1.1.1.20.00	P MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO	462.779,60 D
3.3.1.1.1.21.00	P MATERIAL DE COPA E COZINHA	766.692,93 D
3.3.1.1.1.22.00	P MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZACAO	4.920.194,47 D
3.3.1.1.1.23.00	P UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	347.622,60 D
3.3.1.1.1.24.00	P MATERIAL PARA MANUTENCAO DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	1.091.833,47 D
3.3.1.1.1.25.00	P MATERIAL PARA MANUTENCAO DE BENS	13.310,03 D
3.3.1.1.1.26.00	P MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	1.202.484,26 D
3.3.1.1.1.30.00	P MATERIAL PARA COMUNICACOES	150.230,41 D
3.3.1.1.1.31.00	P SEMENTES, MUDAS DE PLANTAS E INSUMOS	589.479,17 D
3.3.1.1.1.35.00	P MATERIAL LABORATORIAL	454.206,88 D
3.3.1.1.1.36.00	P MATERIAL HOSPITALAR	23.263.569,16 D
3.3.1.1.1.39.00	P MATERIAL PARA MANUTENCAO DE VEICULOS	543.312,04 D
3.3.1.1.1.41.00	P MATERIAL PARA UTILIZACAO EM GRAFICA	119.621,51 D
3.3.1.1.1.42.00	P FERRAMENTAS	45.014,34 D
3.3.1.1.1.44.00	P MATERIAL DE SINALIZACAO VISUAL E OUTROS	7.261,40 D
3.3.1.1.1.50.00	P BANDEIRAS, FLAMULAS E INSIGNIAS	3.594,00 D
3.3.1.1.1.99.00	P OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	4.420.360,54 D
3.3.1.2.0.00.00	DISTRIBUICAO DE MATERIAL GRATUITO	48.469.880,09 D
3.3.1.2.1.00.00	DISTRIBUICAO DE MATERIAL GRATUITO - CONSOLIDACAO	48.469.880,09 D
3.3.1.2.1.02.00	P MATERIAL DESTINADO A ASSISTENCIA SOCIAL	1.477.465,43 D
3.3.1.2.1.03.00	P MATERIAL EDUCACIONAL E CULTURAL	33.628.272,05 D
3.3.1.2.1.99.00	P OUTROS MATERIAIS DE DISTRIBUICAO GRATUITA	13.364.142,61 D
3.3.2.0.0.00.00	SERVICOS	1.016.816.525,69 D
3.3.2.1.0.00.00	DIARIAS	38.452,64 D
3.3.2.1.1.00.00	DIARIAS - CONSOLIDACAO	38.452,64 D
3.3.2.1.1.01.00	P DIARIAS PESSOAL CIVIL	38.452,64 D
3.3.2.2.0.00.00	SERVICOS TERCEIROS - PESSOA FISICA	3.779.751,67 D
3.3.2.2.1.00.00	SERVICOS TERCEIROS - PESSOA FISICA - CONSOLIDACAO	3.779.751,67 D
3.3.2.2.1.15.00	P SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	201.394,05 D
3.3.2.2.1.21.00	P LOCACOES	141.321,21 D
3.3.2.2.1.31.00	P JETONS E GRATIFICACOES A CONSELHEIROS	247.310,99 D
3.3.2.2.1.36.00	P SEGUROS EM GERAL	252.408,51 D
3.3.2.2.1.99.00	P OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	2.937.316,91 D
3.3.2.3.0.00.00	SERVICOS TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.012.998.321,38 D



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
3.3.2.3.1.00.00	SERVICOS TERCEIROS - PESSOA JURIDICA - CONSOLIDACAO	1.012.998.321,38 D
3.3.2.3.1.04.00	P COMUNICACAO	8.097.125,17 D
3.3.2.3.1.05.00	P PUBLICIDADE	19.560.053,72 D
3.3.2.3.1.06.00	P MANUTENCAO E CONSERVACAO	16.345.477,09 D
3.3.2.3.1.07.00	P SERVICOS DE APOIO	354.757.320,29 D
3.3.2.3.1.08.00	P SERVICOS DE AGUA E ESGOTO, TELEFONIA E INTERNET, ENERGIA ELETRICA, GAS E OUTROS.	84.906.018,20 D
3.3.2.3.1.09.00	P SERVICOS DE ALIMENTACAO	3.218.169,67 D
3.3.2.3.1.10.00	P LOCACOES	44.391.071,93 D
3.3.2.3.1.11.00	P SERVICOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMACAO	31.045.084,70 D
3.3.2.3.1.12.00	P SERVICOS DE TRANSPORTE	2.221.770,32 D
3.3.2.3.1.14.00	P ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES	66.371,47 D
3.3.2.3.1.17.00	P COMISSOES E CORRETAGENS	68.877,74 D
3.3.2.3.1.18.00	P CONDOMINIOS	23.841,29 D
3.3.2.3.1.22.00	P EXPOSICOES, CONGRESSOS, CONFERENCIAS E OUTROS	21.155,00 D
3.3.2.3.1.23.00	P FESTIVIDADES E HOMENAGENS	52.000,00 D
3.3.2.3.1.29.00	P SEGUROS EM GERAL	2.788,24 D
3.3.2.3.1.30.00	P SELECAO E TREINAMENTO	198.154,50 D
3.3.2.3.1.31.00	P SERVICO MEDICO-HOSPITALAR, ODONTOLOGICO E LABORATORIAIS	100.917.162,76 D
3.3.2.3.1.32.00	P SERVICOS BANCARIOS	6.045.316,55 D
3.3.2.3.1.34.00	P SERVICOS DE APOIO DO ENSINO	36.877,05 D
3.3.2.3.1.46.00	P SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS	437.908,52 D
3.3.2.3.1.47.00	P SERVICOS JUDICIARIOS	2.554,38 D
3.3.2.3.1.51.00	P SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	8.843.163,69 D
3.3.2.3.1.56.00	P PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	428.446,99 D
3.3.2.3.1.99.00	P OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA JURIDICA	331.311.612,11 D
3.3.3.0.0.00.00	DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	148.958.661,33 D
3.3.3.1.0.00.00	DEPRECIACAO	148.958.661,33 D
3.3.3.1.1.00.00	DEPRECIACAO - CONSOLIDACAO	148.958.661,33 D
3.3.3.1.1.01.00	DEPRECIACAO DE IMOBILIZADO	148.958.661,33 D
3.3.3.1.1.01.01	P DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	16.776.777,75 D
3.3.3.1.1.01.02	P DEPRECIACAO DE BENS IMOVEIS	132.181.883,58 D
3.4.0.0.0.00.00	VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	532.297.740,96 D
3.4.1.0.0.00.00	JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	242.998.352,96 D
3.4.1.1.0.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA CONTRATUAL INTERNA	242.998.352,96 D
3.4.1.1.1.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA CONTRATUAL INTERNA - CONSOLIDACAO	232.037.543,52 D
3.4.1.1.1.01.00	P JUROS DA DIVIDA CONTRATADA COM INSTITUICOES FINANCEIRAS	232.037.543,52 D
3.4.1.1.5.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA CONTRATUAL INTERNA - INTER OFSS - MUNICIPIO	10.960.809,44 D
3.4.1.1.5.01.00	P JUROS DA DIVIDA CONTRATUAL INTERNA - INTER OFSS - MUNICIPIO	10.960.809,44 D
3.4.3.0.0.00.00	VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	289.299.388,00 D
3.4.3.1.0.00.00	VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS DE DIVIDA CONTRATUAL INTERNA	74.514.044,30 D
3.4.3.1.1.00.00	VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS DE DIVIDA CONTRATUAL INTERNA - CONSOLIDACAO	74.514.044,30 D
3.4.3.1.1.01.00	P VARIACOES MONETARIAS DE DIVIDA CONTRATUAL INTERNA - CONSOLIDACAO	74.514.044,30 D



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
3.4.3.2.0.00.00	VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS DE DIVIDA CONTRATUAL EXTERNA	133.278.882,71 D
3.4.3.2.1.00.00	VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS DE DIVIDA CONTRATUAL EXTERNA - CONSOLIDACAO	133.278.882,71 D
3.4.3.2.1.02.00	P VARIACOES CAMBIAIS DE DIVIDA CONTRATUAL EXTERNA	133.278.882,71 D
3.4.3.9.0.00.00	OUTRAS VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	81.506.460,99 D
3.4.3.9.3.00.00	OUTRAS VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS - INTER OFSS - UNIAO	81.506.460,99 D
3.4.3.9.3.01.00	OUTRAS VARIACOES MONETARIAS	81.506.460,99 D
3.4.3.9.3.01.70	P ATUALIZACAO MONETARIA DE PRECATORIOS	81.506.460,99 D
3.5.0.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	2.616.594.219,51 D
3.5.1.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	445.046.028,73 D
3.5.1.1.0.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUCAO ORCAMENTARIA	100.000.000,00 D
3.5.1.1.2.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUCAO ORCAMENTARIA - INTRA OFSS	100.000.000,00 D
3.5.1.1.2.02.00	P REPASSE CONCEDIDO	100.000.000,00 D
3.5.1.3.0.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	345.046.028,73 D
3.5.1.3.2.00.00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS ? INTRA OFSS	345.046.028,73 D
3.5.1.3.2.01.00	PLANO FINANCEIRO	345.046.028,73 D
3.5.1.3.2.01.01	P RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIENCIAS FINANCEIRAS	345.046.028,73 D
3.5.2.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	484.644.820,62 D
3.5.2.2.0.00.00	TRANSFERENCIAS AO FUNDEB	375.612.482,71 D
3.5.2.2.4.00.00	P TRANSFERENCIAS AO FUNDEB - INTER OFSS - ESTADO	375.612.482,71 D
3.5.2.3.0.00.00	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS	109.032.337,91 D
3.5.2.3.3.00.00	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS - INTER OFSS - UNIAO	109.032.337,91 D
3.5.2.3.3.03.00	P SUBVENCOES SOCIAIS	241.350,39 D
3.5.2.3.3.04.00	P SUBVENCOES ECONOMICAS	108.790.987,52 D
3.5.3.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS	1.664.353.824,45 D
3.5.3.1.0.00.00	TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	1.664.353.824,45 D
3.5.3.1.1.00.00	TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS - CONSOLIDACAO	1.664.353.824,45 D
3.5.3.1.1.04.00	P CONTRATO DE GESTAO	1.396.686.948,30 D
3.5.3.1.1.99.00	P OUTRAS TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	267.666.876,15 D
3.5.4.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS	19.128.363,95 D
3.5.4.1.0.00.00	TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS	19.128.363,95 D
3.5.4.1.1.00.00	P TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS - CONSOLIDACAO	19.128.363,95 D
3.5.5.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS	3.421.181,76 D
3.5.5.1.0.00.00	TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS	3.421.181,76 D
3.5.5.1.1.00.00	P TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS - CONSOLIDACAO	3.421.181,76 D
3.6.0.0.0.00.00	DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE PASSIVOS	344.674.663,18 D
3.6.1.0.0.00.00	REAVALIACAO, REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	18.452.832,58 D
3.6.1.7.0.00.00	VPD COM AJUSTE DE PERDAS DE CREDITOS E DE INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIOS	18.452.832,58 D
3.6.1.7.1.00.00	VPD COM AJUSTE DE PERDAS DE CRED E DE INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIOS - CONSOLIDACAO	18.452.832,58 D
3.6.1.7.1.05.00	P AJUSTE PARA PERDAS EM DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	8.660.819,39 D
3.6.1.7.1.06.00	P AJUSTE PARA PERDAS EM DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	9.792.013,19 D
3.6.5.0.0.00.00	DESINCORPORACAO DE ATIVOS	326.221.830,60 D
3.6.5.1.0.00.00	DESINCORPORACAO DE ATIVOS	326.221.830,60 D



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
3.6.5.1.1.00.00	DESINCORPORACAO DE ATIVOS - CONSOLIDACAO	326.221.830,60 D
3.6.5.1.1.01.00	P DESINCORPORACAO DE DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	136.972.522,06 D
3.6.5.1.1.02.00	P DESINCORPORACAO DE DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	148.055.056,70 D
3.6.5.1.1.07.00	P DESINCORPORACAO DE IMOBILIZADO	41.194.251,84 D
3.7.0.0.0.00.00	TRIBUTARIAS	54.952.530,87 D
3.7.2.0.0.00.00	CONTRIBUICOES	54.952.530,87 D
3.7.2.1.0.00.00	CONTRIBUICOES SOCIAIS	54.952.530,87 D
3.7.2.1.1.00.00	CONTRIBUICOES SOCIAIS - CONSOLIDACAO	54.952.530,87 D
3.7.2.1.1.02.00	P PIS/PASEP	54.909.314,09 D
3.7.2.1.1.04.00	P OBRIGACOES PATRONAIS SOBRE SERVICOS DE PESSOA FISICA	43.216,78 D
3.9.0.0.0.00.00	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.495.538.716,27 D
3.9.1.0.0.00.00	PREMIACOES	3.171.418,65 D
3.9.1.9.0.00.00	OUTRAS PREMIACOES	3.171.418,65 D
3.9.1.9.1.00.00	P OUTRAS PREMIACOES - CONSOLIDACAO	3.171.418,65 D
3.9.4.0.0.00.00	INCENTIVOS	3.000.688,90 D
3.9.4.1.0.00.00	INCENTIVOS A EDUCACAO	2.084.470,50 D
3.9.4.1.1.00.00	INCENTIVOS A EDUCACAO - CONSOLIDACAO	2.084.470,50 D
3.9.4.1.1.03.00	P AUXILIOS PARA O DESENVOLVIMENTO DE ESTUDOS E PESQUISAS	2.084.470,50 D
3.9.4.9.0.00.00	OUTROS INCENTIVOS	916.218,40 D
3.9.4.9.2.00.00	P OUTROS INCENTIVOS - INTRA OFSS	916.218,40 D
3.9.7.0.0.00.00	VPD DE CONSTITUICAO DE PROVISOES	1.429.183.307,28 D
3.9.7.3.0.00.00	VPD DE PROVISOES PARA RISCOS FISCAIS	32.411.249,89 D
3.9.7.3.1.00.00	P VPD DE PROVISOES PARA RISCOS FISCAIS - CONSOLIDACAO	32.411.249,89 D
3.9.7.4.0.00.00	VPD DE PROVISAO PARA RISCOS CIVEIS	52.598,92 D
3.9.7.4.1.00.00	P VPD DE PROVISAO PARA RISCOS CIVEIS - CONSOLIDACAO	52.598,92 D
3.9.7.9.0.00.00	VPD DE OUTRAS PROVISOES	1.396.719.458,47 D
3.9.7.9.1.00.00	P VPD DE OUTRAS PROVISOES - CONSOLIDACAO	1.396.719.458,47 D
3.9.9.0.0.00.00	DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	60.183.301,44 D
3.9.9.5.0.00.00	MULTAS ADMINISTRATIVAS	15.585,36 D
3.9.9.5.1.00.00	P MULTAS ADMINISTRATIVAS - CONSOLIDACAO	15.585,36 D
3.9.9.6.0.00.00	INDENIZACOES, RESTITUICOES E RESSARCIMENTOS	60.167.716,08 D
3.9.9.6.1.00.00	P INDENIZACOES, RESTITUICOES E RESSARCIMENTOS - CONSOLIDACAO	60.167.716,08 D
4.0.0.0.0.00.00	VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	7.586.034.975,11 C
4.1.0.0.0.00.00	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	2.446.228.882,06 C
4.1.1.0.0.00.00	IMPOSTOS	2.177.892.837,30 C
4.1.1.2.0.00.00	IMPOSTOS SOBRE O PATRIMONIO E A RENDA	1.209.091.147,20 C
4.1.1.2.1.00.00	IMPOSTOS SOBRE O PATRIMONIO E A RENDA - CONSOLIDACAO	1.209.091.147,20 C
4.1.1.2.1.02.00	P IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	729.764.236,56 C
4.1.1.2.1.03.00	IMPOSTO SOBRE A RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATUREZA	344.210.387,12 C
4.1.1.2.1.03.01	P IRRF - PESSOAS FISICAS	344.210.387,12 C
4.1.1.2.1.04.00	P ITBI	135.116.523,52 C
4.1.1.3.0.00.00	IMPOSTOS SOBRE A PRODUCAO E A CIRCULACAO	968.801.690,10 C



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
4.1.1.3.1.00.00	IMPOSTOS SOBRE A PRODUCAO E A CIRCULACAO - CONSOLIDACAO	968.801.690,10 C
4.1.1.3.1.02.00	P ISS	968.801.690,10 C
4.1.2.0.0.00.00	TAXAS	268.336.044,76 C
4.1.2.1.0.00.00	TAXAS PELO EXERCICIO DO PODER DE POLICIA	64.107.933,22 C
4.1.2.1.1.00.00	TAXAS PELO EXERCICIO DO PODER DE POLICIA - CONSOLIDACAO	64.107.933,22 C
4.1.2.1.1.11.00	TAXA DE FISCALIZACAO DE VIGILANCIA SANITARIA	8.780.897,37 C
4.1.2.1.1.11.01	P TAXA DE FISCALIZACAO DE VIGILANCIA SANITARIA - SAUDE	8.780.897,37 C
4.1.2.1.1.14.00	P TAXA DE CONTROLE E FISCALIZACAO AMBIENTAL	326.265,83 C
4.1.2.1.1.15.00	TAXA DE SERVICOS ADMINISTRATIVO	55.000.770,02 C
4.1.2.1.1.15.01	P ATOS DA ADMINISTRACAO EM GERAL	55.000.770,02 C
4.1.2.2.0.00.00	TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS	204.228.111,54 C
4.1.2.2.1.00.00	TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS - CONSOLIDACAO	204.228.111,54 C
4.1.2.2.1.99.00	P OUTRAS TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS	204.228.111,54 C
4.2.0.0.0.00.00	CONTRIBUICOES	65.029.936,48 C
4.2.1.0.0.00.00	CONTRIBUICOES SOCIAIS	1.156.807,85 C
4.2.1.1.0.00.00	CONTRIBUICOES SOCIAIS - RPPS E MILITARES	1.156.807,85 C
4.2.1.1.2.00.00	CONTRIBUICOES SOCIAIS - RPPS E MILITARES - INTRA OFSS	1.156.807,85 C
4.2.1.1.2.01.00	CONTRIBUICOES PATRONAIS AO RPPS	1.156.807,85 C
4.2.1.1.2.01.01	P CONTRIBUICAO PATRONAL DE SERVIDOR ATIVO - RPPS	1.156.807,85 C
4.2.3.0.0.00.00	CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA	63.873.128,63 C
4.2.3.1.0.00.00	CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA	63.873.128,63 C
4.2.3.1.1.00.00	CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA - CONSOLIDACAO	63.873.128,63 C
4.2.3.1.1.01.00	P CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA	63.873.128,63 C
4.3.0.0.0.00.00	EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERVICOS E DIREITOS	142.434.761,84 C
4.3.3.0.0.00.00	EXPLORACAO DE BENS E DIREITOS E PRESTACAO DE SERVICOS	142.434.761,84 C
4.3.3.1.0.00.00	VALOR BRUTO DE EXPLORACAO DE BENS E DIREITOS E PRESTACAO DE SERVICOS	142.434.761,84 C
4.3.3.1.1.00.00	VALOR BRUTO DE EXPLORACAO DE BENS, DIREITOS E PRESTACAO DE SERVICOS - CONSOLIDACAO	142.434.761,84 C
4.3.3.1.1.02.00	P EXPLORACAO DO PATRIMONIO IMOBILIARIO	3.012.093,06 C
4.3.3.1.1.28.00	P CONCESSAO E PERMISSAO - DIREITO DE USO DE BENS PUBLICOS	74.933.092,21 C
4.3.3.1.1.30.00	P SERVICOS DE TRANSPORTE	512.123,32 C
4.3.3.1.1.33.00	P SERVICOS DE SAUDE	271.222,22 C
4.3.3.1.1.99.00	P OUTROS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS PROVENIENTES DE PRESTACAO DE SERVICOS	63.706.231,03 C
4.4.0.0.0.00.00	VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	550.298.985,40 C
4.4.2.0.0.00.00	JUROS E ENCARGOS DE MORA	63.780.070,28 C
4.4.2.4.0.00.00	JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CREDITOS TRIBUTARIOS	50.847.299,19 C
4.4.2.4.1.00.00	JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CREDITOS TRIBUTARIOS - CONSOLIDACAO	50.847.299,19 C
4.4.2.4.1.05.00	P MULTAS E JUROS SOBRE IPTU	1.376.624,73 C
4.4.2.4.1.06.00	P MULTAS E JUROS SOBRE ITBI	224.102,75 C
4.4.2.4.1.07.00	P MULTAS E JUROS SOBRE ISS	5.759.745,97 C
4.4.2.4.1.09.00	P MULTAS E JUROS SOBRE TAXAS PELO EXERCICIO DO PODER DE POLICIA	220.821,60 C
4.4.2.4.1.10.00	P MULTAS E JUROS TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS	380.200,80 C
4.4.2.4.1.13.00	P MULTAS E JUROS DEMAIS CONTRIBUICOES	6.965,63 C



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
4.4.2.4.1.16.00	P MULTAS E JUROS DE DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	42.878.837,71 C
4.4.2.9.0.00.00	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA	12.932.771,09 C
4.4.2.9.1.00.00	P OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA - CONSOLIDACAO	12.932.771,09 C
4.4.3.0.0.00.00	VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	415.339.787,79 C
4.4.3.9.0.00.00	OUTRAS VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	415.339.787,79 C
4.4.3.9.1.00.00	OUTRAS VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS - CONSOLIDACAO	415.339.787,79 C
4.4.3.9.1.01.00	OUTRAS VARIACOES MONETARIAS	74.677.936,61 C
4.4.3.9.1.01.01	P ENCARGOS FINANCEIROS DEDUTIVEIS	1.007.423,74 C
4.4.3.9.1.01.70	P ATUALIZACAO MONETARIA DE PRECATORIOS	723.491,74 C
4.4.3.9.1.01.99	P DEMAIS VARIACOES MONETARIAS	72.947.021,13 C
4.4.3.9.1.99.00	P OUTRAS VARIACOES CAMBIAIS	340.661.851,18 C
4.4.5.0.0.00.00	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	67.631.709,82 C
4.4.5.2.0.00.00	REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS	67.631.709,82 C
4.4.5.2.1.00.00	P REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS - CONSOLIDACAO	67.631.709,82 C
4.4.9.0.0.00.00	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	3.547.417,51 C
4.4.9.1.0.00.00	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS ? FINANCEIRAS	3.547.417,51 C
4.4.9.1.1.00.00	P OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS ? FINANCEIRAS - CONSOLIDACAO	3.547.417,51 C
4.5.0.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	3.363.602.270,67 C
4.5.1.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	2.251.841,59 C
4.5.1.1.0.00.00	TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUCAO ORCAMENTARIA	2.251.841,59 C
4.5.1.1.2.00.00	TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUCAO ORCAMENTARIA - INTRA OFSS	2.251.841,59 C
4.5.1.1.2.09.00	P DEVOLUCAO DE TRANSFERENCIAS	2.251.841,59 C
4.5.2.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	3.360.317.594,69 C
4.5.2.1.0.00.00	TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS	2.611.781.601,56 C
4.5.2.1.3.00.00	TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS - INTER OFSS - UNIAO	235.846.134,22 C
4.5.2.1.3.02.00	P COTA-PARTE FPM	157.245.670,33 C
4.5.2.1.3.03.00	P COTA-PARTE ITR	69.693,66 C
4.5.2.1.3.06.00	P TRANSFERENCIA DA COMPENSACAO FINANCEIRA PELA EXPLORACAO DE RECURSOS NATURAIS	10.912.121,74 C
4.5.2.1.3.08.00	P TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FNAS	6.302.534,70 C
4.5.2.1.3.09.00	P TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO DESENVOLVIMENTO DA EDUCACAO - FNDE	57.574.728,47 C
4.5.2.1.3.99.00	P OUTRAS PARTICIPACOES NA RECEITA DA UNIAO	3.741.385,32 C
4.5.2.1.4.00.00	TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - INTER OFSS - ESTADO	2.375.935.467,34 C
4.5.2.1.4.01.00	P COTA-PARTE ICMS	1.416.945.277,81 C
4.5.2.1.4.02.00	P COTA-PARTE IPVA	310.654.326,83 C
4.5.2.1.4.03.00	P COTA-PARTE IPI-EXPORTACAO	10.405.408,79 C
4.5.2.1.4.04.00	P COTA-PARTE DA CONTRIBUICAO DE INTERVENCAO NO DOMINIO ECONOMICO	439.191,55 C
4.5.2.1.4.05.00	P TRANSFERENCIA DA COMPENSACAO FINANCEIRA PELA EXPLORACAO DE RECURSOS NATURAIS	2.406.130,29 C
4.5.2.1.4.06.00	P TRANSFERENCIA DE RECURSOS DO ESTADO PARA PROGRAMAS DE SAUDE - REPASSE FUNDO A FUNDO	616.578.695,23 C
4.5.2.1.4.99.00	P OUTRAS PARTICIPACOES NA RECEITA DOS ESTADOS	18.506.436,84 C
4.5.2.2.0.00.00	TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	586.182.845,82 C
4.5.2.2.4.00.00	P TRANSFERENCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS - ESTADO	586.182.845,82 C
4.5.2.4.0.00.00	OUTRAS TRANSFERENCIAS	162.353.147,31 C



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
4.5.2.4.1.00.00	P OUTRAS TRANSFERENCIAS - CONSOLIDACAO	83.627.087,81 C
4.5.2.4.3.00.00	P OUTRAS TRANSFERENCIAS - INTER OFSS - UNIAO	27.113.171,23 C
4.5.2.4.4.00.00	P OUTRAS TRANSFERENCIAS - INTER OFSS - ESTADO	51.612.888,27 C
4.5.9.0.0.00.00	OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	1.032.834,39 C
4.5.9.1.0.00.00	OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	1.032.834,39 C
4.5.9.1.1.00.00	OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS - CONSOLIDACAO	1.032.834,39 C
4.5.9.1.1.01.00	P DOACOES RECEBIDAS	203.228,11 C
4.5.9.1.1.99.00	P DEMAIS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	829.606,28 C
4.6.0.0.0.00.00	VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS	55.575.242,53 C
4.6.2.0.0.00.00	GANHOS COM ALIENACAO	24.595.571,97 C
4.6.2.2.0.00.00	GANHOS COM ALIENACAO DE IMOBILIZADO	24.595.571,97 C
4.6.2.2.1.00.00	GANHOS COM ALIENACAO DE IMOBILIZADO - CONSOLIDACAO	24.595.571,97 C
4.6.2.2.1.01.00	GANHO LIQUIDO COM A ALIENACAO DE BENS MOVEIS	241.567,75 C
4.6.2.2.1.01.08	P GANHO LIQUIDO COM A ALIENACAO DE BENS MOVEIS EM ALMOXARIFADO	241.567,75 C
4.6.2.2.1.02.00	GANHO LIQUIDO COM A ALIENACAO DE BENS IMOVEIS	24.354.004,22 C
4.6.2.2.1.02.03	P ALIENACAO DE IMOVEIS URBANOS	24.354.004,22 C
4.6.3.0.0.00.00	GANHOS COM INCORPORACAO DE ATIVOS	23.868.543,40 C
4.6.3.9.0.00.00	OUTROS GANHOS COM INCORPORACAO DE ATIVOS	23.868.543,40 C
4.6.3.9.1.00.00	P OUTROS GANHOS COM INCORPORACAO DE ATIVOS - CONSOLIDACAO	23.868.543,40 C
4.6.4.0.0.00.00	GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	7.111.127,16 C
4.6.4.1.0.00.00	GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	7.111.127,16 C
4.6.4.1.1.00.00	P GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS - CONSOLIDACAO	7.111.127,16 C
4.9.0.0.0.00.00	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	962.864.896,13 C
4.9.1.0.0.00.00	VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00
4.9.1.1.0.00.00	VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00
4.9.1.1.1.00.00	VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR - CONSOLIDACAO	0,00
4.9.2.0.0.00.00	RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPACOES	833.029,28 C
4.9.2.2.0.00.00	DIVIDENDOS E RENDIMENTOS DE OUTROS INVESTIMENTOS	833.029,28 C
4.9.2.2.1.00.00	P DIVIDENDOS E RENDIMENTOS DE OUTROS INVESTIMENTOS - CONSOLIDACAO	833.029,28 C
4.9.7.0.0.00.00	REVERSAO DE PROVISOES E AJUSTES DE PERDAS	7.102.221,58 C
4.9.7.1.0.00.00	REVERSAO DE PROVISOES	7.102.221,58 C
4.9.7.1.1.00.00	REVERSAO DE PROVISOES - CONSOLIDACAO	7.102.221,58 C
4.9.7.1.1.01.00	P REVERSAO DE PROVISAO PARA RISCOS TRABALHISTAS	1.927.264,68 C
4.9.7.1.1.04.00	P REVERSAO DE PROVISOES PARA RISCOS CIVEIS	5.174.956,90 C
4.9.9.0.0.00.00	DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	954.929.645,27 C
4.9.9.5.0.00.00	MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS	168.360.260,88 C
4.9.9.5.1.00.00	P MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS - CONSOLIDACAO	168.360.260,88 C
4.9.9.6.0.00.00	INDENIZACOES, RESTITUICOES E RESSARCIMENTOS	16.632.072,70 C
4.9.9.6.1.00.00	INDENIZACOES, RESTITUICOES E RESSARCIMENTOS - CONSOLIDACAO	16.632.072,70 C
4.9.9.6.1.01.00	P INDENIZACOES	86.034,52 C
4.9.9.6.1.02.00	P RESTITUICOES	15.363.578,79 C
4.9.9.6.1.03.00	P RESSARCIMENTOS	1.182.459,39 C



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
4.9.9.9.0.00.00	VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	769.937.311,69 C
4.9.9.9.1.00.00	P VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - CONSOLIDACAO	769.937.311,69 C
5.0.0.0.0.00.00	CONTROLES DA APROVACAO DO PLANEJAMENTO E ORCAMENTO	18.788.157.279,98 D
5.2.0.0.0.00.00	ORCAMENTO APROVADO	18.425.960.643,33 D
5.2.1.0.0.00.00	PREVISAO DA RECEITA	5.812.101.238,30 D
5.2.1.1.0.00.00	PREVISAO INICIAL DA RECEITA	6.135.876.000,00 D
5.2.1.1.1.00.00	O PREVISAO INICIAL DA RECEITA BRUTA	6.487.768.000,00 D
5.2.1.1.2.00.00	[-] PREVISAO DE DEDUCOES DA RECEITA	351.892.000,00 C
5.2.1.1.2.01.00	[-] DEDUCOES POR TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	351.892.000,00 C
5.2.1.1.2.01.01	O [-] FUNDEB	351.892.000,00 C
5.2.1.2.0.00.00	ALTERACAO DA PREVISAO DA RECEITA	323.774.761,70 C
5.2.1.2.1.00.00	PREVISAO ADICIONAL DA RECEITA	2.215.915.048,94 D
5.2.1.2.1.01.00	O REESTIMATIVA	2.297.165.471,64 D
5.2.1.2.1.03.00	[-] PREVISAO DE DEDUCOES DA RECEITA POR TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	81.250.422,70 C
5.2.1.2.1.03.01	O [-] FUNDEB	81.250.422,70 C
5.2.1.2.9.00.00	O [-] ANULACAO DA PREVISAO DA RECEITA	2.539.689.810,64 C
5.2.2.0.0.00.00	FIXACAO DA DESPESA	12.613.859.405,03 D
5.2.2.1.0.00.00	DOTACAO ORCAMENTARIA	6.180.585.522,41 D
5.2.2.1.1.00.00	DOTACAO INICIAL	5.658.991.000,00 D
5.2.2.1.1.01.00	O CREDITO INICIAL	5.658.991.000,00 D
5.2.2.1.2.00.00	DOTACAO ADICIONAL POR TIPO DE CREDITO	3.243.220.797,19 D
5.2.2.1.2.01.00	O CREDITO ADICIONAL - SUPLEMENTAR	1.540.175.146,06 D
5.2.2.1.2.02.00	CREDITO ADICIONAL - ESPECIAL	1.703.045.651,13 D
5.2.2.1.2.02.01	O CREDITOS ESPECIAIS ABERTOS	1.703.045.651,13 D
5.2.2.1.3.00.00	DOTACAO ADICIONAL POR FONTE	0,00
5.2.2.1.3.01.00	O SUPERAVIT FINANCEIRO DE EXERCICIO ANTERIOR	158.472.254,83 D
5.2.2.1.3.02.00	O EXCESSO DE ARRECADACAO	363.122.267,58 D
5.2.2.1.3.03.00	O ANULACAO DE DOTACAO	2.721.626.274,78 D
5.2.2.1.3.99.00	O VALOR GLOBAL DA DOTACAO ADICIONAL POR FONTE	3.243.220.797,19 C
5.2.2.1.9.00.00	CANCELAMENTO/REMANEJAMENTO DE DOTACAO	2.721.626.274,78 C
5.2.2.1.9.04.00	O [-] CANCELAMENTO DE DOTACOES	2.721.626.274,78 C
5.2.2.9.0.00.00	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORCAMENTARIA	6.433.273.882,62 D
5.2.2.9.1.00.00	PRE-EMPENHOS DA DESPESA	807.513.312,26 D
5.2.2.9.1.01.00	O PRE-EMPENHOS EMITIDOS	1.098.936.806,34 D
5.2.2.9.1.02.00	O REFORCO DE PRE-EMPENHO	802.942,37 D
5.2.2.9.1.03.00	O [-] ANULACAO DE PRE-EMPENHO	292.226.436,45 C
5.2.2.9.2.00.00	EMPENHOS POR EMISSAO	5.625.760.570,36 D
5.2.2.9.2.01.00	EXECUCAO DA DESPESA POR NOTA DE EMPENHO	5.625.760.570,36 D
5.2.2.9.2.01.01	O EMISSAO DE EMPENHOS	6.136.329.537,92 D
5.2.2.9.2.01.03	O [-]ANULACAO DE EMPENHOS	510.568.967,56 C
5.3.0.0.0.00.00	INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR	362.196.636,65 D
5.3.1.0.0.00.00	INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	283.961.465,65 D



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
5.3.1.2.0.00.00	O RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES	283.961.465,65 D
5.3.2.0.0.00.00	INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	78.235.171,00 D
5.3.2.2.0.00.00	O RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES	78.235.171,00 D
6.0.0.0.0.00.00	CONTROLES DA EXECUCAO DO PLANEJAMENTO E ORCAMENTO	18.788.157.279,98 C
6.2.0.0.0.00.00	EXECUCAO DO ORCAMENTO	18.425.960.643,33 C
6.2.1.0.0.00.00	EXECUCAO DA RECEITA	5.812.101.238,30 C
6.2.1.1.0.00.00	O RECEITA A REALIZAR	134.939.694,35 D
6.2.1.2.0.00.00	O RECEITA REALIZADA	6.322.653.415,36 C
6.2.1.3.0.00.00	[-] DEDUCOES DA RECEITA ORCAMENTARIA	375.612.482,71 D
6.2.1.3.1.00.00	[-] DEDUCOES POR TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	375.612.482,71 D
6.2.1.3.1.01.00	O [-] FUNDEB	375.612.482,71 D
6.2.2.0.0.00.00	EXECUCAO DA DESPESA	12.613.859.405,03 C
6.2.2.1.0.00.00	DISPONIBILIDADES DE CREDITO	6.180.585.522,41 C
6.2.2.1.1.00.00	O CREDITO DISPONIVEL	537.292.789,38 C
6.2.2.1.2.00.00	CREDITO INDISPONIVEL	17.532.162,67 C
6.2.2.1.2.02.00	O CREDITO PRE-EMPENHADO	17.532.162,67 C
6.2.2.1.3.00.00	CREDITO UTILIZADO	5.625.760.570,36 C
6.2.2.1.3.01.00	O CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	394.181.612,67 C
6.2.2.1.3.02.00	O CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDACAO	135.890,99 C
6.2.2.1.3.03.00	O CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	8.554.264,65 C
6.2.2.1.3.04.00	O CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO - PAGO	5.222.888.802,05 C
6.2.2.9.0.00.00	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORCAMENTARIA	6.433.273.882,62 C
6.2.2.9.1.00.00	DESPESA PRE-EMPENHADA	807.513.312,26 C
6.2.2.9.1.01.00	O PRE-EMPENHOS A EMPENHAR	17.532.162,67 C
6.2.2.9.1.02.00	O PRE-EMPENHOS EMPENHADOS	789.981.149,59 C
6.2.2.9.2.00.00	EMISSAO DE EMPENHO	5.625.760.570,36 C
6.2.2.9.2.01.00	EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO	10.848.649.372,41 C
6.2.2.9.2.01.01	O EMPENHOS A LIQUIDAR	394.181.612,67 C
6.2.2.9.2.01.02	O EMPENHOS EM LIQUIDACAO	135.890,99 C
6.2.2.9.2.01.03	O EMPENHOS LIQUIDADOS	5.636.491.535,31 C
6.2.2.9.2.01.04	O EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	5.222.888.802,05 C
6.2.2.9.2.01.05	O [-] ESTORNO DE EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	405.048.468,61 D
6.2.2.9.2.02.00	O CONTRAPARTIDA DE EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	5.222.888.802,05 D
6.3.0.0.0.00.00	EXECUCAO DE RESTOS A PAGAR	362.196.636,65 C
6.3.1.0.0.00.00	EXECUCAO DE RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	283.961.465,65 C
6.3.1.1.0.00.00	O RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	33.409.334,82 C
6.3.1.2.0.00.00	O RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS EM LIQUIDACAO	1.295,25 C
6.3.1.4.0.00.00	O RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS PAGOS	194.322.460,60 C
6.3.1.9.0.00.00	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS CANCELADOS	56.228.374,98 C
6.3.1.9.9.00.00	O OUTROS CANCELAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	56.228.374,98 C
6.3.2.0.0.00.00	EXECUCAO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	78.235.171,00 C
6.3.2.1.0.00.00	O RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR	7.949.707,12 C



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
6.3.2.2.0.00.00	O RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	70.200.915,74 C
6.3.2.9.0.00.00	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS	84.548,14 C
6.3.2.9.9.00.00	O OUTROS CANCELAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	84.548,14 C
7.0.0.0.0.00.00	CONTROLES DEVEDORES	60.441.983.941,60 D
7.1.0.0.0.00.00	ATOS POTENCIAIS	22.450.577.188,51 D
7.1.1.0.0.00.00	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	866.677.344,30 D
7.1.1.1.0.00.00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	456.784.769,77 D
7.1.1.1.1.00.00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS - CONSOLIDACAO	456.784.769,77 D
7.1.1.1.1.01.00	GARANTIAS RECEBIDAS NO PAIS	456.784.769,77 D
7.1.1.1.1.01.05	C CAUCOES	10.644.533,83 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	409.892.574,53 D
7.1.1.2.1.00.00	DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES - CONSOLIDACAO	409.892.574,53 D
7.1.1.2.1.01.00	C DIREITOS CONVENIADOS	250.211.178,90 D
7.1.1.2.1.99.00	C OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES	159.681.395,63 D
7.1.2.0.0.00.00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO	21.583.899.844,21 D
7.1.2.2.0.00.00	OBRIGACOES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES	3.886.315.091,92 D
7.1.2.2.1.00.00	OBRIGACOES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES - CONSOLIDACAO	3.886.315.091,92 D
7.1.2.2.1.01.00	C OBRIGACOES CONVENIADAS	3.513.017.177,05 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	369.479.828,37 D
7.1.2.3.0.00.00	OBRIGACOES CONTRATUAIS	16.811.115.746,53 D
7.1.2.3.1.00.00	OBRIGACOES CONTRATUAIS - CONSOLIDACAO	16.811.115.746,53 D
7.1.2.3.1.02.00	C CONTRATOS DE SERVICOS	6.541.288.134,03 D
7.1.2.3.1.03.00	C CONTRATOS DE ALUGUEIS	3.195.740,03 D
7.1.2.3.1.04.00	C CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS	475.146.261,93 D
7.1.2.3.1.05.00	C CONTRATOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.419.584.415,37 D
7.1.2.3.1.06.00	C CONTRATO DE GESTAO	269.461.588,91 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	1.312.067.408,54 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	13.942.344.062,80 D
7.2.1.0.0.00.00	DISPONIBILIDADES POR DESTINACAO	7.284.873.540,39 D
7.2.1.1.0.00.00	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	7.284.873.540,39 D
7.2.1.1.1.00.00	C RECURSOS ORDINARIOS	5.720.835.368,87 D
7.2.1.1.3.00.00	C RECURSOS EXTRAORCAMENTARIOS	1.564.038.171,52 D
7.2.2.0.0.00.00	PROGRAMACAO FINANCEIRA	6.657.470.522,41 D
7.2.2.1.0.00.00	CRONOGRAMA MENSAL DE DESEMBOLSO	6.657.470.522,41 D
7.2.2.1.1.00.00	PROGRAMACAO DE DESEMBOLSO MENSAL ORCAMENTARIO	6.657.470.522,41 D
7.2.2.1.1.01.00	CONTROLE DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORCAMENTARIAS	6.180.585.522,41 D
7.2.2.1.1.01.01	C CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL - FIXACAO INICIAL	5.658.991.000,00 D



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
7.2.2.1.1.01.02	C CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL - ALTERACAO ADICIONAL	3.243.220.797,19 D
7.2.2.1.1.01.09	C [-] REDUCOES DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL ORCAMENTARIO	2.721.626.274,78 C
7.2.2.1.1.03.00	PREVISAO DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL DAS TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS A CONCEDER	100.000.000,00 D
7.2.2.1.1.03.01	C CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL A TRANSFERIR - INICIAL	100.000.000,00 D
7.2.2.1.1.05.00	PREVISAO DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL DAS TRANSFERENCIAS PREVIDENCIARIAS A CONCEDER	376.885.000,00 D
7.2.2.1.1.05.01	C CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL PREVIDENCIARIO A TRANSFERIR - INICIAL	376.885.000,00 D
7.3.0.0.0.00.00	DIVIDA ATIVA	9.273.874.624,63 D
7.3.2.0.0.00.00	CONTROLE DA INSCRICAO DE CREDITOS EM DIVIDA ATIVA	9.273.874.624,63 D
7.3.2.1.0.00.00	INSCRICAO DE CREDITOS EM DIVIDA ATIVA	9.273.874.624,63 D
7.3.2.1.1.00.00	C INSCRICAO DE CREDITOS EM DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	6.815.662.840,93 D
7.3.2.1.2.00.00	C INSCRICAO DE CREDITOS EM DIVIDA ATIVA NAO-TRIBUTARIA	2.458.211.783,70 D
7.6.0.0.0.00.00	CONTROLES FISCAIS	2.717.887.891,02 D
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	12.057.300.174,64 D
7.9.6.0.0.00.00	CONTROLE DAS DESPESAS ORCAMENTARIAS	10.816.528.505,40 D
7.9.6.1.0.00.00	CONTROLE FINANCEIRO DAS DESPESAS ORCAMENTARIAS DO EXERCICIO POR NOTA DE EMPENHO	10.454.331.868,75 D
7.9.6.1.1.00.00	C EMPENHOS LIQUIDADOS	5.231.443.066,70 D
7.9.6.1.2.00.00	C EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	5.223.092.998,88 D
7.9.6.1.9.00.00	C [-] SALDO DE ADIANTAMENTO NAO UTILIZADO	204.196,83 C
7.9.6.2.0.00.00	C CONTROLE FINANCEIRO DAS DESPESAS ORCAMENTARIAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	362.196.636,65 D
7.9.9.0.0.00.00	CONTRAPARTIDA DE CONTROLES ESPECIFICOS TCESP	1.240.771.669,24 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 CREDORES	367.398.721,10 D
7.9.9.3.0.00.00	C CONTRAPARTIDA DE ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - SUPRIMENTO DE FUNDOS	673.045,28 D
7.9.9.5.0.00.00	C CONTRAPARTIDA DO CONTROLE FINANCEIRO POR DOTACAO ORCAMENTARIA DOS VALORES EM CONSIGNACAO	505.308.447,95 D
8.0.0.0.0.00.00	CONTROLES CREDORES	60.441.983.941,60 C
8.1.0.0.0.00.00	EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS	22.450.577.188,51 C
8.1.1.0.0.00.00	EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	866.677.344,30 C
8.1.1.1.0.00.00	EXECUCAO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	456.784.769,77 C
8.1.1.1.1.00.00	EXECUCAO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS - CONSOLIDACAO	456.784.769,77 C
8.1.1.1.1.01.00	EXECUCAO DE GARANTIAS RECEBIDAS NO PAIS	456.784.769,77 C
8.1.1.1.1.01.09	C CAUCOES A EXECUTAR	10.621.316,85 C
8.1.1.1.1.01.10	C CAUCOES EXECUTADAS	23.216,98 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	409.892.574,53 C
8.1.1.2.1.00.00	EXECUCAO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES - CONSOLIDACAO	409.892.574,53 C
8.1.1.2.1.01.00	EXECUCAO DE CONVENIOS	250.211.178,90 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
8.1.1.2.1.01.12	C CONVENIOS E INSTRUMENTOS CONGENERES CONCLUIDOS	43.029.292,83 C



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
8.1.1.2.1.99.00	OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES	159.681.395,63 C
8.1.1.2.1.99.01	C OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A RECEBER	124.519.934,66 C
8.1.1.2.1.99.10	C OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES CONCLUIDOS	35.161.460,97 C
8.1.2.0.0.00.00	EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	21.583.899.844,21 C
8.1.2.2.0.00.00	EXECUCAO DE OBRIGACOES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES	3.886.315.091,92 C
8.1.2.2.1.00.00	EXECUCAO DE OBRIGACOES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES - CONSOLIDACAO	3.886.315.091,92 C
8.1.2.2.1.01.00	EXECUCAO DE CONVENIOS	3.516.835.263,55 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
8.1.2.2.1.01.12	C CONVENIOS E INSTRUMENTOS CONGENERES CONCLUIDOS	241.543.282,67 C
8.1.2.2.1.99.00	OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES	369.479.828,37 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
8.1.2.2.1.99.04	C OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES APROVADOS	249.581.816,38 C
8.1.2.3.0.00.00	EXECUCAO DE OBRIGACOES CONTRATUAIS	16.811.115.746,53 C
8.1.2.3.1.00.00	EXECUCAO DE OBRIGACOES -CONSOLIDACAO	16.811.115.746,53 C
8.1.2.3.1.02.00	CONTRATOS DE SERVICOS	6.541.288.134,03 C
8.1.2.3.1.02.01	C A EXECUTAR	5.398.564.695,55 C
8.1.2.3.1.02.02	C EXECUTADOS	1.142.723.438,48 C
8.1.2.3.1.03.00	CONTRATOS DE ALUGUEIS	3.195.740,03 C
8.1.2.3.1.03.01	C A EXECUTAR	3.068.251,08 C
8.1.2.3.1.03.02	C EXECUTADOS	127.488,95 C
8.1.2.3.1.04.00	CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS	475.146.261,93 C
8.1.2.3.1.04.01	C A EXECUTAR	360.851.990,80 C
8.1.2.3.1.04.02	C EXECUTADOS	114.294.271,13 C
8.1.2.3.1.05.00	CONTRATOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.419.584.415,37 C
8.1.2.3.1.05.01	C A EXECUTAR	3.124.007.713,38 C
8.1.2.3.1.05.02	C EXECUTADOS	295.576.701,99 C
8.1.2.3.1.06.00	CONTRATO DE GESTAO	269.461.588,91 C
8.1.2.3.1.06.01	C A EXECUTAR	215.461.588,92 C
8.1.2.3.1.06.02	C EXECUTADOS	53.999.999,99 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	1.312.067.408,54 C
8.1.2.3.1.99.01	C OUTRAS OBRIGACOES CONTRATUAIS - A EXECUTAR	1.257.495.722,79 C
8.1.2.3.1.99.03	C OUTRAS OBRIGACOES CONTRATUAIS - EXECUTADOS	54.571.685,75 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	13.942.344.062,80 C
8.2.1.0.0.00.00	EXECUCAO DAS DISPONIBILIDADES POR DESTINACAO	7.284.873.540,39 C
8.2.1.1.0.00.00	EXECUCAO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	7.284.873.540,39 C
8.2.1.1.1.00.00	DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS	50.595.778,68 C



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
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
8.2.1.1.4.00.00	DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS UTILIZADA	6.595.274.187,34 C
8.2.1.1.4.01.00	C UTILIZADA COM EXECUCAO ORCAMENTARIA	5.222.888.802,05 C
8.2.1.1.4.02.00	C UTILIZADA COM RETENCOES E CONSIGNACOES	642.119.739,19 C
8.2.1.1.4.03.00	C DEVOLUCAO DE DEPOSITOS E GARANTIAS	282.100.934,73 C
8.2.1.1.4.04.00	C UTILIZADA POR DEDUCAO DA RECEITA ORCAMENTARIA	3.118.682,64 C
8.2.1.1.4.99.00	C DEMAIS UTILIZACOES	445.046.028,73 C
8.2.2.0.0.00.00	EXECUCAO DA PROGRAMACAO FINANCEIRA	6.657.470.522,41 C
8.2.2.1.0.00.00	CRONOGRAMA DE EXECUCAO MENSAL DE DESEMBOLSO	6.657.470.522,41 C
8.2.2.1.1.00.00	EXECUCAO DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL ORCAMENTARIO	6.657.470.522,41 C
8.2.2.1.1.01.00	PROGRAMACAO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORCAMENTARIAS	6.180.585.522,41 C
8.2.2.1.1.01.02	C PROGRAMACAO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORCAMENTARIAS - RECEBIDA	6.180.585.522,41 C
8.2.2.1.1.03.00	EXECUCAO DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL DAS TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS A CONCEDER	100.000.000,00 C
8.2.2.1.1.03.02	C PROGRAMACAO DE DESEMBOLSO MENSAL TRANSFERIDA	100.000.000,00 C
8.2.2.1.1.05.00	EXECUCAO DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL DAS TRANSFERENCIAS PREVIDENCIARIAS A CONCEDER	376.885.000,00 C
8.2.2.1.1.05.01	C PROGRAMACAO DE DESEMBOLSO MENSAL PREVIDENCIARIO A TRANSFERIR	31.838.971,27 C
8.2.2.1.1.05.02	C PROGRAMACAO DE DESEMBOLSO MENSAL PREVIDENCIARIO TRANSFERIDA	345.046.028,73 C
8.3.0.0.0.00.00	EXECUCAO DA DIVIDA ATIVA	9.273.874.624,63 C
8.3.2.0.0.00.00	EXECUCAO DA INSCRICAO DE CREDITOS EM DIVIDA ATIVA	9.273.874.624,63 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
8.3.2.4.0.00.00	CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA RECEBIDOS	171.304.329,54 C
8.3.2.4.1.00.00	RECEBIMENTO DE CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	111.993.837,72 C
8.3.2.4.1.01.00	C RECEBIMENTO DE CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA EM COBRANCA ADMINISTRATIVA	50.803.308,56 C
8.3.2.4.1.02.00	C RECEBIMENTO DE CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA EM COBRANCA JUDICIAL	61.190.529,16 C
8.3.2.4.2.00.00	RECEBIMENTOS DE CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	59.310.491,82 C
8.3.2.4.2.01.00	C RECEBIMENTOS DE CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA EM COBRANCA ADMINISTRATIVA	48.684.268,75 C
8.3.2.4.2.02.00	C RECEBIMENTOS DE CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA EM COBRANCA JUDICIAL	10.626.223,07 C
8.3.2.5.0.00.00	BAIXA DE CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA	303.480.411,34 C



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
8.3.2.5.1.00.00	BAIXAS DE CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	145.633.341,45 C
8.3.2.5.1.01.00	C BAIXAS DE CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA - COBRANCA ADMINISTRATIVA	60.643.258,98 C
8.3.2.5.1.02.00	C BAIXAS DE CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA - COBRANCA JUDICIAL	84.990.082,47 C
8.3.2.5.2.00.00	BAIXAS DE CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA NAO-TRIBUTARIA	157.847.069,89 C
8.3.2.5.2.01.00	C BAIXAS DE CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA EM COBRANCA ADMINISTRATIVA	133.730.571,06 C
8.3.2.5.2.02.00	C BAIXAS DE CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA EM COBRANCA JUDICIAL	24.116.498,83 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
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	12.057.300.174,64 C
8.9.6.0.0.00.00	CONTROLE FINANCEIRO DAS DESPESAS ORCAMENTARIAS	10.816.528.505,40 C
8.9.6.1.0.00.00	CONTROLE FINANCEIRO DAS DESPESAS ORCAMENTARIAS DO EXERCICIO POR NOTA DE EMPENHO	10.454.331.868,75 C
8.9.6.1.1.00.00	EMPENHOS LIQUIDADOS	5.231.443.066,70 C
8.9.6.1.1.01.00	C EMPENHOS LIQUIDADOS	5.636.491.535,31 C
8.9.6.1.1.02.00	C [-] ESTORNOS DE EMPENHOS LIQUIDADOS	405.048.468,61 D
8.9.6.1.2.00.00	PAGAMENTO DE EMPENHOS LIQUIDADOS	5.223.092.998,88 C
8.9.6.1.2.01.00	C EMPENHOS LIQUIDADOS E PAGOS	5.267.664.996,72 C
8.9.6.1.2.02.00	C [-] ESTORNOS DE EMPENHOS LIQUIDADOS E PAGOS	44.571.997,84 D
8.9.6.1.9.00.00	C [-] DEVOLUCAO DE SALDO DE ADIANTAMENTO NAO UTILIZADO	204.196,83 D
8.9.6.2.0.00.00	CONTROLE FINANCEIRO DAS DESPESAS ORCAMENTARIAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	362.196.636,65 C
8.9.6.2.1.00.00	RESTOS A PAGAR PROCESSADO	78.235.171,00 C
8.9.6.2.1.01.00	C RESTOS A PAGAR PROCESSADO A PAGAR	7.949.707,12 C
8.9.6.2.1.02.00	C RESTOS A PAGAR PROCESSADO E PAGO	70.200.915,74 C
8.9.6.2.1.03.00	C RESTOS A PAGAR PROCESSADO CANCELADO	84.548,14 C
8.9.6.2.2.00.00	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADO	283.961.465,65 C
8.9.6.2.2.01.00	C RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADO A LIQUIDAR	33.409.334,82 C
8.9.6.2.2.03.00	C RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADO LIQUIDADO E PAGO	194.322.460,60 C
8.9.6.2.2.04.00	C RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADO CANCELADO	56.228.374,98 C
8.9.6.2.2.05.00	C RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADO EM LIQUIDACAO	1.295,25 C
8.9.9.0.0.00.00	CONTROLES ESPECIFICOS TCESP	1.240.771.669,24 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
8.9.9.3.0.00.00	CONTROLE DE ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS/SUPRIMENTO DE FUNDOS	673.045,28 C
8.9.9.3.2.00.00	C BAIXA DE ADIANTAMENTOS - VALOR UTILIZADO	476.343,45 C



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS DE DEZEMBRO/2025 até 31/12/2025

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
8.9.9.3.3.00.00	C BAIXA DE ADIANTAMENTOS - VALOR DEVOLVIDO	196.701,83 C
8.9.9.5.0.00.00	CONTROLE FINANCEIRO DAS CONSIGNACOES POR DOTACAO ORCAMENTARIA	505.308.447,95 C
8.9.9.5.1.00.00	C CONSIGNACOES A PAGAR	46.515.269,04 C
8.9.9.5.2.00.00	C CONSIGNACOES PAGAS	458.793.178,91 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