



## ADMINISTRAÇÃO DIRETA

Demonstrações das Variações Patrimoniais do Exercício 2023

### Folha de Rosto

#### Empresas com Fechamento Contábil

- \_ PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
- \_ CÂMARA MUNICIPAL
- \_ TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
- \_ FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DA CMSP
- \_ FUNDO ESPECIAL DE DESPESAS DO TCMSP

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



**ADMINISTRAÇÃO DIRETA**  
Demonstrações das Variações Patrimoniais do Exercício 2023

em R\$

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</b>		
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>124.325.248.387,08</b>	<b>145.166.481.231,03</b>
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>	<b>56.819.040.355,04</b>	<b>51.270.516.615,69</b>
IMPOSTOS	55.922.620.596,80	50.792.378.943,32
TAXAS	896.419.758,24	478.137.489,71
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	182,66
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>777.629.558,18</b>	<b>726.364.850,98</b>
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	-	-
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	-	-
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	777.629.558,18	726.364.850,98
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS	-	-
<b>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</b>	<b>592.350.313,61</b>	<b>1.138.588.227,88</b>
VENDA DE MERCADORIAS	-	-
VENDA DE PRODUTOS	-	-
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	592.350.313,61	1.138.588.227,88
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>	<b>29.509.629.098,41</b>	<b>29.665.556.252,87</b>
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	-	-
JUROS E ENCARGOS DE MORA	18.211.678.746,88	17.878.196.250,04
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	6.589.799.197,25	7.839.763.856,98
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	-	-
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	4.570.033.351,74	3.916.317.267,83
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	138.117.802,54	31.278.878,02
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>	<b>27.441.453.490,89</b>	<b>27.181.373.978,45</b>
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.244.490.280,62	1.111.018.573,72
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	25.755.507.981,80	25.643.975.771,88
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	35.314.586,91	34.756.872,14
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	-	-
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	-	194.306,41
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	51.240.863,15	21.297.677,90
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	354.899.778,41	370.130.776,40
<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS</b>	<b>778.300.830,97</b>	<b>24.772.813.169,52</b>
REAVLIAÇÃO DE ATIVOS	-	-
GANHOS COM ALIENAÇÃO	-	-
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	4.266.466,08	45.641.407,71
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	774.034.364,89	24.727.171.761,81
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL	-	-
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>8.406.844.739,98</b>	<b>10.411.268.135,64</b>
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	-	-
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	1.485.097.734,16	734.773.366,28
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	622.293.635,89	3.592.579.709,26
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	6.299.453.369,93	6.083.915.060,10
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>322.070.910.908,72</b>	<b>109.258.765.502,24</b>
<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>24.586.686.898,56</b>	<b>19.911.874.109,50</b>
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	19.649.744.523,76	15.434.988.027,52
ENCARGOS PATRONAIS	3.505.557.666,97	3.236.422.243,43
BENEFÍCIOS A PESSOAL	1.349.337.824,94	1.172.049.336,45
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	82.046.882,89	68.414.502,10
<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>195.190.933,55</b>	<b>20.711.199,99</b>
APOSENTADORIAS E REFORMAS	154.429.134,24	-
PENSÕES	-	-
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA	-	-
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	2.254.016,00	-
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA	409.293,13	377.553,31
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	38.098.490,18	20.333.646,68
<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>	<b>29.063.400.466,44</b>	<b>18.744.641.036,35</b>
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.039.379.115,51	2.581.706.591,86
SERVIÇOS	25.688.662.198,91	15.861.795.173,66
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	335.359.152,02	301.139.270,83
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>	<b>3.897.748.596,26</b>	<b>5.283.781.168,53</b>
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	112.553.997,25	173.920.114,38
JUROS E ENCARGOS DE MORA	11.293.787,02	1.522.896,82
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	3.765.266.190,71	5.076.379.267,08
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	-	-
REMUNERAÇÃO NEGATIVA DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	8.634.621,28	31.958.890,25
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>	<b>39.823.906.868,51</b>	<b>37.425.285.815,86</b>
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	10.570.120.815,31	10.499.258.921,30
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	8.338.440.473,51	8.088.886.113,42



**ADMINISTRAÇÃO DIRETA**  
Demonstrações das Variações Patrimoniais do Exercício 2023

em R\$

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</b>		
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	20.624.997.399,56	18.836.713.133,04
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	-	-
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	-	-
TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR	237.272,45	204.420,28
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	-	-
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	290.110.907,68	223.227,82
<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS</b>	<b>27.211.684.950,59</b>	<b>26.175.115.982,34</b>
REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	15.159.034.311,88	13.783.412.023,30
PERDAS COM ALIENAÇÃO	-	-
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	2.363.257,69	689.409,80
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	-	1.114.908,11
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	12.050.287.381,02	12.389.899.641,13
<b>TRIBUTÁRIAS</b>	<b>722.208.397,31</b>	<b>753.398.648,53</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	17.262.546,66	10.728.318,74
CONTRIBUIÇÕES	704.945.850,65	742.670.329,79
<b>CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS	-	-
CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS	-	-
CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS	-	-
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>196.570.083.797,50</b>	<b>943.957.541,14</b>
PREMIAÇÕES	11.985.507,95	9.372.680,17
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES	138.945.905,21	263.615.784,62
INCENTIVOS	294.115.811,33	232.715.228,73
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	34.863.922,00	-
PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES	-	-
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	120.993.368.005,13	42.721.216,88
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	75.096.804.645,88	395.532.630,74
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>(197.745.662.521,64)</b>	<b>35.907.715.728,79</b>

José Carlos Palacios Munoz  
Diretor da Divisão de Contabilidade  
CRC 1SP204538/O-2

Emerson Onofre Pereira  
Diretor do Departamento de Contadoria  
CRC 1SP240974/O-7

Henrique de Castilho Pinto  
Subsecretário do Tesouro Municipal  
RF 757.014-7