



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
SECRETARIA DE FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO DE 2023

em R\$ 1,00

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	936.469.963,51	988.302.514,91	PASSIVO CIRCULANTE	590.327.987,05	610.886.968,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	663.483.580,82	722.714.730,76	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	105.249.066,06	73.075.239,70
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	260.351.232,68	252.683.857,48	Pessoal a Pagar	1.052.806,77	2.137.210,05
Clientes	-	-	Pessoal a Pagar do Exercício	65.846,81	-
Crédito Tributário a Receber	120.461.368,54	110.184.431,83	Precatórios de Pessoal - Regime Especial (R)	475.282,85	2.117.239,06
Dívida Ativa Tributária	73.038.200,00	95.967.200,00	Precatórios de Pessoal - Regime Ordinário	511.677,11	19.970,99
Dívida Ativa não Tributária	60.274.200,00	39.666.800,00	Benefícios Previdenciários a Pagar	-	-
Créditos de Transferência a Receber	-	-	Benefícios Assistenciais a Pagar	-	4.940,53
Adiantamentos Concedidos	-	-	Encargos Sociais a Pagar	104.196.259,29	70.933.089,12
(-) Ajustes para Perdas de Créditos a Curto Prazo	-	-	Encargos Sociais a Pagar - Consolidação	408.135,93	290.720,82
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	6.577.464,14	6.865.425,65	Encargos Sociais a Pagar - Intra OFSS	46.370.320,04	56.612.666,36
Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	-	-	Encargos Sociais a Pagar - Inter OFSS - União	57.417.803,32	14.029.701,94
Tributos a Recuperar/Compensar	-	-	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	285.982.971,13	280.168.735,60
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	6.577.464,14	6.865.425,65	Empréstimos	285.982.971,13	280.168.735,60
Conta Especial - Precatórios	6.577.464,14	6.863.923,72	Financiamentos	-	-
Depósitos Especiais	-	1.501,93	Juros e Encargos	-	-
(-) Ajuste para Perdas	-	-	(-) Encargos Financeiros a Apropriar	-	-
ESTOQUES	12.461.562,57	12.856.257,22	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	57.415.741,02	98.127.287,17
Material de Consumo	748.847,43	335.946,50	Fornecedores Nacionais	51.058.722,32	93.101.898,33
Gêneros Alimentícios	204.676,79	135.791,78	Precatórios de Fornecedores Nacionais - Regime Especial (R)	6.102.181,29	4.746.684,66
Materiais de Construções	222.481,13	91.864,92	Precatórios de Fornecedores Nacionais - Regime Especial	254.837,41	224.951,35
Autopeças	193.841,40	184.594,11	Precatórios de Fornecedores Nacionais - Regime Ordinário	-	53.752,83
Medicamentos e Materiais Hospitalares	10.387.141,19	11.608.950,75	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	126.513,08	216.765,26
Material de Expediente	704.574,63	499.109,16	PROVISÕES A CURTO PRAZO	126.513,08	216.765,26
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	173.587,44	47.669,45	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	141.553.695,76	159.298.940,51
Prêmios de Seguros a Apropriar	173.587,44	47.669,45			
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	36.641.088.349,50	9.298.041.079,69	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	3.031.588.922,92	3.225.671.903,35
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	497.849.997,16	348.565.668,57	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	800.866.301,68	796.606.426,59
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	485.976.457,99	337.344.934,38	Pessoal a Pagar	81.350.186,43	64.752.997,00
Clientes	-	-	Pessoal a Pagar	-	-
Créditos Tributários a Receber	-	-	Precatórios de Pessoal - Regime Especial	81.350.186,43	64.752.997,00
Dívida Ativa Tributária	5.388.574.515,17	4.903.500.541,86	Benefícios Previdenciários a Pagar	-	-
Dívida Ativa não Tributária	1.870.167.597,15	1.712.033.825,90	Benefícios Assistenciais a Pagar	-	-
(-) Ajustes para Perdas de Créditos a Longo Prazo	(6.787.683.063,61)	(6.293.426.291,11)	Encargos Sociais a Pagar	719.516.115,25	731.853.429,59
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	14.917.409,28	15.236.857,73	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	2.111.473.948,90	2.279.449.374,84
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	7.759.383,72	6.941.102,28	Empréstimos	2.111.473.948,90	2.279.449.374,84
Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	-	-	Financiamentos	-	-
Tributos a Recuperar/Compensar	-	-	Juros e Encargos	-	-
Créditos por Danos ao Patrimônio - Créditos Administrativos	88.326,93	88.326,93	(-) Encargos Financeiros a Apropriar	-	-
Depósitos Restituíveis	-	229.615,12	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	98.166.577,75	120.394.259,22
Outros Créditos e Valores a Longo Prazo	7.671.056,79	6.623.160,23	Fornecedores Nacionais	606.233,55	3.662.688,72
Créditos a Receber de Entidades Federais	1.286.581,78	1.286.581,78	Precatórios de Fornecedores Nacionais	97.560.344,20	116.731.570,50
Indenizações a Receber	6.331.028,14	5.283.131,58			
Demais Créditos a Receber	53.446,87	53.446,87			
(-) Ajuste para Perdas	-	-			



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
SECRETARIA DE FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO DE 2023

em R\$ 1,00

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	4.114.155,45	4.279.631,91	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	7.763.818,35	7.763.818,35
Títulos e Valores Mobiliários	4.114.155,45	4.279.631,91	PROVISÕES A LONGO PRAZO	5.231.474,50	5.231.474,50
Títulos e Valores Mobiliários do RPPS	-	-	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	8.086.801,74	16.226.549,85
(-) Ajuste para Perdas	-	-	RESULTADO DIFERIDO	-	-
ESTOQUES	-	-			
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	-	-			
INVESTIMENTOS	457.187.303,59	375.484.120,32			
INVESTIMENTOS A LONGO PRAZO	457.187.303,59	375.484.120,32			
Títulos e Valores Mobiliários	-	-			
Aplicação em Segmento de Imóveis	-	-	TOTAL DO PASSIVO	3.621.916.909,97	3.836.558.871,59
Demais Investimentos Permanentes	457.187.303,59	375.484.120,32			
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
IMOBILIZADO	35.685.614.536,22	8.573.574.518,27	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	5.584.486.093,12	5.584.486.093,12
Bens Móveis	518.878.686,84	443.454.287,36	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	-	-
Bens Imóveis	35.620.476.733,00	8.517.408.672,87	RESERVAS DE CAPITAL	-	-
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	(453.740.883,62)	(387.288.441,96)	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-	RESERVAS DE LUCROS	-	-
INTANGÍVEL	436.512,53	416.772,53	DEMAIS RESERVAS	26.698.590.874,51	-
Softwares	436.512,53	416.772,53	RESULTADOS ACUMULADOS	1.672.564.435,41	865.298.629,89
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-	Resultado do Exercício	801.273.387,81	597.879.890,46
Direito de Uso de Imóveis	-	-	Resultado de Extinção, Fusão e Cisão	(207.578.937,70)	(4.524.020,76)
(-) Amortização Acumulada	-	-	Resultado de Exercícios Anteriores	1.434.759.848,12	633.812.520,72
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	(355.889.862,82)	(361.869.760,53)
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
TOTAL	37.577.558.313,01	10.286.343.594,60	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	33.955.641.403,04	6.449.784.723,01
ATIVO FINANCEIRO	670.061.044,96	729.809.771,53	TOTAL	37.577.558.313,01	10.286.343.594,60
ATIVO PERMANENTE	36.907.497.268,05	9.556.533.823,07	PASSIVO FINANCEIRO	531.798.364,20	532.932.964,33
SALDO PATRIMONIAL			PASSIVO PERMANENTE	3.425.952.587,28	3.573.883.595,49
			SALDO PATRIMONIAL	33.619.807.361,53	6.179.527.034,78

COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Garantias e Contragarantias Recebidas	563.123.987,02	563.134.631,49	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	3.489.359.881,91	2.894.251.705,96	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	1.475.565.508,33	1.316.037.952,16
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	13.410.300.151,12	18.000.018.551,66
Outros Atos Potenciais do Ativo	-	-	Outros Atos Potenciais do Passivo	-	-

ROGÉRIA LEITE SOARES GOMES
Diretora
Depto. de Contabilidade e Custos

MARIA ISABEL DA SILVA COSTA
Diretora
Divisão de Contabilidade

ABMAEL EVANGELISTA DA ROCHA
Diretor
Seção de Contabilidade

SANDRA CRISTINA COSTA OLIVEIRA
Contadora
CRC 1SP250840/O-7

ORLANDO MORANDO JUNIOR
Prefeito

JOSÉ LUIZ GAVINELLI
Secretário de Finanças



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
SECRETARIA DE FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

ANEXO 14A - QUADRO DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

EXERCÍCIO DE 2023

em R\$ 1,00

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Caixa e Equivalentes de Caixa	663.483.580,82	722.714.730,76	Restos a Pagar Processados/ Não Processados em Liquidação	54.410.626,93	103.376.335,59
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	6.577.464,14	6.865.425,65	Pessoal a Pagar	65.846,81	-
Tributos a Recuperar/Compensar	-	-	Benefícios Previdenciários	-	4.940,53
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	6.577.464,14	6.865.425,65	Benefícios Assistenciais	-	-
Outros Créditos a Receber e Valores - CP	-	-	Encargos Sociais	13.416.276,29	23.353.089,12
Títulos e Valores Mobiliários	-	-	Empréstimos e Financiamentos	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Fornecedores/Contas a Pagar	34.351.039,69	73.153.957,70
Não Circulante	-	229.615,12	Demais Obrigações de Curto Prazo	-	-
Tributos a Recuperar/Compensar	-	-	Precatórios	6.577.464,14	6.864.348,24
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	-	229.615,12	Pessoal	475.282,85	2.117.239,06
			Benefícios Previdenciários	-	-
			Fornecedores/Contas a Pagar	6.102.181,29	4.747.109,18
			Restos a Pagar não Processados	335.834.041,51	270.257.688,23
			Obrigações Fiscais de Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações de Curto Prazo	936.511,62	-
			Valores Restituíveis	140.617.184,14	159.298.940,51
			Juros e Encargos a Pagar de Empréstimos e Financiamentos		
TOTAL	670.061.044,96	729.809.771,53	TOTAL	531.798.364,20	532.932.964,33

ROGÉRIA LEITE SOARES GOMES
Diretora
Depto. de Contabilidade e Custos

MARIA ISABEL DA SILVA COSTA
Diretora
Divisão de Contabilidade

ABMAEL EVANGELISTA DA ROCHA
Diretor
Seção de Contabilidade

SANDRA CRISTINA COSTA OLIVEIRA
Contadora
CRC 1SP250840/O-7

ORLANDO MORANDO JUNIOR
Prefeito

JOSÉ LUIZ GAVINELLI
Secretário de Finanças



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
SECRETARIA DE FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

ANEXO 14B - QUADRO DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

EXERCÍCIO DE 2023

em R\$ 1,00

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Créditos a Curto Prazo	253.773.768,54	245.818.431,83	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	90.779.983,00	47.580.000,00
Crédito Tributários a Receber	120.461.368,54	110.184.431,83	Pessoal a Pagar	-	-
Clientes	-	-	Benefícios Previdenciários	-	-
Outros Créditos de Curto Prazo	-	-	Encargos Sociais	90.779.983,00	47.580.000,00
Dívida Ativa Tributária	73.038.200,00	95.967.200,00	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	285.982.971,13	280.168.735,60
Dívida Ativa não Tributária	60.274.200,00	39.666.800,00	Fornecedores/Contas a Pagar	16.707.682,63	19.947.940,63
(-) Ajustes para Perda	-	-	Precatórios a Curto Prazo	766.514,52	298.250,65
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	-	-	Pessoal	511.677,11	19.970,99
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Benefícios Previdenciários	-	-
Estoques a Curto Prazo	12.461.562,57	12.856.257,22	Fornecedores/Contas a Pagar	254.837,41	278.279,66
VPD Pagas Antecipadamente a Curto Prazo	173.587,44	47.669,45	Obrigações Fiscais de Curto Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	485.976.457,99	337.344.934,38	Provisões a Curto Prazo	126.513,08	216.765,26
Crédito Tributários a Receber	-	-	Demais Obrigações de Curto Prazo	-	-
Clientes	-	-	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	719.516.115,25	731.853.429,59
Dívida Ativa Tributária	5.388.574.515,17	4.903.500.541,86	Pessoal a Pagar	-	-
Dívida Ativa não Tributária	1.870.167.597,15	1.712.033.825,90	Benefícios Assistenciais	-	-
(-) Ajustes para Perda	(6.787.683.063,61)	(6.293.426.291,11)	Encargos Sociais a Pagar	719.516.115,25	731.853.429,59
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	14.917.409,28	15.236.857,73	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	2.111.473.948,90	2.279.449.374,84
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	7.759.383,72	6.711.487,16	Fornecedores	606.233,55	3.662.688,72
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	4.114.155,45	4.279.631,91	Precatórios	178.910.530,63	181.484.567,50
Estoques a Longo Prazo	-	-	Pessoal	81.350.186,43	64.752.997,00
VPD Pagas Antecipadamente a Longo Prazo	-	-	Benefícios Previdenciários/Assistenciais	-	-
Investimentos	457.187.303,59	375.484.120,32	Fornecedores e Contas a Pagar	97.560.344,20	116.731.570,50
Imobilizado	35.685.614.536,22	8.573.574.518,27	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	7.763.818,35	7.763.818,35
Bens Móveis	65.137.803,22	56.165.845,40	Provisões a Longo Prazo	5.231.474,50	5.231.474,50
Bens Imóveis	35.620.476.733,00	8.517.408.672,87	Demais Obrigações a Longo Prazo	8.086.801,74	16.226.549,85
Intangível	436.512,53	416.772,53	Resultado Diferido	-	-
Diferido	-	-			
TOTAL	36.907.497.268,05	9.556.533.823,07	TOTAL	3.425.952.587,28	3.573.883.595,49

ORLANDO MORANDO JUNIOR
Prefeito

JOSÉ LUIZ GAVINELLI
Secretário de Finanças

ROGÉRIA LEITE SOARES GOMES
Diretora
Depto. de Contabilidade e Custos

MARIA ISABEL DA SILVA COSTA
Diretora
Divisão de Contabilidade

ABMAEL EVANGELISTA DA ROCHA
Diretor
Seção de Contabilidade

SANDRA CRISTINA COSTA OLIVEIRA
Contadora
CRC 1SP250840/O-7