



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPREV

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS

Em 30 de junho de 2023 e 2022





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

DIRETOR PRESIDENTE

José Roberto de Moraes

DIRETOR VICE-PRESIDENTE

Reinaldo dos Santos Lima

DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS

André Moura Robles

GERENTE DE FINANÇAS E CONTABILIDADE

Ivete Tie Nagata

GERENTE DE PLANEJAMENTO E CONTROLE

Marcos de Oliveira Campos

ASSISTENTE TÉCNICO PREVIDENCIÁRIO

Ida Zacharias
CRC1SP115079/O-3



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

SUMÁRIO

1	Balanço Orçamentário	5
1.1	Receita de Contribuições.....	6
1.2	Transferências Correntes	7
1.3	Previsão Atualizada da Receita Orçamentária	7
1.4	Despesas Orçamentárias.....	7
1.4.1	Dotação Orçamentária Atualizada.....	7
1.4.2	Despesa Liquidada.....	8
2	Balanço Financeiro	9
2.1	Caixa e Equivalente de Caixa	10
2.1.1	Aplicações Financeiras.....	10
3	Balanço Patrimonial	11
3.1	Créditos a Receber de Curto Prazo.....	12
3.2	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	12
3.3	Obrigações Exigíveis a Longo Prazo	12
4	Demonstração das Variações Patrimoniais.....	14
4.1	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas.....	15
4.2	Benefícios Previdenciários.....	15
4.3	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas.....	16
5	Demonstração dos Fluxos de Caixa	17
5.1	Receitas Derivadas e Originárias	18
5.2	Transferências Recebidas e Concedidas	18
5.3	Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	18



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

LISTA DE TABELAS DAS NOTAS EXPLICATIVAS (NE)

Tabela 1 – Detalhamento das Receitas de Contribuições	6
Tabela 2 – Composição das Receitas de Insuficiência Financeira - Intraorçamentária da Tabela 1 (b).....	6
Tabela 3 – Detalhamento das Transferências Correntes.....	7
Tabela 4 – Previsão Atualizada da Receita	7
Tabela 5 – Detalhamento da Dotação Orçamentária Atualizada	7
Tabela 6 – Detalhamento das Despesas Liquidadas por Grupo de Despesa	8
Tabela 7 – Composição das Despesas Liquidadas por Grupo de Despesa e Elemento de Despesa (c).....	8
Tabela 8 – Composição das Despesas Liquidadas por Grupo de Despesa e Elemento de Despesa (d)	8
Tabela 9 – Detalhamento do Caixa e Equivalente de Caixa	10
Tabela 10 – Composição das Aplicações Financeiras por Fundos (e).....	10
Tabela 11 – Detalhamento dos Créditos a Receber de Curto Prazo.....	12
Tabela 12 – Detalhamento das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar	12
Tabela 13 – Detalhamento do Passivo Não Circulante.....	12
Tabela 14 – Composição das Provisões - Ações Judiciais (g).....	13
Tabela 15 – Composição dos Precatórios Depois da Lei de Responsabilidade Fiscal (h)	13
Tabela 16 – Detalhamento das Outras Variações Patrimoniais Aumentativas.....	15
Tabela 17 – Detalhamento dos Benefícios Previdenciários	15
Tabela 18 – Detalhamento das Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	16
Tabela 19 – Detalhamento das Receitas Derivadas e Originárias	18
Tabela 20 – Detalhamento das Transferências Recebidas e Concedidas	18
Tabela 21 – Detalhamento dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	18



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPREV

1 Balanço Orçamentário

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	Orçada Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
RECEITAS CORRENTES (I)		45.348.173.958	22.934.327.477	10.662.863.811	(12.271.463.666)
Receita de Contribuições	1.1	40.934.998.952	20.068.402.471	9.480.786.201	(10.587.616.270)
Receita Patrimonial		64.401.506	64.401.506	20.810.704	(43.590.802)
Receita de Serviços		108.210.423	108.210.423	54.118.444	(54.091.979)
Transferências Correntes	1.2	3.899.774.882	2.352.524.882	980.059.836	(1.372.465.046)
Outras Receitas Correntes		340.788.195	340.788.195	127.088.626	(213.699.569)
RECEITAS DE CAPITAL (II)		2.006.400.030	6.400.030	407.249	(5.992.781)
Alienação Investimentos Permanentes		2.000.000.010	10	-	(10)
Alienação de Bens Imóveis		6.400.000	6.400.000	407.249	(5.992.751)
Alienação de Bens Intangíveis		10	10	-	(10)
Alienação Bens Imóveis - Intraorçamentária		10	10	-	(10)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		47.354.573.988	22.940.727.507	10.663.271.060	(12.277.456.447)
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)		-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		47.354.573.988	22.940.727.507	10.663.271.060	(12.277.456.447)
Déficit (VI)		-	-	33.035.989.628	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	1.3	47.354.573.988	22.940.727.507	43.699.260.688	(12.277.456.447)
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-	-	-	-
Superávit Financeiro		-	-	-	-

	NE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Reserva Orçamentária	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo Da Dotação
DESPESAS CORRENTES (VIII)		47.353.838.988	47.429.451.763	43.699.233.373	918.067	23.826.449.352	20.078.218.920	3.729.300.323
Pessoal e Encargos Sociais		47.120.065.326	47.195.678.101	43.481.921.291	-	23.713.520.283	19.983.449.419	3.713.756.810
Outras Receitas Correntes		233.773.662	233.773.662	217.312.082	918.067	112.929.069	94.769.501	15.543.513
DESPESAS DE CAPITAL (IX)		735.000	735.000	27.315	13.525	26.115	26.115	694.160
Investimentos		735.000	735.000	27.315	13.525	26.115	26.115	694.160
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)		47.354.573.988	47.430.186.763	43.699.260.688	931.592	23.826.475.467	20.078.245.035	3.729.994.483
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XI)		-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (X + XI)		47.354.573.988	47.430.186.763	43.699.260.688	931.592	23.826.475.467	20.078.245.035	3.729.994.483
SUPERÁVIT (XIII)		-	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	1.4	47.354.573.988	47.430.186.763	43.699.260.688	931.592	23.826.475.467	20.078.245.035	3.729.994.483



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

1.1 Receita de Contribuições

Tabela 1 – Detalhamento das Receitas de Contribuições

	Notas	30/06/2023	30/06/2022
Receitas de Contribuições	(a)	3.259.334.518	4.548.565.218
Intraorçamentária			
Contribuição Patronal		3.839.087.004	3.748.087.775
Insuficiência Financeira	(b)	2.382.364.679	10.407.915.916
Total		9.480.786.201	18.704.568.909

Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira dos Estados e Municípios (Siafem/SP)

(a) Lei Complementar (LC) nº 1.380, de 04 de novembro de 2022, que revoga o § 2º do artigo 9º da LC nº 1.012, de 5 de julho de 2007

Em decorrência da aprovação da LC nº 1.380/2022, com vigência a partir de 1º de janeiro de 2023, a incidência das contribuições sobre o montante dos proventos de aposentadorias e de pensões será aplicada sobre os valores que excederem o teto do Regime Geral de Previdência Social (RGPS).

Tabela 2 – Composição das Receitas de Insuficiência Financeira - Intraorçamentária da Tabela 1 (b)

	30/06/2023	30/06/2022
Insuficiência Financeira - Regime Próprio de Previdência de Previdência Social (RPPS)	2.382.364.679	5.821.964.339
Insuficiência Financeira - Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	-	4.585.951.577
Total	2.382.364.679	10.407.915.916

Fonte: Siafem/SP

(b) Decreto nº 67.446, de 13 de janeiro de 2023

Considerando a determinação do artigo 12 da Lei nº 17.614, de 26 de dezembro de 2022 (Lei Orçamentária Anual - LOA), este Decreto atualizou as dotações orçamentárias para o exercício de 2023 conforme Demonstrativo das Dotações Ajustadas por Órgão (quadro do Decreto), de modo a adequar os registros contábeis para a cobertura da insuficiência financeira dos regimes de previdência à metodologia preconizada pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, exceto para Assembleia Legislativa, Tribunal de Contas do Estado, Tribunal de Justiça, Tribunal de Justiça Militar, Ministério Público, Universidade de São Paulo, Universidade Estadual de Campinas e Universidade Estadual Paulista Júlio de Mesquita Filho.



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

1.2 Transferências Correntes

Tabela 3 – Detalhamento das Transferências Correntes

	30/06/2023	30/06/2022
Compensação Financeira Produção Petróleo	241.380.210	493.370.925
Participação Especial - Lei nº 9.478/97	738.679.626	1.200.613.237
Total	980.059.836	1.693.984.162

Fonte: Siafem/SP

1.3 Previsão Atualizada da Receita Orçamentária

Tabela 4 – Previsão Atualizada da Receita

	Valor
Previsão Inicial da Receita Orçamentária Orçada	47.354.573.988
(-) Ajuste Decreto nº 67.446/2023	(23.666.596.481)
(-) Ajustes Previsão de Receita	(747.250.000)
Reestimativa - Previsão Atualizada	22.940.727.507

Fonte: Lei nº 17.614, de 26 de dezembro de 2022 - Atualizada

1.4 Despesas Orçamentárias

1.4.1 Dotação Orçamentária Atualizada

Tabela 5 – Detalhamento da Dotação Orçamentária Atualizada

	Valor
Dotação Inicial LOA	47.354.573.988
(-) Cancelamentos de Dotações	(210.554.190)
(+) Créditos adicionais:	286.166.965
Automático	(18.372.290)
Suplementar	304.539.255
Dotação Orçamentária Atualizada	47.430.186.763

Fonte: Lei nº 17.614, de 26 de dezembro de 2022 - Atualizada



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

1.4.2 Despesa Liquidada

Tabela 6 – Detalhamento das Despesas Liquidadas por Grupo de Despesa

	Notas	30/06/2023	30/06/2022
<u>Pessoal e Encargos Sociais</u>		<u>23.713.520.284</u>	<u>21.101.476.147</u>
RPPS	(c)	17.805.569.443	15.654.742.694
SPSM	(d)	5.890.017.484	5.429.691.314
Outras		17.933.356	17.042.139
<u>Outras Despesas Correntes</u>		<u>112.929.069</u>	<u>96.082.897</u>
RPPS		84.047.129	68.316.703
SPSM		-	131
Outras		28.881.940	27.766.063
<u>Investimentos</u>		<u>26.115</u>	<u>10.625</u>
Outras		26.115	10.625
Total		23.826.475.467	21.197.569.669

Fonte: Siafem/SP

Tabela 7 – Composição das Despesas Liquidadas por Grupo de Despesa e Elemento de Despesa (c)

	30/06/2023	30/06/2022
Aposentadorias do RPPS	14.783.513.446	12.845.013.547
Pensões do RPPS	2.919.909.252	2.724.461.173
Despesas de Exercícios Anteriores	102.146.745	85.267.974
Total RPPS	17.805.569.443	15.654.742.694

Fonte: Siafem/SP

Tabela 8 – Composição das Despesas Liquidadas por Grupo de Despesa e Elemento de Despesa (d)

	30/06/2023	30/06/2022
Aposentadorias do SPSM	4.229.190.040	3.902.081.533
Pensões do SPSM	1.620.040.706	1.503.511.621
Despesas de Exercícios Anteriores	40.786.738	24.098.160
Total SPSM	5.890.017.484	5.429.691.314

Fonte: Siafem/SP



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPREV

2 Balanço Financeiro

INGRESSOS	NE	30/06/2023	30/06/2022
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)		10.663.271.060	20.629.725.479
ORDINÁRIA		72.701.598	65.121.108
VINCULADA		10.590.569.462	20.564.604.371
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS e SPSM		10.590.569.462	20.564.604.371
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)		23.444.566.689	15.319.656.782
Transferência Recebidas para a Execução Orçamentária		981.449.103	1.696.686.952
Transferências Recebidas Independente da Execução Orçamentária		22.463.117.586	13.622.969.830
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)		2.298.739.233	1.531.803.867
Variação Extraorçamentária		2.298.739.233	1.531.803.867
EXECUÇÃO DO EXERCÍCIO (IV)		23.621.015.653	20.114.612.948
Empenhos a Liquidar		19.872.785.221	16.798.015.458
Empenhos Liquidados		3.748.230.432	3.316.597.490
SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR (V)		314.598.192	1.665.434.764
Caixa e Equivalentes de Caixa		314.231.504	1.657.936.871
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		366.688	7.497.893
TOTAL (VI) = (I + II + III + IV + V)		60.342.190.827	59.261.233.840

DISPÊNDIOS	NE	30/06/2023	30/06/2022
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VII)		43.699.260.688	37.995.585.126
ORDINÁRIA		117.006.078	112.673.994
VINCULADA		43.582.254.610	37.882.911.132
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS e SPSM		43.582.254.610	37.882.911.132
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VIII)		11.326.198.065	15.088.717.860
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		11.326.198.065	15.088.717.860
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (IX)		4.763.098.214	5.405.589.535
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		55.035.603	7.133.479
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		2.957.090.248	2.947.021.028
Outros Pagamentos Extraorçamentários		1.750.972.363	2.451.435.028
SALDOS PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (X)		553.633.860	771.341.319
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.1	552.806.034	763.297.044
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		827.826	8.044.275
TOTAL (XI) = (VII + VIII + IX + X)		60.342.190.827	59.261.233.840



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

2.1 Caixa e Equivalente de Caixa

Tabela 9 – Detalhamento do Caixa e Equivalente de Caixa

	Nota	30/06/2023	30/06/2022
Conta Única		2.304.676	2.548.127
Conta C		1.785.995	252.920
Bancos conta Movimento		296.013	124.970
Aplicações Financeiras	(e)	548.419.349	760.371.027
Total		552.806.034	763.297.044

Fonte: Siafem/SP

2.1.1 Aplicações Financeiras

Tabela 10 – Composição das Aplicações Financeiras por Fundos (e)

	30/06/2023	30/06/2022
Fundo: Banco do Brasil (BB) Renda Fixa Referenciado DI TP	354.946.880	540.609.809
Fundo: Banco do Brasil (BB) Previdenciário Renda Fixa Perfil	109.221.626	143.514.858
Fundo: Banco do Brasil (BB) Previdenciário Renda Fixa IRF-M 1	66.921	61.841
Fundo: Banco do Brasil (BB) Renda Fixa Diferenciado Setor Público	6	6
Fundo: Banco do Brasil (BB) Renda Fixa Referenciado DI TP	84.183.917	76.184.513
TOTAL	548.419.349	760.371.027

Fonte: Siafem/SP



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

3 Balanço Patrimonial

ATIVO	NE	30/06/2023	30/06/2022
ATIVO CIRCULANTE (I)		4.666.837.388	3.362.209.918
Caixa e Equivalente de Caixa		552.806.034	763.297.044
Créditos a Receber de Curto Prazo	3.1	4.108.151.519	2.598.798.127
Estoques		118.345	113.511
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		5.761.490	1.236
ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)		738.571.237	736.225.113
Realizável a Longo Prazo			
Créditos a Receber a Longo Prazo		3.478.279	2.513.157
Investimentos		1.737.984	1.737.984
Imobilizado		691.165.696	692.256.415
Intangível		42.189.278	39.717.557
TOTAL (III) = (I + II)		5.405.408.625	4.098.435.031
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
PASSIVO CIRCULANTE (IV)		6.035.201.589	3.300.871.975
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	3.2	6.021.021.535	3.287.375.975
Demais Obrigações		9.699.931	9.146.539
Provisões		4.480.123	4.349.461
PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)		3.704.001.344	2.347.054.582
Obrigações Exigíveis a Longo Prazo	3.3	3.704.001.344	2.347.054.582
PASSIVO REAL (VI) = (IV + V)		9.739.202.933	5.647.926.557
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VII)		(4.333.794.308)	(1.549.491.526)
Patrimônio Social e Capital Social		(1.341.468.133)	(1.342.035.142)
Resultados Acumulados		(1.359.170.649)	472.441.770
Resultado do Período		(1.633.155.526)	(679.898.154)
TOTAL (VIII) = (VI + VII)		5.405.408.625	4.098.435.031



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

3.1 Créditos a Receber de Curto Prazo

Tabela 11 – Detalhamento dos Créditos a Receber de Curto Prazo

	30/06/2023	30/06/2022
Clientes - Pela Prestação de Serviços	2.267.480	1.683.851
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	827.826	8.044.275
Créditos a Receber de Alienação Bens Imóveis	41.638	51.826
Entidades Autárquicas e Oficiais	9.076.829	8.546.531
Obrigação Patronal/Contribuição Servidor Ativo RPPS/SPSM	3.723.445.926	2.075.338.288
Créditos a Receber Lei nº 17.293/2020	372.266.340	475.941.317
Créditos Previdenciários a Receber - Compensação Previdenciária (Comprev)	38.062	27.062.058
Valores em Trânsito Realizável	187.418	2.129.981
Total	4.108.151.519	2.598.798.127

Fonte: Siafem/SP

3.2 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais

Tabela 12 – Detalhamento das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

	Nota	30/06/2023	30/06/2022
Salários a Pagar e Benefícios Previdenciários		3.709.369.542	3.276.456.238
Encargos a Pagar	(f)	2.296.748.678	326.831
Obrigações Previdenciária a Pagar (Comprev)		14.903.315	10.592.906
Total		6.021.021.535	3.287.375.975

Fonte: Siafem/SP

(f) Decreto nº 67.446, de 13 de janeiro de 2023

Valores pendentes de baixa decorrente de ajuste e regularização do roteiro contábil do aporte da insuficiência financeira do Poder Executivo.

3.3 Obrigações Exigíveis a Longo Prazo

Tabela 13 – Detalhamento do Passivo Não Circulante

	Notas	30/06/2023	30/06/2022
Provisões - Ações Judiciais	(g)	2.134.043.926	1.302.386.554
Precatórios depois da LRF	(h)	1.569.957.418	1.044.668.028
Total		3.704.001.344	2.347.054.582

Fonte: PGE e Siafem/SP



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Tabela 14 – Composição das Provisões - Ações Judiciais (g)

	30/06/2023	30/06/2022
Riscos Cíveis	1.169.571.649	1.280.164.541
Riscos Fiscais	964.324.250	22.210.516
Riscos Trabalhistas	148.027	11.497
Total	2.134.043.926	1.302.386.554

Fonte: PGE e Siafem/SP

Tabela 15 – Composição dos Precatórios Depois da Lei de Responsabilidade Fiscal (h)

	30/06/2023			30/06/2022		
	Requisitórios	Credores	Valor	Requisitórios	Credores	Valor
Total Alimentar	11897	27.779	1.567.152.938	8301	20.537	1.042.572.331
Total Não Alimentar	29	64	2.804.480	21	49	2.095.696
Total Geral	11.926	27.843	1.569.957.418	8.322	20.586	1.044.668.028

Fonte: PGE



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

4 Demonstração das Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	NE	30/06/2023	30/06/2022
Contribuições		3.259.159.368	4.548.374.741
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		31.611	33.278
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		24.749.179	37.643.560
Transferências e Delegações Recebidas		7.255.613.387	15.901.033.106
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporações de Passivos		27.000	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	4.1	26.438.370.580	17.628.225.272
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		36.977.951.125	38.115.309.957

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	NE	30/06/2023	30/06/2022
Pessoal e Encargos		(17.926.675)	(17.030.135)
Benefícios Previdenciários	4.2	(23.552.776.679)	(20.975.309.214)
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		(52.861.238)	(33.659.258)
Transferências e Delegações Concedidas		(42.203)	(98.471)
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporações de Passivos		(708.430)	(1.314.484)
Tributárias		(730.399)	(652.476)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	4.3	(14.986.061.027)	(17.767.144.073)
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		(38.611.106.651)	(38.795.208.111)

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		(1.633.155.526)	(679.898.154)
--	--	------------------------	----------------------



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

4.1 Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Tabela 16 – Detalhamento das Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

	30/06/2023	30/06/2022
Reversão de Proventos e Ajustes de Perdas - Provisão Matemática	2.283.136.000	1.628.018.000
Compensação Financeira entre RGPS e o RPPS	90.825.931	127.789.087
Compensação Financeira entre Regimes Próprios	281.701	-
Outras Restituições	21.347.513	17.174.546
Incorporação de Direitos	223.651.513	251.573.018
Receita da Dívida Ativa	174.086	180.351
Variações Qualitativas Permanente Incorporação do Ativo	374.379.079	129.199.578
VPA Diversas	1.375.915	843.088
Movimento de Fundos a Débito	22.463.117.586	13.622.931.248
Incorporação / Desincorporação de Saldos Financeiros	-	156.418.672
Repasse Obrigatórios por Lei	980.059.836	1.693.984.162
Indenizações e Restituições	21.420	113.522
Total	26.438.370.580	17.628.225.272

Fonte: Siafem/SP

4.2 Benefícios Previdenciários

Tabela 17 – Detalhamento dos Benefícios Previdenciários

	30/06/2023	30/06/2022
<u>Aposentadorias e Reformas</u>	<u>(19.012.703.486)</u>	<u>(16.747.095.080)</u>
RPPS	(14.783.513.446)	(12.845.013.547)
SPSM	(4.229.190.040)	(3.902.081.533)
<u>Pensões</u>	<u>(4.539.949.958)</u>	<u>(4.227.972.794)</u>
RPPS	(2.919.909.252)	(2.724.461.173)
SPSM	(1.620.040.706)	(1.503.511.621)
<u>Outros Benefícios Previdenciários</u>	<u>(123.235)</u>	<u>(241.340)</u>
Total	(23.552.776.679)	(20.975.309.214)

Fonte: Siafem/SP



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

4.3 Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Tabela 18 – Detalhamento das Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

	30/06/2023	30/06/2022
Provisão Matemática	(2.283.136.000)	(1.628.018.000)
Provisões Diversas - Férias e 13º salário	(2.934.957)	(3.041.789)
Compensação Financeira entre RGPS / RPPS	(109.379.944)	(68.308.906)
Compensação Financeira entre Regimes Próprios	(3.824.710)	-
Sentenças Judiciais	(559.339.097)	(478.855.937)
Indenizações e Restituições	(154.283)	(148.507)
Outras Desincorporações de Bens Móveis	-	(114.949)
Outras Desincorporações de Direito	(326.692.947)	(214.557.741)
Despesas Pendentes	(21.421)	-
Variações Qualitativas - Incorporação de Ativo	(283.271.447)	(129.199.577)
Variações Qualitativas - Desincorporação de Ativo	(91.107.632)	-
Movimentação de Fundos a Crédito	(11.326.198.064)	(15.088.604.336)
Repasses Obrigatórios por Lei	(525)	(156.294.331)
Total	(14.986.061.027)	(17.767.144.073)

Fonte: Siafem/SP



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5 Demonstração dos Fluxos de Caixa

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	NE	30/06/2023	30/06/2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES			
INGRESSOS		36.406.169.733	38.821.036.460
Receitas Derivadas e Originárias	5.1	9.682.803.975	18.935.664.602
Transferências Correntes Recebidas	5.2	980.059.836	1.693.984.162
Outros Ingressos Operacionais		25.743.305.922	18.191.387.695
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		981.449.103	1.696.686.952
Transferências Recebidas Independente da Execução Orçamentária		22.463.117.586	16.484.723.435
Variações Extraorçamentárias		2.298.739.233	9.977.308
DESEMBOLSOS		36.167.125.496	39.715.406.236
Orçamentários		23.074.493.404	20.834.779.918
Pessoal e Outras Despesas Correntes	5.3	23.074.493.404	20.834.779.918
Outros Desembolsos Operacionais		13.092.632.092	18.880.626.318
Transferências Concedidas Independente da Execução Orçamentária		11.326.198.065	17.950.396.523
Variações Extraorçamentárias		1.765.972.889	929.683.413
Variações em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		461.138	546.382
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES (I)		239.044.237	(894.369.776)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
INGRESSOS		407.249	76.715
Alienação de Bens		407.249	76.715
DESEMBOLSOS		876.956	346.766
Aquisição de Ativo não Circulante		876.956	346.766
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS (II)		(469.707)	(270.051)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
INGRESSOS		-	-
Operações de Crédito		-	-
DESEMBOLSOS		-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		-	-
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		238.574.530	(894.639.827)
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		314.231.504	1.657.936.871
Caixa e Equivalente de Caixa Final		552.806.034	763.297.044



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE GESTÃO E GOVERNO DIGITAL

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.1 Receitas Derivadas e Originárias

Tabela 19 – Detalhamento das Receitas Derivadas e Originárias

	30/06/2023	30/06/2022
Receita de Contribuições	9.480.786.201	18.704.568.909
Receita Patrimonial	89.800	70.011
Receita de Serviços	54.118.444	51.063.496
Remunerações das Disponibilidades	20.720.904	34.992.248
Outras Receitas Originárias	127.088.626	144.969.938
Total das Receitas Derivadas e Originárias	9.682.803.975	18.935.664.602

Fonte: Siafem/SP

5.2 Transferências Recebidas e Concedidas

Tabela 20 – Detalhamento das Transferências Recebidas e Concedidas

	30/06/2023	30/06/2022
Transferências Recebidas		
Intergovernamentais da União	980.059.836	1.693.984.162
Total das Transferências Recebidas	980.059.836	1.693.984.162
Transferências Concedidas	-	-
Total das Transferências Concedidas	-	-

Fonte: Siafem/SP

5.3 Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função

Tabela 21 – Detalhamento dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função

	30/06/2023	30/06/2022
Previdência Social	17.072.899.398	20.834.779.918
Educação	6.001.594.006	-
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	23.074.493.404	20.834.779.918

Fonte: Siafem/SP



Governo do Estado de São Paulo
São Paulo Previdência
Gerência de Planejamento e Controle

BALANÇO

Nº do Processo: 152.00013019/2023-31

Interessado: Gerência de Planejamento e Controle

Assunto: Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas -
Exercício 2023

Aprovação e Assinatura das Demonstrações Contábeis e
Notas Explicativas - 2º Trimestre de 2023.



Documento assinado eletronicamente por **Marcos De Oliveira Campos, Gerente de Planejamento e Controle**, em 21/08/2023, às 10:33, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Ida Zacharias, Assistente Técnico Previdenciário II**, em 21/08/2023, às 11:02, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Reinaldo Dos Santos Lima, Diretor Vice-Presidente**, em 21/08/2023, às 11:08, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Andre Moura Robles, Diretor de Administração e Finanças**, em 21/08/2023, às 11:15, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Ivete Tie Nagata**,
Gerente de Finanças e Contabilidade, em 21/08/2023, às
11:19, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no
[Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site
[http://sei.sp.gov.br/sei/controlador_externo.php?
acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0](http://sei.sp.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o
código verificador **5314898** e o código CRC **2EDA0B57**.
