



**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO**

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
E NOTAS EXPLICATIVAS**

Em 30 de junho de 2020 e 2019



Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - 02/10/20 às 08:24:22, IDA ZACHARIAS - 02/10/20 às 08:29:51, REINALDO DOS SANTOS LIMA - 02/10/20 às 10:25:43, ADRIANA CERON - 02/10/20 às 10:34:36, ANDRÉ MOURA ROBLES - 05/10/20 às 09:29:06 e JOSE ROBERTO DE MORAES - 05/10/20 às 12:29:48.
Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - 02/10/20 às 08:20:54.
Documento Nº: 9025753-4423 - consulta à autenticidade em
<https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=9025753-4423>



SPREVDC1202001406A

SIGA



**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO**

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

André Carvalho Penafieri

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 PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

SUMÁRIO

1	CONTEXTO OPERACIONAL	7
2	BASE DE PREPARO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	9
3	RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS	10
3.1	Balanco Orçamentário	10
3.2	Balanco Financeiro	10
3.3	Balanco Patrimonial	10
3.4	Demonstração das Variações Patrimoniais	10
3.5	Demonstração dos Fluxos de Caixa	11
3.6	Caixa e Equivalente de Caixa	11
3.7	Contribuições Previdenciárias	11
3.8	Imóveis para Investimento – Propriedades para Investimento	11
3.9	Estoques	11
3.10	Imobilizado – Bens Móveis	12
3.11	Salários a Pagar, Aposentadoria e Pensão Mensal	12
3.12	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	12
3.13	Provisões para Riscos Trabalhistas, Judiciais e Fiscais	12
3.14	Passivo Contingente	12
3.15	Procedimentos Contábeis Específicos	13
3.15.1	RPPS	13
3.15.2	Dívida Ativa	13
3.15.3	Precatórios em Regime Especial	13
4	RESERVAS MATEMÁTICAS	13
5	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	14
5.1	Balanco Orçamentário	14
5.1.1	Orçamento da SPPREV Aprovado para o Exercício de 2020	14
5.1.2	Detalhamento das Principais Receitas do Balanco Orçamentário	16
5.1.2.1	Receitas de Contribuições	16
5.1.2.2	Transferências Correntes	17
5.1.3	Detalhamento das Despesas Orçamentárias	18
5.1.4	Superávit Orçamentário	20
5.2	Balanco Financeiro	21
5.2.1	Detalhamento das Informações do BF	23





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.2.1.1	Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas	23
5.2.1.2	Demais Créditos e Valores do Exercício Anterior	23
5.2.1.3	Aplicações Financeiras	24
5.3	Balanco Patrimonial – Quadro Principal UO	25
5.3.1	Detalhamento das Informações do BP - Ativo	26
5.3.1.1	Ativo Circulante - AC	26
5.3.1.2	Ativo Não Circulante - ANC	27
5.3.2	Detalhamento das Informações do BP - Passivo	29
5.3.2.1	Passivo Circulante - PC	29
5.3.2.2	Passivo Não Circulante - PNC	29
5.3.3	Passivo Contingente	30
5.3.4	Detalhamento das Informações do BP - Patrimônio Líquido - PL	30
5.4	Demonstração das Variações Patrimoniais	31
5.4.1	Demonstração das Variações Patrimoniais – Sintético	31
5.4.2	Demonstração das Variações Patrimoniais – Analítico	32
5.4.3	Detalhamento das Informações da DVP	33
5.4.3.1	Variações Patrimoniais Aumentativas - VPA	34
5.4.3.1.1	Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA – Contribuições Sociais RPPS e RPPM	34
5.4.3.1.2	Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA – Transferências e Delegações Recebidas	34
5.4.3.1.3	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA	35
5.4.3.2	Variações Patrimoniais Diminutivas - VPD	35
5.4.3.2.1	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD	35
5.4.3.2.2	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD - Provisões	35
5.5	Demonstração dos Fluxos de Caixa	37
5.5.1	Detalhamento das Informações da DFC	38
5.5.1.1	Fluxo de Caixa das Atividades das Operações - Desembolsos Orçamentários	38
5.5.1.2	Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	39
5.5.1.3	Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	39
5.5.2	Geração de Caixa e Equivalente de Caixa no Período	39
6	EVENTOS SUBSEQUENTES	40
7	QUADROS AUXILIARES ANEXOS	41





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

LISTA DE SIGLAS

AC	Ativo Circulante
AGE	Administração Geral do Estado
ANC	Ativo Não Circulante
BF	Balanco Financeiro
BO	Balanco Orçamentário
BP	Balanco Patrimonial
CF	Constituição Federal
CGE	Contadoria Geral do Estado
COMPREV	Compensação Previdenciária entre os Regimes de Previdência
COVID-19	<i>Coronavirus Disease 2019</i>
CNPJ	Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica
DOE	Diário Oficial do Estado
DVP	Demonstração da Variação Patrimonial
EC	Emenda Constitucional
INSS	Instituto Nacional do Seguro Social
IPESP	Instituto de Pagamentos Especiais de São Paulo
LC	Lei Complementar
LDO	Lei de Diretrizes Orçamentárias
LOA	Lei Orçamentária Anual
LRF	Lei de Responsabilidade Fiscal
MCASP	Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público
MP	Ministério Público
NE	Nota Explicativa
PC	Passivo Circulante
PCP	Procedimentos Contábeis Patrimoniais
PGE	Procuradoria Geral do Estado
PF	Pessoa Física
PJ	Pessoa Jurídica
PL	Patrimônio Líquido
PNC	Passivo Não Circulante
PPA	Plano Plurianual
PRODESP	Companhia de Processamento de Dados do Estado de São Paulo
RGPS	Regime Geral de Previdência Social
RPPS	Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos
RPPM	Regime Próprio de Previdência dos Militares do Estado de São Paulo
SDA	Sistema de Dívida Ativa
SIAFEM	Sistema Integrado de Administração Financeira dos Estados e Municípios
TCE	Tribunal de Contas do Estado
TJ	Tribunal de Justiça
TJM	Tribunal de Justiça Militar
UGE	Unidade Gestora Executora
UO	Unidade Orçamentária
UNESP	Universidade Estadual Paulista Julio Mesquita Filho
UNICAMP	Universidade Estadual de Campinas
USP	Universidade de São Paulo
VPA	Variação Patrimonial Aumentativa
VPD	Variação Patrimonial Diminutiva





**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO**

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

LISTA DE TABELAS DAS NOTAS EXPLICATIVAS

Tabela 1 – Unidades Gestoras Executoras da SPPREV	10
Tabela 2 - Receitas do Orçamento Inicial por Fonte de Recursos	15
Tabela 3 - Distribuição do Orçamento Inicial por Ação - Despesa	15
Tabela 4 - Detalhamento das Receitas de Contribuições	16
Tabela 5 - Composição das Receitas de Contribuições da Tabela 4 (f).....	16
Tabela 6 - Composição das Receitas de Contribuição Patronal - Intraorçamentária da Tabela 4 (g)	17
Tabela 7 - Composição das Receitas de Insuficiência Financeira - Intraorçamentária da Tabela 4 (h)	17
Tabela 8 - Composição das Transferências Correntes	17
Tabela 9 - Despesas Liquidadas por Grupo e UGE	18
Tabela 10 - Despesas Liquidadas por Elemento de Despesa e UGE Tabela 9(k) e Tabela 9(l)	19
Tabela 11 - Despesas Liquidadas por Fontes de Recursos e UGE - Tabela 9(k) e Tabela 9(l)	20
Tabela 12 - Superávit Orçamentário por UGE	20
Tabela 13 - Transferências Financeiras Recebidas por Poder - VPA	23
Tabela 14 - Transferências Financeiras Concedidas por Poder - VPD	23
Tabela 15 - Detalhamento dos Demais Créditos e Valores do Exercício Anterior.....	24
Tabela 16 - Aplicações Financeiras por UGE	24
Tabela 17 - Composição do Ativo.....	26
Tabela 18 - Créditos de Curto Prazo do RPPS e do RPPM – Obrigação Patronal e Contribuição do Servidor Ativo.....	27
Tabela 19 - Movimentação da Dívida Ativa	27
Tabela 20 - Imóveis para Investimento.....	28
Tabela 21 - Composição da Carteira de Imóveis por Tipo	28
Tabela 22 - Composição do Passivo	29
Tabela 23 - Composição Salários a Pagar	29
Tabela 24 - Composição dos Precatórios.....	30
Tabela 25 - Classificação das ações – Passivo Contingente.....	30
Tabela 26 - Patrimônio Líquido por UGE	30
Tabela 27 - VPA – Contribuições Sociais RPPS e RPPM	34
Tabela 28 - VPA – Movimento de Fundo a Débito.....	35
Tabela 29 - VPD – Movimento de Fundo a Crédito	35
Tabela 30 - VPD - Provisões Diversas	36
Tabela 31 - Desembolsos Orçamentários por Função.....	38
Tabela 32 - Caixa e Equivalentes Caixa por UGE	39
Tabela 33 - Caixa e Equivalentes Caixa por UGE e Tipo de Aplicação	39





**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO**

**SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV
QUADROS AUXILIÁRES ANEXOS**

Anexo 1 - Balanço Orçamentário – Receitas por Rubrica.....	41
Anexo 2 - Balanço Orçamentário – Despesas por Elemento.....	42
Anexo 3 - Demonstrativos de Execução dos Restos a Pagar não Processados.....	43
Anexo 4 - Demonstrativos de Execução dos Restos a Pagar Processados e não Processados Liquidados.....	43
Anexo 5 - Balanço Patrimonial – Quadro Principal UGE Previdência.....	44
Anexo 6 - Balanço Patrimonial – Quadro Principal UGE Administração.....	45
Anexo 7 - Balanço Patrimonial – Contas de Compensação (controle).....	46
Anexo 8 - Balanço Patrimonial - Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes (artigo 105 da Lei nº 4.320/1964).....	47
Anexo 9 - Balanço Patrimonial - Quadro do Superávit e Déficit Financeiro (§ 2º do artigo 43 da Lei nº 4.320/1964).....	48
Anexo 10 - Demonstrativo da Dívida Flutuante.....	49
Anexo 11 - Demonstrativo da Dívida Flutuante – UGE Previdência.....	50
Anexo 12 - Demonstrativo da Dívida Flutuante – UGE Administração.....	51





**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO**

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV, criada através da Lei Complementar nº 1.010 de 1º de junho de 2007, entidade gestora única do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos ativos e inativos, assim como pensionistas do Estado de São Paulo (civis e militares), sob a forma de autarquia de regime especial e como tal, possui autonomia administrativa, financeira, patrimonial, de gestão de recursos humanos e autonomia em suas decisões.

A SPPREV esteve vinculada à Secretaria da Fazenda desde a sua criação e com a publicação do Decreto nº 64.998, de 29 de maio de 2020 passou a ser vinculada à Secretaria de Projetos, Orçamento e Gestão.

Sua sede está localizada no Município de São Paulo, na Avenida Rangel Pestana, nº 300 e está inscrita na Receita Federal do Brasil no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica – CNPJ sob o nº 09.041.213/0001-36.

Compete a SPPREV:

A administração, o gerenciamento e a operacionalização dos regimes;

A concessão, pagamento e manutenção dos benefícios assegurados pelos regimes¹;

A arrecadação e cobrança dos recursos e contribuições necessários ao custeio dos regimes;

A gestão dos fundos e recursos arrecadados;

A manutenção permanente do cadastro individualizado dos servidores públicos ativos e inativos, dos militares do serviço ativo, dos agregados ou licenciados, da reserva remunerada ou reformado, e respectivos dependentes, e dos pensionistas.

O processamento das folhas de pagamentos dos inativos dos Outros Poderes: Assembleia Legislativa, Tribunal de Contas do Estado (TCE), Tribunal de Justiça do Estado (TJ), Tribunal de Justiça Militar (TJM) e Ministério Público (MP), das Universidades Estaduais do Poder Executivo (Universidade de São Paulo (USP), Universidade Estadual de Campinas (UNICAMP) e Universidade Estadual Paulista Julio Mesquita Filho (UNESP) e da verba honorária da Procuradoria Geral do Estado (PGE) é realizado pelas próprias entidades e informados à SPPREV para os registros das receitas e despesas no Sistema Sifem.

A Lei nº 17.262, de 09 de abril de 2020, que institui o Plano Plurianual (PPA) para o quadriênio 2020-2023 previu a absorção do processamento destas folhas até do final do exercício de 2023, atualmente, já foram iniciados os trabalhos com as três Universidades Paulistas para a

¹ O ato de concessão dos benefícios para o membro ou servidor do Poder Judiciário, da Assembleia Legislativa, do Tribunal de Contas do Estado, do Ministério Público, da Defensoria Pública e das Universidades será assinado pelo chefe do respectivo Poder, entidade autônoma ou órgão autônomo, que o remeterá, em seguida, à SPPREV para formalização, pagamento e manutenção;





**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO**

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

definição de normas, critérios e cronograma para a transferência desse processamento.

A Reforma da Previdência dos servidores estaduais vinculados ao Regime Próprio de Previdência foi sancionada através da Lei Complementar nº 1.354, de 06 de março de 2020, dentre as alterações aprovadas, a lei prevê respeito ao teto do Regime Geral de Previdência Social (RGPS) para o cálculo dos benefícios, aumento da idade para o requerimento dos benefícios, novas regras para pensão por morte e novas alíquotas de contribuição previdenciária.

O § 2º do artigo 31 da LC nº 1.354/2020 previu a possibilidade de a contribuição dos aposentados e pensionistas incidir sobre o montante dos proventos de aposentadoria e de pensões que supere 1 (um) salário mínimo nacional no caso de haver déficit atuarial no âmbito no Regime Próprio de Previdência do Estado.

O Decreto nº 65.021 de 19 de junho de 2020 dispôs sobre a declaração de déficit atuarial do Regime Próprio de Previdência do Estado quando não se verificar o equilíbrio atuarial, caracterizado pela garantia de equivalência, a valor presente, entre o fluxo de receitas estimadas e das despesas projetadas, apuradas atuarialmente, que, juntamente com os bens, diretos e ativos vinculados, comparados às obrigações assumidas, evidenciem a solvência do plano de benefícios.

Foi atribuída à competência ao Secretário de Projetos, Orçamento e Gestão à vista do balanço patrimonial do Estado, declarar, mediante despacho fundamentado, o déficit atuarial no Regime Próprio de Previdência do Estado.

O déficit do Regime Próprio de Previdência do Estado foi declarado pelo Secretário em 19/06/2020 com fundamento da Nota Técnica SPPREV 3-2020.

A SPPREV, considerando o disposto no parágrafo único do artigo 3º do Decreto nº 65.021/2020 e em virtude da declaração do déficit atuarial pelo Secretário, comunicou em 19/06/2020 aos segurados que a partir de 90 dias, a contar da data da publicação do comunicado no DOE, a contribuição previdenciária dos aposentados e pensionistas incidirá, de forma adicional, sobre o montante dos proventos de aposentadorias e pensões que supere 1 (um) salário mínimo nacional, por meio de alíquotas progressivas de que tratam os incisos II e III do artigo 8º da LC 1.012-2007, incidentes sobre faixas da base de contribuição.

Os militares não foram contemplados na Reforma da Previdência estadual, a Lei Federal nº 13.954 de 16 de dezembro de 2019 dispôs sobre o Sistema de Proteção Social dos Militares, alterando o Estatuto dos Militares, dentre as medidas aprovadas, a alíquota de contribuição para o Sistema de Proteção foi reduzida de 11% para 9,5% para os ativos, inativos e pensionistas e será de 10,5% a partir do exercício 2021, sendo que para os inativos e pensionistas, a alíquota passou a ser aplicada sobre toda a base dos proventos e não sobre o que superasse o teto do RGPS, como aplicado anteriormente. Adicionalmente, para os militares, deixa de ser recolhido a contribuição patronal, sendo que a diferença necessária para o equilíbrio das receitas e das despesas será suportado pela insuficiência financeira.





**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO**

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

O artigo 25, inciso III da Lei nº 13.954/2019 prevê que os direitos, os deveres, a remuneração, as prerrogativas e outras situações especiais dos militares dos Estados, do Distrito Federal e dos Territórios serão estabelecidas em leis específicas dos entes federativos, esta lei ainda não foi criada no Estado de São Paulo.

Considerando a que Lei nº 17.244, de 10 de janeiro de 2020, que orça a receita e fixa a despesa do Estado para o exercício de 2020 foi aprovada com as receitas e despesas previdenciárias dos militares na função previdência social no programa 2021 – Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Estadual, as demonstrações contábeis deste primeiro semestre contemplam as receitas e despesas referentes aos militares.

Adicionalmente, o Decreto nº 64.937 de 13 de abril de 2020 dispôs sobre medidas de redução de despesas com pessoal e encargos sociais, durante a vigência do estado de calamidade pública decorrente da Emergência em Saúde Pública Internacional, no contexto da pandemia da COVID-19 e o inciso I do artigo 1º suspendeu a antecipação do pagamento do décimo terceiro salário dos servidores públicos civis e aos militares do estado prevista no Decreto nº 42.564 de 01 de dezembro de 1997 enquanto perdurar o estado de calamidade pública. Essa suspensão foi aplicada aos inativos e pensionistas pelo disposto no artigo 4º do Decreto nº 42.564/1997.

2 BASE DE PREPARO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Os dados para a elaboração das Demonstrações Contábeis foram obtidos do Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM/SP, Sistema utilizado para o registro de todos os atos relativos à movimentação orçamentária, financeira, patrimonial e contábil.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a Lei 4.320/1964, as informações estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) - 8ª Edição e os princípios contábeis.

A Autarquia, considerando a necessidade de promover a convergência das práticas contábeis vigentes no setor público com as normas internacionais de contabilidade, segue as diretrizes e roteiros estabelecidos pela Contadoria Geral do Estado, órgão subordinado à Secretaria da Fazenda e Planejamento e responsável pela gestão do sistema de administração orçamentária, contábil e financeira do Estado e vem adequando gradativamente a forma de apresentação de seus demonstrativos contábeis.

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais (R\$), com o arredondamento dos centavos.

A unidade orçamentária da SPPREV é composta por três unidades gestoras executoras e os registros realizados no Sistema SIAFEM são segregados por UGE.





**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO**

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Tabela 1 – Unidades Gestoras Executoras da SPPREV

UO	UGE
São Paulo Previdência	Previdenciária Administrativa Administrativa – Financeira

Fonte: Siafem/SP

3 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis são constituídas pelos Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, das Demonstrações das Variações Patrimoniais e das Demonstrações dos Fluxos de Caixa, bem como suas respectivas Notas Explicativas e quadros auxiliares.

3.1 Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário – BO é a demonstração contábil que discrimina o saldo das contas de receitas e despesas orçamentária, comparando os valores previstos e fixados com os efetivamente realizados².

3.2 Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro - BF evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte².

3.3 Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial - BP é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle). Os ativos e passivos são conceituados e segregados em circulante e não circulante, conforme critérios estabelecidos nos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PCP) do Manual².

3.4 Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP evidencia as alterações verificadas no

² MCASP: Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público. Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, 8ª ed. 2019.





**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO**

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício².

A Autarquia adota o regime de competência para o registro das variações patrimoniais.

3.5 Demonstração dos Fluxos de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica nos seguintes fluxos: operacional, de investimento e de financiamento².

3.6 Caixa e Equivalente de Caixa

Inclui o caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado; mantidos com a finalidade de atender os compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros propósitos. As aplicações financeiras são mensuradas ou avaliadas pelo valor justo, atualizadas até a data das demonstrações contábeis.

3.7 Contribuições Previdenciárias

As contribuições dos servidores ativos e inativos, pensionistas, patronal, insuficiência financeira são mensuradas e contabilizadas pelo regime de competência.

3.8 Imóveis para Investimento – Propriedades para Investimento

As propriedades para investimento (transferidas para a SPPREV por Decreto do Poder Executivo) são reconhecidas inicialmente após avaliação técnica, no exercício da transferência, pelo valor justo. São baixadas do balanço patrimonial nos casos de alienação, sendo que, nesse caso, a diferença entre a receita líquida de venda e o valor contábil do ativo reconhecido no resultado do período.

3.9 Estoques

São mensurados pela quantia fornecida para se adquirir o ativo (custo histórico de aquisição), o qual corresponde ao caixa ou equivalentes de caixa fornecida à época de sua aquisição e reconhecidos no resultado do período quanto da baixa por utilização, é composto pela conta de estoque os itens mantidos em almoxarifado.

O método de mensuração referentes as saídas dos estoques é o custo médio ponderado.





**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO**

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

3.10 Imobilizado – Bens Móveis

São mensurados no reconhecimento pelo custo de aquisição (preço à vista), e apresentados a partir deste exercício com redução da depreciação acumulada (cotas constantes) aplicada desde a data da aquisição. É composto pelos bens móveis utilizados nas atividades operacionais da Autarquia.

3.11 Salários a Pagar, Aposentadoria e Pensão Mensal

Compreendem as obrigações referentes a salários ou remunerações, benefícios que o servidor ou empregado tenha direito. As folhas de pagamento são liquidadas mensalmente pelo regime de competência, para pagamento no mês subsequente.

3.12 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreendem as obrigações referentes a fornecedores, materiais e prestadores de serviços, incluindo serviços de utilidade pública e demais contas a pagar cujo vencimento é até o término do exercício subsequente.

3.13 Provisões para Riscos Trabalhistas, Judiciais e Fiscais

As provisões são reconhecidas quando atendidos os seguintes requisitos cumulativamente:

- obrigação presente resultado de eventos passados;
- provável saída de recursos para o Estado;
- estimativa confiável do valor da obrigação.

A gestão das ações compete a Procuradoria Geral do Estado, que atualiza a SPPREV anualmente com as informações pertinentes.

3.14 Passivo Contingente

O Passivo Contingente não é reconhecido em contas patrimoniais, sua divulgação é realizada através das Notas Explicativas. São classificadas como passivo contingente as ações judiciais em que a estimativa dos valores não pode ser realizada de forma confiável.





**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO**

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

3.15 Procedimentos Contábeis Específicos

3.15.1 RPPS

São aplicados procedimentos contábeis específicos conforme estabelecidos no MCASP – 8ª edição para os RPPS, que inclui:

- Contribuição Patronal;
- Contribuição do Servidor;
- Cobertura de Insuficiências Financeiras;
- Pagamento de Benefícios Previdenciários;
- Compensação Previdenciária entre Regimes - COMPREV.

3.15.2 Dívida Ativa

Créditos registrados e atualizados na data do fechamento das demonstrações contábeis, com base nos relatórios do Sistema de Dívida Ativa do Estado - SDA, sobre o valor aplicamos o ajuste para perdas (conta redutora do ativo).

3.15.3 Precatórios em Regime Especial

O registro patrimonial dos precatórios decorrentes de ações judiciais transitadas em julgado (artigo 100 da Constituição Federal e Emenda Constituição (EC) nº 62/2009) é realizado contra uma Variação Patrimonial Diminutiva (VPD).

4 RESERVAS MATEMÁTICAS

De acordo com o artigo 27 da Lei Complementar nº 1.010/2007, o Estado de São Paulo é responsável pela cobertura das insuficiências financeiras dos regimes de previdência e o valor correspondente ao passivo atuarial dos regimes é reconhecido no passivo não circulante do Balanço Patrimonial do Governo do Estado de São Paulo (Passivo Atuarial Previdenciário).





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

5.1 Balanço Orçamentário

em R\$ 1

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	Orçada Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
RECEITAS CORRENTES (I)		34.761.752.426	34.761.752.426	18.160.782.452	(16.600.969.974)
Receita de Contribuições	5.1.2.1	32.535.845.050	32.535.845.050	17.224.384.342	(15.311.460.708)
Receita Patrimonial		20.530.192	20.530.192	6.778.771	(13.751.421)
Receita de Serviços		102.079.677	102.079.677	51.062.357	(51.017.320)
Transferências Correntes	5.1.2.2	1.771.601.516	1.771.601.516	778.907.264	(992.694.252)
Outras Receitas Correntes		331.695.991	331.695.991	99.649.718	(232.046.273)
RECEITAS DE CAPITAL (II)		3.200.516.032	3.200.516.032	144.572	(3.200.371.460)
Alienação de bens imóveis - Principal		516.012	516.012	144.572	(371.440)
Alienação de bens intangíveis - Principal		3.200.000.010	3.200.000.010	-	(3.200.000.010)
Alienação de bens imóveis - Principal Intraorçamentária		10	10	-	(10)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		37.962.268.458	37.962.268.458	18.160.927.024	(19.801.341.434)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)		-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		37.962.268.458	37.962.268.458	18.160.927.024	(19.801.341.434)
DÉFICIT (VI)		1.706.429.016	2.026.544.343	13.832.476.253	11.805.931.910
TOTAL (VII) = (V + IV)	5.1.1	39.668.697.474	39.988.812.801	31.993.403.277	(7.995.409.524)
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-	-	-	-

em R\$ 1

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Reservadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo Da Dotação
DESPESAS CORRENTES (VIII)		39.668.697.464	39.987.639.764	31.988.080.829	5.156.381	18.444.407.888	15.559.470.297	7.994.402.554
Pessoal e Encargos Sociais		37.874.930.440	38.180.045.767	31.908.716.574	-	18.420.144.506	15.538.185.258	6.271.329.193
Outras Receitas Correntes		1.793.767.024	1.807.593.997	79.364.255	5.156.381	24.263.382	21.285.039	1.723.073.361
DESPESAS DE CAPITAL (IX)		10	1.173.037	-	166.067	-	-	1.006.970
Investimentos		10	1.173.037	-	166.067	-	-	1.006.970
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)		39.668.697.474	39.988.812.801	31.988.080.829	5.322.448	18.444.407.888	15.559.470.297	7.995.409.524
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XI)		-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (X + XI)		39.668.697.474	39.988.812.801	31.988.080.829	5.322.448	18.444.407.888	15.559.470.297	7.995.409.524
SUPERÁVIT (XIII)		-	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	5.1.1 5.1.3	39.668.697.474	39.988.812.801	31.988.080.829	5.322.448	18.444.407.888	15.559.470.297	7.995.409.524

5.1.1 Orçamento da SPPREV Aprovado para o Exercício de 2020

O orçamento da SPPREV para o exercício de 2020 foi aprovado pela Lei nº 17.244, de 10 de janeiro de 2020, que orça a receita e fixa a despesa do Estado para o exercício de 2020 (LOA) segundo os preceitos da Lei nº 4.320/1964, LDO e LRF no montante de R\$ 39.668.697.474 (trinta e nove bilhões, seiscentos e sessenta e oito milhões, seiscentos e noventa e sete mil e quatrocentos e setenta e quatro reais), distribuídos em duas ações específicas.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Tabela 2 - Receitas do Orçamento Inicial por Fonte de Recursos

Fonte de Recursos	Notas	Valor
Vinculados Estaduais	(a)	1.772.101.516
Vinculados Federais	(b)	300.000.000
Recursos Próprios	(c)	8.271.160.729
Total		10.343.262.245

Fonte: Lei n. 17.244, de 10 de janeiro de 2020

(a) Compreende as receitas de Royalties e Participações especiais de que trata a Lei nº 16.004/2015 e as decorrentes da dívida ativa estadual;

(b) Compreende as receitas decorrentes da Compensação Previdenciária com o RGPS de que trata a Lei nº 9.796/1999;

(c) Compreende as receitas próprias de contribuições, patrimonial, de serviços, taxa de administração e alienação de bens, incluso nesta fonte o valor de R\$ 3.200.000.000 referente à alienação de bens não teve realização no primeiro semestre – trata-se da previsão de cessão de direitos creditórios de participação governamental obrigatória, nas modalidades de royalties, participações especiais e compensações financeiras, no resultado da exploração de petróleo e gás natural (R&PE);

Tabela 3 - Distribuição do Orçamento Inicial por Ação - Despesa

Ação	Notas	Valor
Administração da SPPREV	(d)	1.839.466.841
Gestão dos Benefícios Previdenciários	(e)	37.829.230.633
Total		39.668.697.474

Fonte: Lei nº 17.244, de 10 de janeiro de 2020

(d) Ação voltada para a Administração da SPPREV, visando garantir aos beneficiários uma estrutura adequada para o atendimento das demandas pelos benefícios previdenciários, foi aprovado nesta ação o valor de R\$ 1.706.429.016 referente a outras despesas correntes – decorrentes da previsão da cessão de direitos creditórios de participação governamental obrigatória, nas modalidades de royalties, participações especiais e compensações financeiras, no resultado da exploração de petróleo e gás natural (R&PE);

(e) Ação referente à concessão e pagamento de benefícios previdenciários aos segurados do RPPS e do RPPM;

O equilíbrio orçamentário entre as receitas e despesas se realizará através de recursos do Tesouro do Estado, correspondente a diferença entre a despesa fixada (Tabela 3) e a receita orçada (Tabela 2).

Foram abertos os seguintes créditos adicionais no exercício:





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

- Crédito suplementar de R\$ 305.115.327 para atender despesas com pagamentos de benefícios previdenciários (aposentadorias e pensões) decorrentes da Fonte de Recursos de Superávit Cessão Onerosa;

- Crédito suplementar R\$ 15.000.000 para atender despesas administrativas decorrentes da contratação de prestação de serviços financeiros destinados à implementação do programa de captação de recursos pelo fundo de finalidade previdenciária no mercado internacional.

Em atenção ao Decreto nº 64.936, de 13 de abril de 2020, que dispõe sobre medidas de redução de despesa no contexto da pandemia da COVID-19 foram contingenciadas despesas administrativas no montante de R\$ 1.718.051.692, incluído neste montante o valor de R\$ 1.706.429.016 da nota (d) da Tabela 3 - Distribuição do Orçamento Inicial por Ação - Despesa.

5.1.2 Detalhamento das Principais Receitas do Balanço Orçamentário

5.1.2.1 Receitas de Contribuições

A receita realizada de contribuições é composta por receitas de contribuições dos segurados ativos, inativos e pensionistas, contribuição patronal e insuficiência financeira, sendo as duas últimas, do tipo intraorçamentária³:

Tabela 4 - Detalhamento das Receitas de Contribuições

		R\$ 1	
	Notas	30/06/2020	30/06/2019
Receitas de Contribuição	(f)	2.517.998.999	2.362.644.228
Contribuição Patronal - Intraorçamentária	(g)	3.038.812.364	3.486.766.514
Insuficiência Financeira - Intraorçamentária	(h)	11.667.572.979	10.403.031.545
Total		17.224.384.342	16.252.442.287

Fonte: Siafem/SP

Tabela 5 - Composição das Receitas de Contribuições da Tabela 4 (f)

	R\$ 1	
	30/06/2020	30/06/2019
Ativos	1.718.111.830	1.745.058.395
Inativos	570.999.476	419.391.722
Pensionistas	177.241.336	123.555.344
Outras receitas de contribuições	51.646.357	74.638.768
Total	2.517.998.999	2.362.644.228

Fonte: Siafem/SP

³ MCASP – Receitas de operações intraorçamentárias são aquelas realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública integrantes do orçamento fiscal e do orçamento da seguridade social do mesmo ente federativo, não representam novas entradas de recursos nos cofres públicos do ente, mas apenas movimentação de receitas entre seus órgãos.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Tabela 6 - Composição das Receitas de Contribuição Patronal - Intraorçamentária da Tabela 4 (g)

		R\$ 1	
	Notas	30/06/2020	30/06/2019
Ativo Civil		2.940.821.326	2.952.987.864
Ativo Militar	(i)	97.991.038	533.778.650
Total		3.038.812.364	3.486.766.514

Fonte: Siafem/SP

Tabela 7 - Composição das Receitas de Insuficiência Financeira - Intraorçamentária da Tabela 4 (h)

		R\$ 1	
		30/06/2020	30/06/2019
Insuficiência Financeira - RPPS		7.723.828.164	7.010.070.608
Insuficiência Financeira - RPPM	(i)	3.943.744.815	3.392.960.937
Total		11.667.572.979	10.403.031.545

Fonte: Siafem/SP

(i) Com a aprovação da Lei Federal nº 13.954 de 16 de dezembro de 2019, que dispôs sobre o Sistema de Proteção Social dos Militares, deixou de existir a contribuição patronal dos militares, a diferença necessária para o equilíbrio das receitas e das despesas do Sistema será suportado pela insuficiência financeira do RPPM;

A Insuficiência Financeira é arrecadada conforme artigo 27 da Lei Complementar nº 1.010/2007⁴.

5.1.2.2 Transferências Correntes

As Transferências Correntes compreendem a receita previdenciária resultante da aplicação da Lei nº 16.004, de 23/11/2015, que dispôs sobre a destinação da receita proveniente da participação no resultado ou compensação financeira pela exploração de petróleo e gás natural ao Fundo com Finalidade Previdenciária da SPPREV.

Os royalties referem-se à remuneração à sociedade pela exploração dos recursos não renováveis de petróleo e gás natural, a participação especial, por sua vez, pode ser definida como uma compensação financeira extraordinária para campos de grande volume de produção.

A compensação financeira – produção de petróleo e a participação especial são decorrentes das Leis Federais nº 7.525, de 22/07/1986, nº 7.990, de 28/12/1989 e nº 9.478, de 06/08/1997.

Tabela 8 - Composição das Transferências Correntes

R\$ 1

⁴ Artigo 27 - O Estado de São Paulo é responsável pela cobertura de eventuais insuficiências financeiras do RPPS e do RPPM decorrentes do pagamento de benefícios previdenciários, observada a insuficiência apurada em cada um dos Poderes e órgãos autônomos.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

	Notas	30/06/2020	30/06/2019
Compensação Financeira Produção Petróleo		198.034.579	229.415.636
Participação Especial		580.872.686	799.265.512
Total	(j)	778.907.264	1.028.681.147

Fonte: Siafem/SP

(j) A redução neste primeiro semestre da receita de Royalties e Participações Especiais justifica-se pela queda na produção dos poços de petróleo decorrente da baixa produção e consumo por conta da pandemia do COVID-19;

5.1.3 Detalhamento das Despesas Orçamentárias

Apresentamos na Tabela 9 as despesas liquidadas do semestre segregadas por UGE.

Tabela 9 - Despesas Liquidadas por Grupo e UGE

		R\$ 1	
	Notas	30/06/2020	30/06/2019
UGE PREVIDÊNCIA	(k)	18.401.186.652	17.428.485.783
Pessoal e Encargos Sociais		18.401.186.652	17.428.473.845
Outras Despesas Correntes		-	11.938
UGE ADMINISTRAÇÃO	(l)	43.221.236	40.984.589
Pessoal e Encargos Sociais		18.957.854	17.627.025
Outras Despesas Correntes		24.263.382	23.357.563
TOTAL		18.444.407.888	17.469.470.371

Fonte: Siafem/SP





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Tabela 10 - Despesas Liquidadas por Elemento de Despesa e UGE Tabela 9(k) e Tabela 9(l)

	R\$ 1	
	30/06/2020	30/06/2019
UGE PREVIDÊNCIA	18.401.186.652	17.428.485.783
Pessoal e Encargos Sociais	18.401.186.652	17.428.473.845
Compensação Previdenciária	44.006.130	34.898.815
Aposentadorias	14.489.995.750	13.761.595.222
Pensões	3.688.730.210	3.621.963.493
Salário Família	15.415	16.316
Despesa de Exercícios Anteriores	178.439.147	9.999.999
Outras Despesas Correntes	-	11.938
Indenizações e Restituições	-	11.938
UGE ADMINISTRAÇÃO	43.221.236	40.984.589
Pessoal e Encargos Sociais	18.957.854	17.627.025
Contribuição a Entidades Fechadas de Previdência	116.391	101.619
Vencimentos e Vantagens Fixas	10.621.470	10.890.095
Obrigações Patronais	3.527.665	3.461.421
Despesa de Exercícios Anteriores	524.033	-
Indenizações e Restituições Trabalhistas	13.477	170.315
Ressarcimento de Pessoal Requisitado	4.154.818	3.003.575
Outras Despesas Correntes	24.263.382	23.357.563
Outros Benefícios Assistenciais	143.294	110.912
Diárias-Civil	18.815	47.727
Material de Consumo	98.334	46.246
Passagens e Despesas com Locomoção	305.555	388.886
Serviços de Consultoria	23.820	161.100
Outros Serviços de Terceiros - PF	417.076	411.688
Serviços de Limpeza, Vigilância	1.484.333	1.448.641
Outros Serviços de Terceiros - PJ	11.277.873	12.369.363
Serviços de TI e Comunicação	9.382.432	6.774.630
Obrigações Tributárias e Contributivas	644.537	653.324
Serviços de Utilidade Pública	424.153	497.960
Despesas Exercícios anteriores	14.721	135.523
Indenizações e Restituições	28.439	311.563
Total	18.444.407.888	17.469.470.371

Fonte: Siafem/SP





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Tabela 11 - Despesas Liquidadas por Fontes de Recursos e UGE - Tabela 9(k) e Tabela 9(l)

	R\$ 1	
	30/06/2020	30/06/2019
UGE PREVIDÊNCIA	18.401.186.652	17.428.485.783
Próprio	2.702.845.157	2.373.811.762
Dívida Ativa	87.868	90.235
Alienação de Bens	144.572	382.899
Compensação Previdenciária	87.191.330	135.721.681
Comp. Fin. Exp. Petróleo Gás	778.907.265	1.028.681.147
Tesouro - Geral	14.492.743.540	13.876.240.921
Vinculados Estaduais - SPPREV - Intra	30.067.828	9.116.415
Recursos Próprios - Geral - INTRA	291.698	241.243
Vinculados Federais - SPPREV - Intra	3.792.069	4.199.480
SUPERAV-CESSAO ONEROSA	305.115.326	-
UGE ADMINISTRAÇÃO	43.221.236	40.984.589
Recurso Próprio Administração - SPPREV	8.121.062	8.812.623
Taxa de Administração SPPREV - Tesouro	35.100.174	32.171.965
Total	18.444.407.888	17.469.470.371

Fonte: Siafem/SP

5.1.4 Superávit Orçamentário

Ao analisar as receitas e as despesas previdenciárias constatamos um déficit orçamentário de R\$ 305.115.327, correspondente ao crédito suplementar decorrentes da Fonte de Recursos de Superávit Cessão Onerosa.

Na UGE Administração houve um superávit orçamentário de R\$ 20.945.094, resultante da diferença entre a receita arrecada e a despesa liquidada no período.

Tabela 12 - Superávit Orçamentário por UGE

R\$ 1					
UGE PREVIDÊNCIA					
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	30/06/2020	30/06/2019	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	30/06/2020	30/06/2019
Receitas Correntes	3.390.230.780	3.538.304.825	Despesas Correntes	18.401.186.652	17.428.485.783
Receitas Correntes Intraorçamentárias	14.706.385.342	13.889.798.059			
Receitas de Capital	144.572	382.899			
Total	18.096.760.694	17.428.485.783	Total	18.401.186.652	17.428.485.783
Déficit	305.115.327	-	Superávit	-	-
Total	18.401.876.021	17.428.485.783	Total	18.401.876.021	17.428.485.783
UGE ADMINISTRAÇÃO					
RECEITAS ADMINISTRATIVAS	30/06/2020	30/06/2019	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	30/06/2020	30/06/2019
Receitas Correntes	13.076.742	14.134.569	Despesas Correntes	43.221.236	40.984.588
Receitas Correntes Intraorçamentárias	51.089.588	50.781.990			
Total	64.166.330	64.916.559	Total	43.221.236	40.984.588
Déficit	-	-	Superávit	20.945.094	23.931.971
Total	64.166.330	64.916.559	Total	64.166.330	64.916.559

Fonte: Siafem/SP





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.2 Balanço Financeiro

em R\$ 1			
INGRESSOS	NE	1º Semestre de 2020	1º Semestre de 2019
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	5.2.1.	18.160.927.024	17.493.402.342
ORDINÁRIA		64.166.329	64.916.559
Fonte de Recurso - Recurso Próprio Administração SPPREV		13.109.306	14.121.304
Fonte de Recurso - Taxa de Administração SPPREV		51.057.023	50.795.255
VINCULADA Previdência RPPS / RPPM		18.096.760.695	17.428.485.783
Fonte de Recurso - Dívida Ativa		87.868	90.235
Fonte de Recurso - Comp.Fin.Explor.Petróleo Gas-Lei nº 16.004/2015		778.907.264	1.028.681.147
Fonte de Recurso - Próprio		2.702.883.084	2.373.811.762
Fonte de Recurso - Alienação de Imóveis		144.572	382.899
Fonte de Recurso - Compensação Previdenciária		87.191.330	135.721.681
Fonte de Recurso - Tesouro - Geral		14.493.394.982	13.876.240.921
Fonte de Recurso - Vinculados Estaduais - SPPREV-INTRA		30.067.828	9.116.415
Fonte de Recurso - Geral		291.698	241.243
Fonte de Recurso - Vinculados Federais - SPPREV-INTRA		3.792.069	4.199.480
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	5.2.1.1	16.306.610.334	14.382.065.865
Varição Patrimonial Aumentativa		16.306.610.334	14.382.065.865
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		2.920.090.792	2.843.617.353
Administrativos		8.205.398	6.629.944
Consignações		1.534.019	533.008
Depósitos de Diversas Origens		8.808	16.795
Restos a Pagar		1.253.061	327.278
Pessoal a Pagar		1.707.302	1.647.115
Outras Obrigações		123.695	15.281
Encargos Sociais a Pagar		785.034	230.305
Fornecedores		2.783.158	3.850.815
Transferências Financeiras entre unidades		-	9.347
Ajustes de Exercícios Anteriores		10.321	62.930
Previdenciários		2.911.885.394	2.836.987.409
Consignações		2.873.544	2.976.440
Depósitos de Diversas Origens		449.161	38.977
Benefícios Previdenciários (Aposentadoria / Pensão Mensal)		2.849.651.336	2.815.973.126
Obrigações a Pagar		41.439.352	6.964.714
Encargos Sociais a Pagar		2.562.869	11.034.152
Ajustes de Exercícios Anteriores		14.909.132	-
Empenhos a Liquidar		13.543.672.941	14.400.104.832
Demais Créditos e Valores - Ex Anterior		2.725.069.579	2.663.608.921
VPD - Paga Antecipadamente - Ex Atual		149.877.892	-
SALDOS PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE		249.157.877	215.640.545
Disponível Em Moeda Nacional		249.157.877	215.640.545
Bancos c/ Movimento		264.324	28.094.828
Aplicações Financeiras		248.893.550	187.545.717
Disponibilidade em Trânsito		3	-
TOTAL		54.055.406.439	51.998.439.858





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

em R\$ 1			
DISPÊNDIOS	NE	1º Semestre de 2020	1º Semestre de 2019
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	5.2.1.	31.988.080.829	31.869.575.204
ORDINÁRIA		121.274.114	96.754.199
Fonte de Recurso - Recurso Próprio Administração SPPREV		19.810.398	20.481.521
Fonte de Recurso - Taxa Administração - SUPERAVIT		15.000.000	-
Fonte de Recurso - Taxa de Administração SPPREV		86.463.716	76.272.678
VINCULADA Previdência RPPS / RPPM		31.866.806.715	31.772.821.005
Fonte de Recurso - Dívida Ativa		185.000	479.960
Fonte de Recurso - Comp.Fin.Explor.Petróleo Gas-Lei nº 16.004/2015		1.766.916.516	2.438.725.378
Fonte de Recurso - Próprio		5.039.857.918	4.749.785.109
Fonte de Recurso - Alienação de Imóveis		516.000	500.000
Fonte de Recurso - Compensação Previdenciária		300.000.000	300.000.000
Fonte de Recurso - Tesouro - Geral		24.345.689.293	24.231.063.044
Fonte de Recurso - Vinculados Estaduais		41.841.417	41.992.618
Fonte de Recurso - Geral		57.524.408	987.228
Fonte de Recurso - Vinculados Federais - SPPREV-INTRA		9.160.837	9.287.668
Fonte de Recurso - SUPERAV - Cessão Onerosa		305.115.326	-
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	5.2.1.1	16.619.109.530	14.912.263.881
Variação Patrimonial Diminutiva		16.619.109.530	14.912.263.881
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		2.899.619.877	2.735.956.625
Administrativos		9.696.295	7.236.922
Consignações		622.106	667.941
Depósitos de Diversas Origens		16.794	17.397
Restos a Pagar		5.650.747	3.204.698
Pessoal a Pagar		2.978.155	3.057.923
Outras Obrigações		143.271	18.260
Encargos Sociais a Pagar		285.222	270.703
Previdenciários		2.889.923.582	2.728.719.703
Consignações		2.967.903	2.791.016
Depósitos de Diversas Origens		100.952	3.617.349
Benefícios Previdenciários (Aposentadoria / Pensão Mensal)		2.853.367.769	2.673.973.985
Obrigações a Pagar		4.160.765	5.445.176
Encargos Sociais a Pagar		29.326.193	21.649.955
Transferências Financeiras entre unidades		-	21.242.222
Restos a Pagar Não Processados		5.995.131	7.865.008
Demais Créditos e Valores - Ex Anterior	5.2.1.2	2.260.996.767	2.222.636.852
VPD - Paga Antecipadamente - Ex Atual		348.034	183.057
SALDOS PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE		281.256.271	250.022.161
Disponível Em Moeda Nacional		281.256.271	250.022.161
Bancos c/ Movimento		718.381	288.388
Aplicações Financeiras	5.2.1.3	280.537.890	249.733.773
TOTAL		54.055.406.439	51.998.502.788





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.2.1 Detalhamento das Informações do BF

O detalhamento das receitas orçamentárias ordinárias e vinculadas e das despesas orçamentárias ordinárias e vinculadas por fonte de recursos e o detalhamento dos recebimentos pagamentos extraorçamentários foram demonstrados no quadro principal da UO.

As receitas e despesas ordinárias são utilizadas para fins da administração da Autarquia, enquanto as receitas e despesas vinculadas possuem aplicação definidas em lei, destinadas ao pagamento dos benefícios previdenciários de aposentadorias e pensões do RPPS e do RPPM.

5.2.1.1 Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas

Em relação às transferências financeiras recebidas e concedidas, para evitar a dupla contagem, os valores apresentados em resultados líquidos das transações entre as unidades gestoras executoras da Autarquia.

Tabela 13 - Transferências Financeiras Recebidas por Poder - VPA

	R\$ 1	
	30/06/2020	30/06/2019
Poder Executivo	13.807.323.591	12.026.091.510
Poder Legislativo	384.401.490	409.463.408
Poder Judiciário	1.895.066.695	1.726.885.960
Ministério Público	219.818.558	219.624.987
TOTAL	16.306.610.334	14.382.065.865

Fonte: Siafem/SP

Tabela 14 - Transferências Financeiras Concedidas por Poder - VPD

	R\$ 1	
	30/06/2020	30/06/2019
Poder Executivo	13.952.239.529	12.374.572.380
Poder Legislativo	409.209.456	449.236.759
Poder Judiciário	2.088.612.094	1.930.169.538
Ministério Público	169.048.452	158.285.204
TOTAL	16.619.109.530	14.912.263.881

Fonte: Siafem/SP

5.2.1.2 Demais Créditos e Valores do Exercício Anterior

Os dispêndios referentes aos demais créditos e valores do exercício anterior são demonstrados na Tabela 15:





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Tabela 15 - Detalhamento dos Demais Créditos e Valores do Exercício Anterior

	R\$ 1	
	30/06/2020	30/06/2019
Obrigação Patronal, Insuficiência Financeira e Contribuição Servidor Ativo	2.226.356.544	2.179.287.513
Crédito a Receber de COMPREV	16.894.548	28.986.561
Depósitos e Cauções	-	2.010
Bloqueios Judiciais	6.588.286	5.654.250
INSS a compensar	19.548	19.548
Taxa de Administração	8.552.949	8.558.458
Valores em Trânsito Realizáveis	2.050	128.512
Outros Créditos	2.582.841	-
Total	2.260.996.767	2.222.636.852

Fonte: Siafem/SP

5.2.1.3 Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras da SPPREV estão depositadas no Banco do Brasil S.A, que será o agente financeiro do Tesouro Estadual até 28 de setembro de 2022, conforme estabelecido no Decreto nº 62.867 de 03 de outubro de 2017 e as operações de natureza financeira da SPPREV são centralizadas no Banco do Brasil.

A formulação e a execução da Política de Investimentos Anual e o seu regular acompanhamento cabe ao Comitê de Investimentos dos recursos do RPPS, criado através da Portaria SPPREV 214, de 04 de dezembro de 2015.

Tabela 16 - Aplicações Financeiras por UGE

	R\$ 1	
	30/06/2020	30/06/2019
ADMINISTRAÇÃO	217.892.106	187.417.773
Fundo de Investimento Financeiro	212.585.426	184.020.778
BB Renda Fixa Master Setor Público	5.306.680	3.396.995
PREVIDÊNCIA	62.645.784	62.316.000
Fundo: BB Previdenciário Renda Fixa IRF-M 1	50.130.114	49.871.460
Fundo: BB Previdenciário Renda Fixa Perfil	-	12.444.540
Fundo: BB Previdenciário Renda Fixa Fluxo	12.515.670	-
Total	280.537.890	249.733.773

Fonte: Siafem/SP





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.3 Balanço Patrimonial – Quadro Principal UO

em R\$ 1			
ATIVO	NE	1º Semestre de 2020	1º Semestre de 2019
ATIVO CIRCULANTE (I)	5.3.1.1	2.544.606.643	2.474.673.196
Disponível			
Caixa e Equivalente de Caixa		281.256.271	250.022.161
Conta C		352.238	695
Bancos c/ Movimento		366.143	287.693
Aplicações Financeiras		280.537.890	249.733.773
Créditos a Curto Prazo		1.547.010	1.456.886
Cientes - Faturas a Receber		1.547.010	1.456.886
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		2.261.260.807	2.222.937.164
Contribuição ao RGPS a Compensar		19.548	19.548
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		6.588.287	5.656.260
Crédito a Receber de Alienação Bens Imóveis		264.040	300.312
Obrigação Patr./Contribuição Servidor Ativo-RPPS/RPPM		2.226.356.544	2.179.287.513
Créditos Previdenciários a Receber		16.894.548	28.986.561
Entidades Autárquicas e Oficiais		8.552.949	8.558.458
Valores em Trânsito		2.050	128.512
Outros Créditos a Receber (Taxa de Administração - 2019)		2.582.841	-
Estoques		194.521	73.928
VPD Pagas Antecipadamente e Despesas a Regularizar		348.034	183.057
ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)	5.3.1.2	720.804.129	715.725.212
Ativo Realizável a Longo Prazo			
Créditos a Longo Prazo		5.026.519	4.927.949
Dívida Ativa Tributária		4.153.965	4.180.851
Dívida Ativa Não Tributária		4.687.613	4.206.454
(-) Ajuste de Perdas de Crédito a Longo Prazo		(4.165.540)	(3.690.745)
Créditos a Receber decorrente de Alienação		350.481	231.389
Demais Créd. e Val. a Longo Prazo Inter Of SS União		12.905	12.905
Créditos Previdenciários - Compensação Previdenciária		12.905	12.905
Investimentos dos RPPS		714.648.426	704.409.000
Imóveis para Investimentos		712.676.000	704.409.000
Participações em Outras Sociedades		1.972.426	-
Imobilizado		1.116.279	6.375.358
Bens Móveis		6.203.465	6.375.358
(-) Depreciação		(5.087.186)	-
TOTAL		3.265.410.772	3.190.398.408





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NE	1º Semestre de 2020	1º Semestre de 2019
PASSIVO CIRCULANTE (IV)	5.3.2.1	2.909.182.006	2.843.617.353
Ob. Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar CP		2.897.398.954	2.836.191.971
Salários a Pagar		2.851.358.638	2.817.620.241
Encargos a Pagar		3.347.903	11.264.457
Restos a Pagar		1.253.061	327.278
Obrigações Previdenciárias a Pagar		41.439.352	6.979.995
Demais Obrigações a Curto Prazo		7.772.385	7.425.382
Demais Obrigações a Curto Prazo		123.695	9.347
Valores Restituíveis - Consignações e Depósitos		4.865.532	3.565.220
Fornecedores Aluguéis a Curto Prazo		2.783.158	3.850.815
Provisões a Curto Prazo		4.010.667	-
Provisão de Férias		3.162.712	-
Provisão de 13º Salário		847.955	-
PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)	5.3.2.2	342.429.416	177.522.064
Obrigações Exigíveis a Longo Prazo		342.429.416	177.522.064
Provisão para Riscos Cíveis		4.076	70.000
Precatórios depois da Lei LRF		342.425.340	177.452.064
PASSIVO REAL (VI) = (IV + V)		3.251.611.422	3.021.139.417
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VII)	5.3.4	13.799.350	169.258.991
Patrimônio Social e Capital		(1.283.690.057)	(1.283.690.057)
Resultados Acumulados		1.924.738.062	2.044.923.045
Resultado do Período		(627.248.655)	(591.973.997)
TOTAL (VIII) = (VI + VII)		3.265.410.772	3.190.398.408

5.3.1 Detalhamento das Informações do BP - Ativo

O Ativo subdivide-se em Ativo Circulante e Não Circulante. A Tabela 17 tem como objetivo demonstrar o comparativo desses dois grupos nos períodos findos em 30/06/2020 e 30/06/2019.

Tabela 17 - Composição do Ativo

	R\$ 1			
	30/06/2020	AV (%)	30/06/2019	AV (%)
Ativo Circulante	2.544.606.643	78%	2.474.673.196	78%
Ativo Não Circulante	720.804.129	22%	715.725.212	22%
Total	3.265.410.772	100%	3.190.398.408	100%

Fonte: Siafem/SP

5.3.1.1 Ativo Circulante - AC

O detalhamento dos créditos de curto prazo foi demonstrado no quadro principal do UO e as aplicações financeiras, que compõem o caixa e equivalentes de caixa, pode ser verificado através da Tabela 16 – Aplicações Financeiras por UGE.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

A SPPREV está inserida no Sistema Financeiro de Conta Única do Estado de São Paulo para os recursos administrativos, cujo objetivo é a otimização da administração dos recursos financeiros e busca de maiores rendimentos para os recursos depositados na Conta Única.

As obrigações patronais (insuficiência financeira e contribuição patronal) e as contribuições do servidor ativo do RPPS e do RPPM refere-se aos valores contabilizados da competência 06/2020, cujo recebimento dos recursos é realizado em julho/2020 pelo regime de caixa.

Tabela 18 - Créditos de Curto Prazo do RPPS e do RPPM – Obrigação Patronal e Contribuição do Servidor Ativo

	R\$ 1	
	30/06/2020	30/06/2019
Poder Executivo	1.790.199.659	1.785.680.912
Poder Legislativo	75.147.454	54.998.077
Poder Judiciário	317.827.189	304.195.926
Ministério Público	43.182.242	34.412.598
TOTAL	2.226.356.544	2.179.287.513

Fonte: Siafem/SP

As VPD pagas antecipadamente e as despesas a regularizar referem-se folha de inativos de entidades vinculadas ao RPPS e RPPM cuja regularização ocorre no mês subsequente - segurado ativo que no decorrer do mês passou para a inatividade.

5.3.1.2 Ativo Não Circulante - ANC

Os créditos de longo prazo decorrente de dívida ativa subdividem-se em tributárias e não tributárias. São classificadas como tributárias os registros oriundos de débitos de contribuição previdenciária. Os débitos referentes a pagamentos indevidos (como casamentos e união estável) e multas contratuais administrativas são classificados como não tributários.

Os ajustes para perdas sobre os créditos inscritos em Dívida Ativa correspondem aos valores das inscrições vencidas acima de 5 anos, sem pagamentos em curso.

Tabela 19 - Movimentação da Dívida Ativa

	R\$ 1	
UO	30/06/2020	30/06/2019
Saldo Inicial (Tributária e Não Tributária)	8.554.900	8.103.132
Inscrições	187.363	51.734
Atualizações	210.722	341.589
Recebimentos (-)	89.053	95.265
Baixas (-)	22.354	13.885
Saldo Final	8.841.578	8.387.305

Fonte: Siafem/SP

Os demais créditos de longo prazo são decorrentes da compensação previdenciária do regime próprio com o INSS de que se refere à Lei nº 9.796, de 05 maio de 1999.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Os investimentos do RPPS são compostos pelos imóveis para investimentos, oriundos das transferências de imóveis pelos seguintes Decretos do Poder Executivo: Decreto nº 57.181, de 29/07/2011, Decreto nº 61.122, de 10/02/2015, Decreto nº 62.056, de 24/06/2016, Decreto nº 62.735, de 28/07/2017 e Decreto nº 64.239, de 14/05/2019.

Tabela 20 - Imóveis para Investimento

	Saldo Inicial	Atualizações	Inscrições	Baixas	Saldo Final
Imóveis para investimentos	704.409.000	-	8.974.000	849.000	712.676.000
TOTAL	704.409.000	-	8.974.000	849.000	712.676.000

Fonte: Patrimônio Imobiliário da SPPREV e Siafem/SP

As inscrições no valor de R\$ 8.974.000 correspondem aos imóveis transferidos pelo Decreto nº 64.239, de 14/05/2019, realizadas no final do exercício e as baixas correspondem a vendas no período.

Em 14 de janeiro de 2020, através do Decreto nº 64.742/2020 foram transferidos novos imóveis para a SPPREV, estes bens estão em processo de avaliação e serão inscritos até o final do exercício. A Tabela 21 demonstra a quantidade de imóveis atualizada considerando esta transferência.

Tabela 21 - Composição da Carteira de Imóveis por Tipo

Composição da Carteira de Imóveis SPPREV - Por Tipo	Quantidade	
	30/06/2020	30/06/2019
Terrenos	622	621
Casas	105	90
Apartamentos	57	42
Outros (Serviços / Institucional)	101	100
Total de Imóveis da Carteira	885	853

Fonte: Patrimônio Imobiliário da SPPREV

O Decreto nº 64.775 de 04 de fevereiro de 2020 autorizou a transferência para a SPPREV de participação acionária do IPESP no capital social da Prodesp. Esta participação é representada por 32.363.190 ações ordinárias e corresponde a 0,3422036766% da composição acionária da Prodesp.

O valor de R\$ 1.972.426 foi obtido de acordo com o Patrimônio Líquido da Prodesp em 31/12/2019, publicado no Balanço Geral do Estado.

A depreciação dos bens móveis administrativos teve seus primeiros registros realizados no fechamento do exercício de 2019. A obrigatoriedade dos registros de depreciação dos bens móveis, conforme Plano de Implementação dos Procedimentos Contábeis, iniciou-se no exercício de 2019. A taxa de depreciação utilizada foi de 10% ao ano, exceto bens de informática, cuja taxa de depreciação é de 20% ao ano. O valor residual corresponde a 10% do valor da aquisição do bem.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.3.2 Detalhamento das Informações do BP - Passivo

O Passivo subdivide-se em Passivo Circulante e Não Circulante. A Tabela 19 tem como objetivo demonstrar o comparativo desses dois grupos nos períodos findos em 30/06/2020 e 30/06/2019.

Tabela 22 - Composição do Passivo

	R\$ 1			
	30/06/2020	AV (%)	30/06/2019	AV (%)
Passivo Circulante	2.909.182.006	89%	2.843.617.353	94%
Passivo Não Circulante	342.429.416	11%	177.522.064	6%
Total	3.251.611.422	100%	3.021.139.417	100%

Fonte: Siafem/SP

5.3.2.1 Passivo Circulante - PC

A composição dos salários a pagar do passivo circulante é demonstrada na Tabela 23.

Tabela 23 - Composição Salários a Pagar

	R\$ 1	
	30/06/2020	30/06/2019
Aposentadorias	2.840.329.659	2.798.926.487
Pensões	9.321.677	17.046.639
Empregados administrativos	1.707.302	1.647.115
Total	2.851.358.638	2.817.620.241

Fonte: Siafem/SP

As provisões de férias e 13º salário dos empregados administrativos passaram a ser registradas no fechamento das demonstrações do exercício de 2019.

5.3.2.2 Passivo Não Circulante - PNC

O Passivo Não Circulante é composto principalmente pelos precatórios constituídos depois da LRF.

A gestão dos precatórios do Estado compete a PGE e o registro na SPPREV é patrimonial, visto que o a execução orçamentária e financeira dos precatórios é realizada através de ação e programa específico de responsabilidade da Administração Geral do Estado - AGE.

Houve aumento significativo na quantidade de precatórios alimentares registrados em nome da SPPREV no período, como demonstrado na Tabela 24 – Composição dos Precatórios.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Tabela 24 - Composição dos Precatórios

	30/06/2020			30/06/2019		
	Requisitórios	Credores	Valor (R\$ 1)	Requisitórios	Credores	Valor (R\$ 1)
Total Alimentar	2290	7.364	341.390.902	904	3.167	177.174.710
Total Não Alimentar	9	21	1.034.438	4	7	277.354
Total Geral	2.299	7.385	342.425.340	908	3.174	177.452.064

Fonte: PGE SP

5.3.3 Passivo Contingente

Temos 93.600 ações em que a SPPREV figura no polo passivo. A gestão dessas ações judiciais compete a PGE. Não foi possível a estimativa confiável dos valores dessas ações, desta forma, em que pese à probabilidade de saída de recursos seja provável para 42.872 ações, classificamos o item como Passivo Contingente, divulgando os valores em notas explicativas, a atualização das informações referentes às ações judiciais é realizada ao final de cada exercício.

Tabela 25 - Classificação das ações – Passivo Contingente

Classificação de Risco (Perda)	Quantidade Ações	R\$ 1
		Valor
Provável	42.872	2.257.271.329
Possível	11.711	366.941.817
Remota	7.380	370.493.409
Demais Ações (sem classificação)	31.637	1.541.889.473
TOTAL	93.600	4.536.596.028

Fonte: PGE SP

5.3.4 Detalhamento das Informações do BP - Patrimônio Líquido - PL

O resultado do Patrimônio Líquido é demonstrado na Tabela 26 por UGE.

Tabela 26 - Patrimônio Líquido por UGE

UGE	R\$ 1		
	30/06/2020	30/06/2019	Superávit / Déficit
Previdenciária	(206.537.604)	(28.552.598)	(177.985.006)
Administrativa	220.336.954	197.811.589	22.525.365
Total	13.799.350	169.258.991	(155.459.641)

Fonte: Siafem/SP

O principal fator que contribui para o déficit patrimonial previdenciário foi o aumento dos saldos de precatórios depois da LRF.

O superávit patrimonial administrativo decorre principalmente do aumento das aplicações financeiras administrativas oriundas do superávit orçamentário.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.4 Demonstração das Variações Patrimoniais

5.4.1 Demonstração das Variações Patrimoniais – Sintético

em R\$ 1

	NE	1º Semestre de 2020	1º Semestre de 2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	5.4.3.1		
Contribuições		2.517.909.928	2.362.553.553
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		20.369	28.621
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		8.686.451	10.345.614
Transferências e Delegações Recebidas		15.538.322.056	14.969.257.370
Valoriz. e Ganhos c/ Ativos e Desincorp. de Passivos		144.572	433.999
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		16.603.880.954	14.560.545.215
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		34.668.964.330	31.903.164.372
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	5.4.3.2		
Pessoal e Encargos		62.439.950	54.522.623
Benefícios Previdenciários		18.178.884.669	17.383.685.943
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		29.338.754	28.008.132
Desvaloriz. e Perdas de Ativos e Incorp. de Passivos		253.429	121.531
Tributárias		644.537	734.860
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		17.024.651.646	15.028.065.280
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		35.296.212.985	32.495.138.369
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		(627.248.655)	(591.973.997)





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.4.2 Demonstração das Variações Patrimoniais – Analítico

em R\$ 1

	NE	1º Semestre de 2020	1º Semestre de 2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
Contribuições	5.4.3.1.1	2.517.909.928	2.362.553.553
Contribuições Sociais - RPPS / RPPM		2.517.909.928	2.362.553.553
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		20.369	28.621
<u>Prestação de serviço de locação</u>		15.035	17.541
Outras Receitas de Aluguéis do Estado		15.035	17.541
<u>Serviços administrativos</u>		5.334	11.080
Serviços de Fotocópias e/ou Cópias Heliográficas		5.334	11.080
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		8.686.451	10.345.614
Juros e Encargos de Mora		1.203	14.177
Atualização Monetária Não Financeira		187.363	51.734
Juros sobre Capital Próprio - PRODESP		431.950	-
Juros Dívida Ativa Não Tributária		210.722	341.589
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		6.331.786	9.495.761
Provisões (Férias e 13º Salário)		1.437.220	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		86.207	442.353
Transferências e Delegações Recebidas	5.4.3.1.2	15.538.322.056	14.969.257.370
Transferências Concedida de Títulos e Valores (PRODESP)		1.972.426	-
Taxa de Administração		51.057.023	50.778.164
Cota-parte Royalties - Petróleo e Gás Natural		778.907.264	1.028.681.147
Plano Financeiro - Cobertura Insuficiência Financeira		11.667.572.979	10.403.031.545
Contribuições Patronais		3.038.812.364	3.486.766.514
Valoriz. e Ganhos c/ Ativos e Desincorp. de Passivos		144.572	433.999
Ganhos com Alienação		144.572	433.999
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	5.4.3.1.3	16.603.880.954	14.560.545.215
Reversão e Ajustes de Perdas Dívida Ativa Não Tributária		-	22.355
Compensação Financeira entre Regime Geral e RPPS		87.191.330	135.721.681
Outras Restituições		12.373.958	16.868.890
Incorporação de Direitos		32.565	3.826
Receita da Dívida Ativa		87.868	90.096
Permanente Incorporação do Ativo		197.550.105	25.754.304
VPA Diversas		34.794	18.199
Movimento de Fundos a débito		15.527.670.505	13.328.861.034
Incorporação / Desincorporação de Saldos Financeiros		-	154.917
Repasses Obrigatórios por Lei		778.907.264	1.053.046.087
Indenizações e Restituições		32.565	3.826
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		34.668.964.330	31.903.164.372





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	NE	1º Semestre de 2020	1º Semestre de 2019
Pessoal e Encargos		62.439.950	54.522.623
Remuneração a Pessoal		14.776.289	15.890.453
Encargos Patronais (INSS, FGTS E Contri.Prev.Complementar)		3.644.055	3.563.040
Outros Encargos Patronais (Compensação Previdenciária)		44.006.129	34.898.815
Indenização por Demissão de Funcionários		13.477	170.315
Benefícios Previdenciários		18.178.884.669	17.383.685.943
<u>Aposentadorias e Reformas</u>		14.489.995.750	13.761.595.222
Proventos - Pessoal Civil		11.144.546.563	10.600.729.037
Proventos - Pessoal Militar		3.345.449.187	3.160.866.185
<u>Pensões</u>		3.688.730.210	3.621.963.493
Pensões - Civil		2.439.604.177	2.426.647.717
Pensões - Militar		1.249.126.033	1.195.315.776
<u>Outros Benefícios Previdenciários</u>		158.709	127.228
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		29.338.754	28.008.132
Consumo de Material		341.507	595.316
Serviços		28.997.247	27.412.816
Desvaloriz. e Perdas de Ativos e Incorp. de Passivos		253.429	121.531
Desincorporação de Ativos (Bens destinados a Doação)		9.969	-
Ajuste para perdas em Dívida Ativa Não Tributária		243.460	121.531
Tributárias		644.537	734.860
Contribuições Sociais (PASEP e Outras Contribuições Tributárias)		644.537	734.860
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		17.024.651.646	15.028.065.280
<u>VPD de Constituição de Provisão</u>	5.4.3.2.1	2.597.401	-
VPD Provisão Diversas	5.4.3.2.2	2.597.401	-
<u>VPD Dec de Fatos Geradores Diversos</u>		402.936.661	115.774.828
Sentenças Judiciais		205.313.944	89.352.428
Indenizações e Restituições		31.958	358.160
Outras desincorporações de Bens Móveis		8.089	-
Outras desincorporações de Direito		32.565	125.926
Outras desincorporações		-	184.011
Variações Qualitativas - Incorporação de Ativo		197.550.105	25.754.303
<u>VPD Dec de Fatos Geradores Diversos - Intra OF</u>		16.619.117.584	14.912.290.452
Movimentação de Fundos a Crédito		16.619.076.966	14.887.567.862
Correspondência de Créditos (Indenizações e Restituições)		40.618	185.315
Repasses Obrigatórios por Lei		-	24.537.275
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		35.296.212.985	32.495.138.369
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)		(627.248.655)	(591.973.997)

5.4.3 Detalhamento das Informações da DVP

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado, passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial do exercício.

As variações patrimoniais são reconhecidas pelo regime de competência patrimonial com o objetivo de garantir tempestivamente o reconhecimento de todos os ativos e passivos da Autarquia.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.4.3.1 Variações Patrimoniais Aumentativas - VPA

Os itens relevantes nas variações patrimoniais aumentativas encontram-se nas contribuições sociais do RPPS e RPPM, transferências e delegações recebidas e outras variações patrimoniais aumentativas.

5.4.3.1.1 Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA – Contribuições Sociais RPPS e RPPM

A composição das VPA de Contribuições Sociais do RPPS e RPPM está representada na Tabela 27 - VPA – Contribuições Sociais RPPS e RPPM.

Tabela 27 - VPA – Contribuições Sociais RPPS e RPPM

	R\$ 1	
	30/06/2020	30/06/2019
Ativo	1.718.110.627	1.745.057.621
Inativo	570.999.476	419.391.722
Pensionista	177.241.336	123.555.344
Outras Contribuições Previdenciárias	51.558.489	74.548.866
TOTAL	2.517.909.928	2.362.553.553

Fonte: Siafem/SP

A diferença entre os dados apresentados na Tabela 27 - VPA – Contribuições Sociais RPPS e RPPM e os dados apresentados na Tabela 5 - Composição das Receitas de Contribuições da Tabela 4 (f) do Balanço Orçamentário justifica-se em função de valores arrecadados que são contabilizados pelo regime de caixa.

5.4.3.1.2 Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA – Transferências e Delegações Recebidas

Os principais itens do grupo de Transferências e Delegações Recebidas foram representados no Balanço Orçamentário:

Cota Parte Royalties – Petróleo e Gás Natural –

Tabela 8 - Composição das Transferências **Correntes**.

Plano Financeiro – Cobertura da Insuficiência Financeira - Tabela 7 - Composição das Receitas de Insuficiência Financeira - Intraorçamentária da Tabela 4 (h).

Contribuições Patronais - Tabela 6 - Composição das Receitas de Contribuição Patronal - Intraorçamentária da Tabela 4 (g).





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.4.3.1.3 Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA

No grupo de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas, o principal item refere-se ao movimento de fundos a débito, que representa os ingressos de recursos de outros órgãos e entidades estaduais necessários para o pagamento dos benefícios.

Tabela 28 - VPA – Movimento de Fundo a Débito

	R\$ 1	
	30/06/2020	30/06/2019
Poder Executivo	13.028.383.762	10.972.886.680
Poder Legislativo	384.401.490	409.463.408
Poder Judiciário	1.895.066.695	1.726.885.959
Ministério Público	219.818.558	219.624.987
TOTAL	15.527.670.505	13.328.861.034

Fonte: Siafem/SP

5.4.3.2 Variações Patrimoniais Diminutivas - VPD

Os itens relevantes nas variações patrimoniais diminutivas encontram-se nos grupos de Benefícios Previdenciários e outras variações patrimoniais diminutivas.

Os Benefícios Previdenciários foram detalhados por tipo de benefício: aposentadorias e pensões civis e militares na DVP analítica.

5.4.3.2.1 Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD

No grupo de Outras Variações Patrimoniais Diminutivas, o principal item refere-se a movimento de fundos a crédito, que representa os benefícios previdenciários pagos no período.

Tabela 29 - VPD – Movimento de Fundo a Crédito

	R\$ 1	
	30/06/2020	30/06/2019
Poder Executivo	13.952.206.964	12.349.876.362
Poder Legislativo	409.209.456	449.236.758
Poder Judiciário	2.088.612.094	1.930.169.538
Ministério Público	169.048.452	158.285.204
TOTAL	16.619.076.966	14.887.567.862

Fonte: Siafem/SP

5.4.3.2.2 Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD - Provisões

As provisões diversas referem-se às férias e 13º salário dos empregados administrativos, cujo início dos registros é datado do final do exercício de 2019.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Tabela 30 - VPD - Provisões Diversas

	R\$ 1	
	30/06/2020	30/06/2019
Férias	1.495.552	-
13º salário	1.101.849	-
TOTAL	2.597.401	-

Fonte: Siafem/SP

As desincorporações realizadas no semestre referem-se a doações de materiais em desuso pela Autarquia – inservíveis.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.5 Demonstração dos Fluxos de Caixa

	NE	1º Semestre de 2020	1º Semestre de 2019
em R\$ 1			
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES			
INGRESSOS		40.262.431.049	37.382.374.512
Orçamentários		18.160.782.452	17.493.019.443
Receitas Derivadas		17.224.384.342	16.252.442.287
Receitas de Contribuições		2.517.999.000	2.362.644.228
Receitas de Contribuições - Intraorçamentária (Patronal e Insuficiência Financeira)		14.706.385.342	13.889.798.059
Receitas Originárias		157.490.846	211.896.009
Receita Patrimonial		6.778.771	9.513.302
Receita de Serviços		5.334	11.080
Compensação Financ.entre Reg.Geral e RPPS - COMPREV		87.191.331	135.721.681
Outras Receitas Originárias		12.425.822	15.867.955
Receita de Serviços - Intra-orçamentária (Taxa de Administração)		51.057.023	50.778.164
Outras Receitas Originárias - Intra-orçamentária		32.565	3.826
Transferências Correntes Recebidas		778.907.264	1.028.681.147
Transf. Compensação Financeira Por Exploração De Recursos Naturais		778.907.264	1.028.681.147
Correspondência de Débitos Internos		16.306.610.334	14.382.065.865
Créditos e Valores		2.725.069.579	2.663.608.921
Extra Orçamentários		2.920.090.792	2.843.680.283
VPD - Paga Antecipadamente		149.877.892	-
DESEMBOLSOS		40.230.477.227	37.348.361.815
Orçamentários	5.5.1.1	18.444.407.888	17.469.470.371
Pessoal e Outras Despesas Correntes		18.400.401.758	17.434.571.556
Pessoal e Encargos		18.376.138.376	17.411.202.055
Outras Despesas Correntes		24.263.382	23.369.501
Transferências Correntes Recebidas		44.006.130	34.898.815
Contribuições - Compensação Previdenciária - Transf. à União		44.006.130	34.898.815
Correspondência de Créditos Internos		16.619.109.530	14.912.263.881
Créditos e Valores		2.260.996.767	2.222.636.852
VPD - Paga Antecipadamente		348.034	183.057
Restos a Pagar Não Processados		5.995.131	7.865.009
Extra Orçamentários		2.899.619.877	2.735.942.646
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES (I)		31.953.822	34.012.697
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
	5.5.1.2		
INGRESSOS		144.572	382.899
Alienação de Bens		144.572	382.899
DESEMBOLSOS		-	13.980
Aquisição de Ativo Não Circulante		-	13.980
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS (II)		144.572	368.919
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
	5.5.1.3		
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)		32.098.394	34.381.616
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		249.157.877	215.640.545
Caixa e Equivalente de Caixa Final	5.5.2	281.256.271	250.022.161





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	1º Semestre de 2020	1º Semestre de 2019
09 - Previdência Social	18.397.184.014	17.019.990.260
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	18.397.184.014	17.019.990.260

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1º Semestre de 2020	1º Semestre de 2019
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Total dos Juros e Encargos da Dívida	-	-

5.5.1 Detalhamento das Informações da DFC

A Demonstração do Fluxo de Caixa da São Paulo Previdência foi elaborada, no tocante ao seu conteúdo, com base no MCASP pelo método direto. Quanto a sua composição optamos por elaborar um quadro único abrangendo os itens a), b) e c) do manual acima citado, a saber:

- Quadro Principal
- Quadro de Receitas Derivadas e Originárias
- Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas
- Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função
- Quadro de Juros e Encargos da Dívida

No fluxo de caixa das atividades operacionais demonstramos os ingressos decorrentes de receitas originárias e derivadas, os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento, as atividades da SPPREV se enquadram basicamente no fluxo de operações, sendo que o detalhamento dos itens foi realizado no próprio quadro principal.

5.5.1.1 Fluxo de Caixa das Atividades das Operações - Desembolsos Orçamentários

Os desembolsos orçamentários subdividem-se na função Previdência Social nas subfunções Administração Geral e Previdência do Regime Estatutário, conforme Portaria Federal nº 42/1999.

Tabela 31 - Desembolsos Orçamentários por Função

Função	Subfunção	30/06/2020	30/06/2019
09 - Previdência Social	122 - Administração Geral	43.221.236	40.984.589
	272 - Previdência do Regime Estatutário	18.401.186.652	17.428.485.783
Total		18.444.407.888	17.469.470.371

Fonte: Siafem/SP





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.5.1.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos

O fluxo de caixa das atividades de investimentos decorre de alienação de imóveis do patrimônio previdenciário, transferidos para a SPPREV através de Decreto do Poder Executivo.

5.5.1.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos

Não houve fluxo de caixa de caixa de atividades de financiamento no período.

5.5.2 Geração de Caixa e Equivalente de Caixa no Período

As Tabelas 32 – Caixa e Equivalentes caixa por UGE e a Tabela 33 – Caixa e Equivalentes caixa por UGE e Tipo de Aplicação têm como objetivo o detalhamento da composição da geração de caixa do período.

Tabela 32 - Caixa e Equivalentes Caixa por UGE

	R\$ 1	
	30/06/2020	30/06/2019
Administração	217.892.106	187.418.502
Previdência	63.364.165	62.603.659
TOTAL	281.256.271	250.022.161

Fonte: Siafem/SP

Tabela 33 - Caixa e Equivalentes Caixa por UGE e Tipo de Aplicação

	R\$ 1	
	30/06/2020	30/06/2019
Administrativa	217.892.106	187.418.502
Fundo Curto Prazo	5.306.680	3.396.995
Fundo de Investimento Financeiro	212.585.426	184.020.778
Conta Movimento - Banco do Brasil	-	729
Previdenciária	63.364.165	62.603.659
Conta C - Banco do Brasil S/A	352.238	695
Conta Movimento - Banco do Brasil S/A	366.143	286.964
Fundo Curto Prazo	50.130.114	49.871.460
Aplicações Financeiras Banco do Brasil	-	12.444.540
Outras Aplicações Fin. de Liquidez Imediata	12.515.670	-
TOTAL CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	281.256.271	250.022.161

Fonte: Siafem/SP

O aumento do valor de caixa e equivalente em caixa da UGE Administrativa decorre, principalmente, da diferença entre a receita arrecadada e a despesa liquidada no período.





**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO**

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

6 EVENTOS SUBSEQUENTES

O projeto de Lei Estadual nº 529, 13 de agosto de 2020, que estabelece medidas voltadas ao ajuste fiscal e ao equilíbrio das contas públicas e dá providências correlatas, no artigo 62 prevê que enquanto não for editada a lei específica do Estado que regulará o Sistema de Proteção Social dos Militares de que trata a Lei nº 13.954/2019, será mantida na SPPREV a gestão da pensão e da inatividade militar.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPREV

7 QUADROS AUXILIARES ANEXOS

Anexo 1 - Balanço Orçamentário – Receitas por Rubrica

Código	RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	em R\$ 1			
		Orçada Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Total De 1 - Receitas Correntes (I)		34.761.752.426	34.761.752.426	18.160.782.452	(16.600.969.974)
Total De 12 - Receitas De Contribuições		32.535.845.050	32.535.845.050	17.224.384.342	(15.311.460.708)
12180111	CPSSS - Servidor Civil Ativo - Principal	3.119.779.556	3.119.779.556	1.472.120.349	(1.647.659.207)
12180112	Contrib.Serv.Ativo Civil-RPPS - Multas/ Juros	1.000	1.000	1.203	203
12180113	Contrib.Reg.Ger.Prev.Soc.RGPS-Dívida Ativa	499.640	499.640	87.868	(411.772)
12180114	Contrib.RGPS-Dívida Ativa -Multas E Juros	10	10	-	(10)
12180121	CPSSS-Serv.Civil Inativo - Principal	722.887.680	722.887.680	344.925.265	(377.962.415)
12180131	CPSSS-Serv.Civil Pensionista - Principal	204.654.816	204.654.816	95.262.895	(109.391.921)
12180311	CPSSS Patronal-Serv. Civil Ativo- Principal	10	10	-	(10)
12180341	CPSSS Patr-Sent.Jud-Servidor Civil Ativo	122.975.933	122.975.933	51.558.489	(71.417.444)
12180511	Contribuicao do Militar Ativo - Principal	561.190.993	561.190.993	245.990.278	(315.200.715)
12180521	Contribuicao do Militar Inativo - Principal	217.363.724	217.363.724	226.074.211	8.710.487
12180531	Contrib. dos Pensionis. Militares - Principa	69.736.545	69.736.545	81.978.442	12.241.897
72180311	CPSSS Patron-Serv.Civ.Ativo - Principal Intr	6.232.839.086	6.232.839.086	2.940.821.326	(3.292.017.760)
72180312	CPSSS Patron-Serv.Civ.Ativo- Multa/Juros Intr	10	10	-	(10)
72180411	CPSSS Patronal-Parcelamento- Principal Intra	10	10	-	(10)
72180711	Contrib.Patronal-Militar Ativo-Princ Intra	1.122.381.986	1.122.381.986	97.991.038	(1.024.390.948)
72199931	Demais Contribuições Sociais - Insuficiência	20.161.534.051	20.161.534.051	11.667.572.978	(8.493.961.073)
Total De 13 - Receita Patrimonial		20.530.192	20.530.192	6.778.771	(13.751.421)
13100111	Aluguéis E Arrendamentos - Principal	30.082	30.082	15.035	(15.047)
13210011	Remuneração Depósitos Bancários - Principal	10	10	-	(10)
13210041	Remuneração Recursos RPPS-Principal	20.500.100	20.500.100	6.331.786	(14.168.314)
13210061	Juros sobre o Capital Próprio - Principal	-	-	431.950	431.950
Total De 16 - Receita De Serviços		102.079.677	102.079.677	51.062.357	(51.017.320)
16100111	Serviço Administrativo/Coml.Geral -Principal	28.657	28.657	5.334	(23.323)
76100111	Serviços Adm/Com. Gerais-Principal Intra	102.051.010	102.051.010	51.057.023	(50.993.987)
76100112	Serviços Adm/Com. Gerais-Multa/Juros Intra	10	10	-	(10)
Total De 17 - Transferências Correntes		1.771.601.516	1,771.601.516	778.907.264	(992.694.252)
17180231	Cota-Parte Royaltie-Comp.Fin.Prod.Petr-Princ	503.401.516	503.401.516	153.927.605	(349.473.911)
17180241	Cota-Parte Royalties Excedente-Lei 9.478/97	-	-	44.106.974	44.106.974
17180251	Cota-Parte Royaltie-Part.Especial-Principal	1.268.200.000	1.268.200.000	579.642.717	(688.557.283)
17180261	Cota-Parte Do Fundo Especial Do Petroleo -Fe	-	-	1.229.968	1.229.968
Total De 19 - Outras Receitas Correntes		331.695.991	331.695.991	99.649.718	(232.046.273)
19100111	Multas Previstas Leg. Especifica-Principal	10	10	-	(10)
19229911	Reembolso Salários-Serv.Qae Pres.Serv.Mun.Co	10.303.345	10.303.345	2.597.656	(7.705.689)
19280291	Outras Restituições-Especif.E/DF/M-Principal	20.984.837	20.984.837	9.741.959	(11.242.878)
19900311	Compensação Fin. Entre RGPS E RPPS-Principal	300.000.000	300.000.000	87.191.331	(212.808.669)
19901211	Encargos Legais Inscr. Div.Ativa-Principal	207.369	207.369	86.207	(121.162)
19909912	Receita Proveniente Do Fundo RMS-AGEM Sorocaba	10	10	-	(10)
19909913	Outras Receitas - Primárias - Dívida Ativa	220	220	-	(220)
19909914	Outras Rec-Primárias-Div.Ativa-Multas/Juros	160	160	-	(160)
79220311	Restituição Benefícios Prev-Principal Intra	200.040	200.040	32.565	(167.475)
Total De 2 - Receitas De Capital (II)		3.200.516.032	3.200.516.032	144.572	(3.200.371.460)
Total De 22 - Alienação De Bens		3.200.516.032	3,200.516.032	144.572	(3.200.371.460)
22200011	Alienação de Bens Imóveis - Principal	516.012	516.012	144.572	(371.440)
22300011	Alienação de Bens Intangíveis - Principal	3.200.000.010	3.200.000.010	-	(3.200.000.010)
82200011	Alienação Bens Imóveis-Princ Intraorçamentaria	10	10	-	(10)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		37.962.268.458	37.962.268.458	18.160.927.024	(19.801.341.434)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)		-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		37.962.268.458	37.962.268.458	18.160.927.024	(19.801.341.434)
DÉFICIT (VI)		1.706.429.016	2.026.544.343	13.832.476.253	11.805.931.910
TOTAL (VII) = (V + IV)		39.668.697.474	39.988.812.801	31.993.403.277	(7.995.409.524)
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-	-	-	-





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPREV

Anexo 2 - Balanço Orçamentário – Despesas por Elemento

em R\$ 1

Código	ELEMENTO DAS DESPESAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Reservadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
Total De 3 - Despesas Correntes (VIII)		39.668.697.464	39.987.639.764	31.988.080.829	5.156.381	18.444.407.888	15.559.470.297	7.994.402.554
Total De 3120 - Transferências à União		78.000.000	78.000.000	78.000.000	-	44.006.130	2.566.777	-
312041 Contribuições		78.000.000	78.000.000	78.000.000	-	44.006.130	2.566.777	-
Total De 3190 - Aplicações Diretas		37.796.930.440	38.102.045.767	31.830.716.574	-	18.376.138.376	15.535.618.481	6.271.329.193
319001 Aposen.do RPPS,Reser.Renum.e Ref.do Militar		29.668.151.272	29.917.604.410	25.955.745.332	-	14.489.995.750	12.208.722.618	3.961.859.078
319003 Pensões do RPPS e do Militar		7.826.635.537	7.882.297.726	5.576.617.559	-	3.688.730.210	3.131.199.533	2.305.680.167
319007 Contribuições Entidades Fechadas Previdência		495.976	495.976	495.976	-	116.391	116.390	-
319008 Outros Benef.Assist.do Servidor e do Militar		50.020	50.020	50.020	-	15.415	12.890	-
319011 Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil		26.708.523	26.708.523	24.790.000	-	10.621.470	8.985.657	1.918.523
319013 Obrigações Patronais		7.609.928	7.609.928	7.609.928	-	3.527.665	3.527.665	-
319092 Despesas de Exercícios Anteriores		258.589.262	258.589.262	256.717.837	-	178.963.181	178.885.432	1.871.425
319094 Indenizações e Restituições Trabalhistas		270.408	270.408	270.408	-	13.475	13.477	-
319096 Ressarc. Desp. Pess.Requisitado		8.419.514	8.419.514	8.419.514	-	4.154.819	4.154.819	-
Total De 3390 - Aplicações Diretas		1.793.767.024	1.807.593.997	79.364.255	5.156.381	24.263.382	21.285.039	1.723.073.361
339008 Outros Benefícios Assistenciais		460.000	460.000	296.565	-	143.294	125.933	163.435
339014 Diárias-Civil		120.000	120.000	120.000	-	18.814	18.815	-
339030 Material de Consumo		202.500	202.500	130.456	44.437	98.334	98.334	27.607
339033 Passagens e Despesas com Locomoção		1.157.229	1.157.229	1.128.790	-	305.555	267.926	28.439
339035 Serviços de Consultoria		402.413	15.522.413	15.280.925	230.300	23.820	23.820	11.188
339036 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física		1.017.175	1.017.175	985.600	-	417.077	348.179	31.575
339037 Serviços de Limpeza,Vigilância E Outros - PJ		5.026.920	5.026.920	3.717.420	928.533	1.484.333	1.359.701	380.967
339039 Outros Serviços de Terceiros - PJ		43.348.063	42.175.036	29.673.960	3.948.800	11.277.873	9.746.025	8.552.276
339040 Serviços de TI e Comunicação - PJ		31.956.012	31.956.012	24.951.046	4.311	9.382.432	8.296.922	7.000.655
339047 Obrigações Tributárias e Contributivas		1.335.378	1.335.378	1.323.199	-	644.537	538.585	12.179
339050 Serviços de Utilidade Pública		1.438.497	1.438.497	1.415.289	-	424.153	423.266	23.208
339092 Despesas de Exercícios Anteriores		200.000	200.000	71.053	-	14.721	12.563	128.947
339093 Indenizações e Restituições		1.707.102.837	1.706.982.837	269.952	-	28.439	24.970	1.706.712.885
Total De 4 - Despesas De Capital (IX)		10	1.173.037	-	166.067	-	-	1.006.970
Total De 4490 - Aplicações Diretas		10	1,173,037	-	166,067	-	-	1,006,970
449052 Equipamentos e Material Permanente		10	1.173.037	-	166.067	-	-	1.006.970
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)		39.668.697.474	39.988.812.801	31.988.080.829	5.322.448	18.444.407.888	15.559.470.297	7.995.409.524
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XI)		-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (X + XI)		39.668.697.474	39.988.812.801	31.988.080.829	5.322.448	18.444.407.888	15.559.470.297	7.995.409.524
SUPERÁVIT (XIII)		-	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)		39.668.697.474	39.988.812.801	31.988.080.829	5.322.448	18.444.407.888	15.559.470.297	7.995.409.524





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Anexo 3 - Demonstrativos de Execução dos Restos a Pagar não Processados

em R\$ 1

Restos a Pagar Não Processados	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro de 2019				
Despesas Correntes	741.411	9.379.579	5.995.131	5.059.038	779.216	4.282.737
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	741.411	9.379.579	5.995.131	5.059.038	779.216	4.282.737
Despesas De Capital	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	741.411	9.379.579	5.995.131	5.059.038	779.216	4.282.737

Anexo 4 - Demonstrativos de Execução dos Restos a Pagar Processados e não Processados Liquidados

em R\$ 1

Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro de 2019			
Despesas Correntes	323.885	2.852.747.545	2.835.221.456	2.272	17.847.701
Pessoal e Encargos Sociais	-	2.848.987.549	2.831.456.816	-	17.530.734
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	323.885	3.759.995	3.764.640	2.272	316.967
Despesas De Capital	-	8.994	8.994	-	-
Investimentos	-	8.994	8.994	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	323.885	2.852.756.539	2.835.230.450	2.272	17.847.701





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPREV

Anexo 5 - Balanço Patrimonial – Quadro Principal UGE Previdência

	em R\$ 1	
ATIVO	1º Semestre de 2020	1º Semestre de 2019
ATIVO CIRCULANTE (I)	2.313.814.157	2.277.131.519
Disponível		
Caixa e Equivalente de Caixa	63.364.165	62.603.659
Conta C	352.238	695
Bancos c/ Movimento	366.143	286.964
Aplicações Financeiras	62.645.784	62.316.000
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	2.250.105.469	2.214.355.647
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	6.588.287	5.654.250
Crédito a Receber de Alienação Bens Imóveis	264.040	300.312
Obrigação Patr./Contribuição Servidor Ativo-RPPS/RPPM	2.226.356.544	2.179.287.513
Créditos Previdenciários a Receber	16.894.548	28.986.561
Valores em Trânsito	2.050	127.011
VPD Pagas Antecipadamente e Despesas a Regularizar	344.523	172.213
ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)	719.053.917	708.825.356
Ativo Realizável a Longo Prazo		
Créditos a Longo Prazo	4.392.586	4.403.451
Dívida Ativa Tributária	4.153.965	4.180.851
Dívida Ativa Não Tributária	4.053.680	3.681.956
(-) Ajuste de Perdas de Crédito a Longo Prazo	(4.165.540)	(3.690.745)
Créditos a Receber decorrente de Alienação	350.481	231.389
Demais Créd. e Val. a Longo Prazo Inter Of SS União	12.905	12.905
Créditos Previdenciários - Compensação Previdenciária	12.905	12.905
Investimentos dos RPPS	714.648.426	704.409.000
Imóveis para Investimentos	712.676.000	704.409.000
Participações em Outras Sociedades	1.972.426	-
TOTAL (III) = (I + II)	3.032.868.074	2.985.956.875
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1º Semestre de 2020	1º Semestre de 2019
PASSIVO CIRCULANTE (IV)	2.896.976.262	2.836.987.409
Ob. Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar CP	2.893.653.557	2.833.971.991
Salários a Pagar	2.849.651.336	2.815.973.126
Encargos a Pagar	2.562.869	11.034.152
Obrigações Previdenciárias a Pagar	41.439.352	6.964.713
Demais Obrigações a Curto Prazo	3.322.705	3.015.418
Valores Restituíveis - Consignações e Depósitos	3.322.705	3.015.418
PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)	342.429.416	177.522.064
Obrigações Exigíveis a Longo Prazo	342.429.416	177.522.064
Provisão para Riscos Cíveis	4.076	70.000
Precatórios depois da Lei LRF	342.425.340	177.452.064
PASSIVO REAL (VI) = (IV + V)	3.239.405.678	3.014.509.473
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VII)	(206.537.604)	(28.552.598)
Patrimônio Social e Capital	(1.341.457.631)	(1.341.457.631)
Resultados Acumulados	1.776.691.563	1.922.289.858
Resultado do Período	(641.771.536)	(609.384.825)
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	3.032.868.074	2.985.956.875





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPREV

Anexo 6 - Balanço Patrimonial – Quadro Principal UGE Administração

em R\$ 1

ATIVO	1º Semestre de 2020	1º Semestre de 2019
ATIVO CIRCULANTE (I)	230.792.486	197.541.677
Disponível		
Caixa e Equivalente de Caixa	217.892.106	187.420.003
Bancos c/ Movimento	-	729
Aplicações Financeiras	217.892.106	187.417.773
Disponibilidade em Trânsito	-	1.501
Créditos a Curto Prazo	1.547.010	1.456.886
Clientes - Faturas a Receber	1.547.010	1.456.886
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	11.155.338	8.580.016
Contribuição ao RGPS a Compensar	19.548	19.548
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	2.010
Entidades Autárquicas e Oficiais	8.552.949	8.558.458
Outros Créditos a Receber (Taxa de Administração - 2019)	2.582.841	-
Estoques	194.521	73.928
VPD Pagas Antecipadamente e Despesas a Regularizar	3.511	10.844
ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)	1.750.212	6.899.856
Ativo Realizável a Longo Prazo		
Créditos a Longo Prazo	633.933	524.498
Dívida Ativa Não Tributária	633.933	524.498
Imobilizado	1.116.279	6.375.358
Bens Móveis	6.203.465	6.375.358
(-) Depreciação	(5.087.186)	-
TOTAL (III) = (I + II)	232.542.698	204.441.533

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1º Semestre de 2020	1º Semestre de 2019
PASSIVO CIRCULANTE (IV)	12.205.744	6.629.944
Ob. Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar CP	3.745.397	2.204.698
Salários a Pagar	1.707.302	1.647.115
Encargos a Pagar	785.034	230.305
Restos a Pagar	1.253.061	327.278
Demais Obrigações a Curto Prazo	4.449.680	4.425.246
Demais Obrigações a Curto Prazo	123.695	24.628
Valores Restituíveis - Consignações e Depósitos	1.542.827	549.803
Fornecedores Aluguéis a Curto Prazo	2.783.158	3.850.815
Provisões a Curto Prazo	4.010.667	-
Provisão de Férias	3.162.712	-
Provisão de 13º Salário	847.955	-
PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)	-	-
Obrigações Exigíveis a Longo Prazo	-	-
PASSIVO REAL (VI) = (IV + V)	12.205.744	6.629.944
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VII)	220.336.954	197.811.589
Patrimônio Social e Capital	57.767.574	57.767.574
Resultados Acumulados	148.046.499	122.633.187
Resultado do Período	14.522.881	17.410.828
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	232.542.698	204.441.533





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Anexo 7 - Balanço Patrimonial – Contas de Compensação (controle)

em R\$ 1		
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	1º Semestre de 2020	1º Semestre de 2019
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		
Contratos de Seguros	7.900	-
Contratos de Serviços com Terceiros	116.946.568	52.521.773
Contratos de Fornecimento com Terceiros	197.840	76.529
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	117.152.308	52.598.302
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1º Semestre de 2020	1º Semestre de 2019
EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES		
Contratos de Seguros a Executar	7.900	-
Contratos de Serviços a Executar	73.010.319	-
Contratos de Serviços a Executados	43.936.249	-
Contrato de Serviços com Terceiros	-	52.521.773
Contratos de Fornecimento de Bens a Executar	41.403	-
Contratos de Fornecimento de Bens Executados	156.437	-
Contrato de Fornecimento de Bens com Terceiros	-	76.529
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	117.152.308	52.598.302





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Anexo 8 - Balanço Patrimonial - Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes
(artigo 105 da Lei nº 4.320/1964)

NOMENCLATURAS	em R\$ 1	
	1º Semestre de 2020	1º Semestre de 2019
Ativo		
Ativo Financeiro	2.542.601.072	2.472.842.070
Ativo Permanente	722.809.700	717.556.338
Total do Ativo (I)	3.265.410.772	3.190.398.408
Passivo		
Passivo Financeiro	2.905.171.339	2.843.617.353
Restos a Pagar Não Processados a Liquidar	3.346.643	2.911.715
Crédito Empenhado a Liquidar	13.543.672.941	14.400.104.832
Passivo Permanente	346.440.083	177.522.064
Total do Passivo (II)	16.798.631.006	17.424.155.965
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	(13.533.220.234)	(14.233.757.557)





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Anexo 9 - Balanço Patrimonial - Quadro do Superávit e Déficit Financeiro (§ 2º do artigo 43 da Lei nº 4.320/1964)

		em R\$ 1	
Código	FONTES DE RECURSOS	1º Semestre de 2020	1º Semestre de 2019
001001001	Tesouro-Geral	2.401.736.279	-
001001141	Tesouro - FUNDES	62.343.804	-
001002007	Fundo Desenv.Educação Básica-FUNDEB	177.597.013	-
002001055	FED-Fdo.Assist.Judic.-Tx Extrajudicial	7.438.758	-
002002161	Taxas E Emolumentos Junta Coml.Reg.Com	22.247	-
002002530	São Paulo Previdência-SPPREV - Dívida Ativa	(106.846)	(395.531)
002016004	Comp. Fin. Exploração Petróleo Gas-Lei	(988.009.251)	(1.410.039.666)
003001096	FED-Depto.De Adm.da Proc.Geral D	411.824	-
004001001	Geral	(3.008.101.363)	(5.067.970.441)
004003003	Recursos Provenientes de Alienação De Bens	(371.428)	(117.101)
004004004	Recursos Próprios Empresas Dependentes	242.000	-
004020065	Recurso Próprio Administração SPPREV	163.522.717	155.144.487
005003001	Fdo.Estadual de Saúde-FUNDES-Sec	839	-
005003143	Compensação Previdenciária	(212.808.670)	(164.278.319)
005500005	Recursos Federais - FNS - Custei	648.127	-
009009009	Transitória Para Reclassificação	(29.363.643)	-
042002156	Tx.Jud.Serv.Pub.-FED TJ-Superav	18.084.786	-
044001001	Superavit Financeiro-Rec.Próprio	946.902	1.043.720
081001001	Tesouro-Geral	(11.691.865.701)	(7.787.021.526)
081001141	Tesouro - FUNDES	990.455	(25.477.423)
081020065	Taxa Administrativa SPPREV	(13.254.163)	-
082001001	Recursos Vinculados Estaduais	(17.391.993)	(32.876.203)
082002156	Recursos Vinculados Estaduais	(213.723.345)	-
084001001	Geral	(57.280.713)	(745.985)
085001001	Recursos Vinculados Federais	(6.016.895)	(5.088.188)
TOTAL		(13.404.308.260)	(14.337.822.176)





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Anexo 10 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

em R\$ 1

CONTA	Saldo do Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo do 1º Semestre
		Inscrição	Baixa	
Despesas a Pagar				
Restos a Pagar	5.650.747	-	4.397.686	1.253.061
Restos a Pagar de 2015	9.912	-	8.788	1.124
Restos a Pagar de 2016	145.001	-	-	145.001
Restos a Pagar de 2017	131.521	-	-	131.521
Restos a Pagar de 2018	37.450	-	-	37.450
Restos a Pagar de 2019	5.326.863	-	4.388.898	937.965
Fornecedores 2020	-	2.783.158	-	2.783.158
Benefícios e Salários a Pagar	2.856.345.924	21.744.171.217	21.749.158.503	2.851.358.638
Outras Obrigações a Pagar	4.304.036	47.117.290	9.858.279	41.563.047
Subtotal (I)	2.866.300.707	21.794.071.665	21.763.414.468	2.896.957.904
Depósitos				
Depósitos de Diversas Origens	117.746	15.138.863	14.798.640	457.969
Consignações	3.590.009	866.770.186	865.952.632	4.407.563
218810102 - INSS A Recolher CLT	371.488	3.865.551	2.791.986	1.445.053
218811001 - Pensão Alimentícia	2.930.104	117.262.673	117.387.126	2.805.651
218813001 /03 - IRRF de Servidores	169.651	1.393.464	1.558.569	4.546
218813002 - IRRF de Terceiros - PF/PJ	27.872	163.358	166.869	24.361
218812002 - ISS	53.095	169.925	162.961	60.059
218810401 - IAMSPE / CBPM / SPPREV	146	742.563.390	742.562.823	713
218810801 - Consignações Específicas	37.653	1.351.825	1.322.298	67.180
218810901 - Consignações Diversas	-	-	-	-
Encargos Sociais	29.341.894	21.265.027.350	21.291.788.399	2.580.845
211430601 - FGTS Folha Mensal	15.701	112.973	110.698	17.976
211430103 - INSS de Terceiros	-	-	-	-
211410701 - Contribuição a Entidade de Previdência	-	-	-	-
211410000 - Encargos Sociais a Pagar	29.326.193	21.264.914.377	21.291.677.701	2.562.869
218918008 - Transferências Financeiras entre Unidades	-	4.536.315.953	4.536.315.953	-
Subtotal (II)	33.049.649	26.683.252.352	26.708.855.624	7.446.377
TOTAL (III) = (I) + (II)	2.899.350.356	48.477.324.017	48.472.270.092	2.904.404.281





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Anexo 11 - Demonstrativo da Dívida Flutuante – UGE Previdência

em R\$ 1

CONTA	Saldo do Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo do 1º Semestre
		Inscrição	Baixa	
Benefícios a Pagar	2.853.367.769	21.726.386.433	21.730.102.866	2.849.651.336
Outras Obrigações a Pagar	4.160.765	46.993.595	9.715.008	41.439.352
Subtotal (I)	2.857.528.534	21.773.380.028	21.739.817.874	2.891.090.688
Depósitos				
Depósitos de Diversas Origens	100.952	15.131.729	14.783.520	449.161
Consignações	2.967.903	861.173.598	861.267.957	2.873.544
218810102 - INSS A Recolher CLT	-	-	-	-
218811001 - Pensão Alimentícia	2.930.104	117.258.383	117.382.836	2.805.651
218813001 /03 - IRRF de Servidores	-	-	-	-
218813002 - IRRF de Terceiros - PF/PJ	-	-	-	-
218812002 - ISS	-	-	-	-
218810401 - IAMSPE / CBPM / SPPREV	146	742.563.390	742.562.823	713
218810801 - Consignações Específicas	37.653	1.351.825	1.322.298	67.180
218810901 - Consignações Diversas	-	-	-	-
Encargos Sociais	29.326.193	21.264.914.377	21.291.677.701	2.562.869
211430601 - FGTS Folha Mensal	-	-	-	-
211430103 - INSS de Terceiros	-	-	-	-
211410701 - Contribuição a Entidade de Previdência	-	-	-	-
211410000 - Encargos Sociais a Pagar	29.326.193	21.264.914.377	21.291.677.701	2.562.869
218918008 - Transferências Financeiras entre Unidades	-	4.536.315.953	4.536.315.953	-
Subtotal (II)	32.395.048	26.677.535.657	26.704.045.131	5.885.574
TOTAL (III) = (I) + (II)	2.889.923.582	48.450.915.685	48.443.863.005	2.896.976.262





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Anexo 12 - Demonstrativo da Dívida Flutuante – UGE Administração

em R\$ 1

CONTA	Saldo do Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo do 1º Semestre
		Inscrição	Baixa	
Despesas a Pagar				
Restos a Pagar	5.650.747	-	4.397.686	1.253.061
Restos a Pagar de 2015	9.912	-	8.788	1.124
Restos a Pagar de 2016	145.001	-	-	145.001
Restos a Pagar de 2017	131.521	-	-	131.521
Restos a Pagar de 2018	37.450	-	-	37.450
Restos a Pagar de 2019	5.326.863	-	4.388.898	937.965
Fornecedores 2020	-	2.783.158	-	2.783.158
Benefícios e Salários a Pagar	2.978.155	17.784.784	19.055.637	1.707.302
Outras Obrigações a Pagar	143.271	123.695	143.271	123.695
Subtotal (I)	8.772.173	20.691.637	23.596.594	5.867.216
Depósitos				
Depósitos de Diversas Origens	16.794	7.134	15.120	8.808
Consignações	622.106	5.596.588	4.684.675	1.534.019
218810102 - INSS A Recolher CLT	371.488	3.865.551	2.791.986	1.445.053
218811001 - Pensão Alimentícia	-	4.290	4.290	-
218813001 /03 - IRRF de Servidores	169.651	1.393.464	1.558.569	4.546
218813002 - IRRF de Terceiros - PF/PJ	27.872	163.358	166.869	24.361
218812002 - ISS	53.095	169.925	162.961	60.059
218810401 - IAMSPE / CBPM / SPPREV	-	-	-	-
218810801 - Consignações Específicas	-	-	-	-
218810901 - Consignações Diversas	-	-	-	-
Encargos Sociais	285.222	1.519.761	1.019.949	785.034
211430601 - FGTS Folha Mensal	212.588	1.002.529	505.700	709.417
211430103 - INSS de Terceiros	56.933	404.259	403.551	57.641
211410701 - Contribuição a Entidade de Previdência	15.701	112.973	110.698	17.976
211410000 - Encargos Sociais a Pagar	-	-	-	-
218918008 - Transferências Financeiras entre Unidades	-	-	-	-
Subtotal (II)	924.122	7.123.483	5.719.744	2.327.861
TOTAL (III) = (I) + (II)	9.696.295	27.815.120	29.316.338	8.195.077

