



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS

Em 30 de junho de 2022 e 2021



Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>



SPREVDCI202224783A

SIGA



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE 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

Ivete Tie Nagata

GERENTE DE PLANEJAMENTO E CONTROLE

Marcos de Oliveira Campos

ASSISTENTE TÉCNICO PREVIDENCIÁRIO

Ida Zacharias

CRC1SP115079/O-3

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>



SPREVDIC2022224783A



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

SUMÁRIO

| | | |
|---------------|--|-----------|
| 1 | CONTEXTO OPERACIONAL | 11 |
| 1.1 | Das Atribuições Legais e Competências | 11 |
| 1.2 | Da Gestão dos Benefícios Previdenciários | 11 |
| 1.3 | Da Reforma Previdenciária e Declaração de Déficit Atuarial | 12 |
| 1.4 | Do Sistema de Proteção Social dos Militares – SPSM..... | 13 |
| 1.5 | Das Medidas Voltadas ao Ajuste Fiscal e Equilíbrio das Contas Públicas | 14 |
| 1.6 | Das Medidas Decorrentes da Pandemia do COVID-19..... | 15 |
| 1.7 | Da Gestão da Carteira Imobiliária | 15 |
| 1.8 | Do Controle Individual das Contribuições Previdenciárias..... | 15 |
| 2 | BASE DE PREPARO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES | |
| | CONTÁBEIS | 17 |
| 3 | RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS | 18 |
| 3.1 | Balanco Orçamentário | 18 |
| 3.2 | Balanco Financeiro | 18 |
| 3.3 | Balanco Patrimonial..... | 18 |
| 3.4 | Demonstração das Variações Patrimoniais..... | 18 |
| 3.5 | Demonstração dos Fluxos de Caixa | 18 |
| 3.6 | Caixa e Equivalente de Caixa | 19 |
| 3.7 | Contribuições Previdenciárias | 19 |
| 3.8 | Ativo Imobilizado – Bens Imóveis | 19 |
| 3.9 | Ativo Imobilizado – Bens Móveis | 19 |
| 3.10 | Ativo Intangível..... | 20 |
| 3.11 | Estoques | 20 |
| 3.12 | Salários a Pagar, Aposentadoria e Pensão Mensal | 20 |
| 3.13 | Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | 20 |
| 3.14 | Provisões Judiciais | 20 |
| 3.15 | Passivo Contingente | 21 |
| 3.16 | Procedimentos Contábeis Específicos | 21 |
| 3.16.1 | Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos..... | 21 |
| 3.16.2 | Dívida Ativa..... | 21 |
| 3.16.3 | Precatórios em Regime Especial | 21 |
| 4 | RESERVAS MATEMÁTICAS | 22 |
| 5 | DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS | 23 |
| 5.1 | Balanco Orçamentário - (anexo 12 da Lei 4.320/1964)..... | 23 |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/signaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>



SPREVDCI202224783A



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

| | | |
|-----------|--|----|
| 5.1.1 | Orçamento da SPPREV Aprovado para o Exercício de 2022 | 24 |
| 5.1.2 | Detalhamento das Principais Receitas do Balanço Orçamentário | 26 |
| 5.1.2.1 | Receitas de Contribuições..... | 26 |
| 5.1.2.2 | Transferências Correntes | 27 |
| 5.1.3 | Detalhamento das Despesas Orçamentárias | 27 |
| 5.1.4 | Superávit / Déficit Orçamentário | 30 |
| 5.2 | Balanço Financeiro - (anexo 13 da Lei 4.320/1964) | 31 |
| 5.2.1 | Detalhamento das Informações do BF..... | 32 |
| 5.2.1.1 | Receitas e Despesas Orçamentárias Ordinárias e Vinculadas | 32 |
| 5.2.1.2 | Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas..... | 33 |
| 5.2.1.3 | Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários..... | 34 |
| 5.2.1.4 | Demais Créditos e Valores do Exercício Anterior..... | 34 |
| 5.2.1.5 | Saldos do Exercício Anterior..... | 35 |
| 5.2.1.6 | Saldos para o Exercício Seguinte | 36 |
| 5.2.1.6.1 | Aplicações Financeiras..... | 36 |
| 5.3 | Balanço Patrimonial – Quadro Principal UO - (anexo 14 da Lei 4.320/1964) | 38 |
| 5.3.1 | Detalhamento das Informações do BP - Ativo | 39 |
| 5.3.1.1 | Ativo Circulante – AC | 39 |
| 5.3.1.2 | Ativo Não Circulante - ANC | 40 |
| 5.3.2 | Detalhamento das Informações do BP - Passivo | 43 |
| 5.3.2.1 | Passivo Circulante - PC | 43 |
| 5.3.2.2 | Passivo Não Circulante - PNC | 44 |
| 5.3.3 | Passivo Contingente – Riscos Possíveis | 45 |
| 5.3.4 | Detalhamento das Informações do BP - Patrimônio Líquido - PL..... | 46 |
| 5.4 | Demonstração das Variações Patrimoniais – (anexo 15 da Lei 4.320/1964) .. | 47 |
| 5.4.1 | Demonstração das Variações Patrimoniais – Sintético..... | 47 |
| 5.4.2 | Demonstração das Variações Patrimoniais – Analítico..... | 48 |
| 5.4.3 | Detalhamento das Informações da DVP | 50 |
| 5.4.3.1 | Variações Patrimoniais Aumentativas - VPA..... | 50 |
| 5.4.3.1.1 | Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA – Contribuições Sociais RPPS e SPSM | 50 |
| 5.4.3.1.2 | Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA – Transferências e Delegações Recebidas..... | 50 |
| 5.4.3.1.3 | Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA | 51 |
| 5.4.3.2 | Variações Patrimoniais Diminutivas - VPD..... | 51 |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/signaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>



SPREVDCI202224783A



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPREV

| | | |
|------------------|--|-----------|
| 5.4.3.2.1 | Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD..... | 51 |
| 5.5 | Demonstração dos Fluxos de Caixa - (anexo 18 da Lei 4.320/1964) | 53 |
| 5.5.1 | Detalhamento das Informações da DFC | 54 |
| 5.5.1.1 | Fluxo de Caixa das Atividades das Operações - Desembolsos Orçamentários | 54 |
| 5.5.1.2 | Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos | 54 |
| 5.5.1.3 | Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos | 54 |
| 5.5.2 | Geração de Caixa e Equivalente de Caixa no Período..... | 55 |
| 6 | QUADROS AUXILIARES..... | 56 |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>



SPREVDCI202224783A



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

LISTA DE SIGLAS

| | |
|----------|--|
| AC | Ativo Circulante |
| AGE | Administração Geral do Estado |
| ANC | Ativo Não Circulante |
| BF | Balanço Financeiro |
| BO | Balanço Orçamentário |
| BP | Balanço Patrimonial |
| CBPM | Caixa Beneficente da Polícia Militar |
| CF | Constituição Federal |
| CGA | Corregedoria Geral da Administração |
| CGE | Contadoria Geral do Estado |
| CLT | Consolidação das Leis Trabalhistas |
| CNPJ | Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica |
| COMPREV | Compensação Previdenciária entre os Regimes de Previdência |
| COVID-19 | Coronavírus <i>Disease</i> 2019 |
| DOE | Diário Oficial do Estado |
| DVP | Demonstração da Variação Patrimonial |
| EC | Emenda Constitucional |
| FAPESP | Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado de São Paulo |
| FEPOM | Fundo Especial de Despesa da Polícia Militar do Estado de São Paulo |
| FESIE | Fundo Estadual da Segurança contra Incêndios e Emergências |
| FGTS | Fundo de Garantia por Tempo de Serviço |
| IAMSPE | Instituto de Assistência Médica ao Servidor Público Estadual |
| INSS | Instituto Nacional do Seguro Social |
| IPESP | Instituto de Pagamentos Especiais de São Paulo |
| IRRF | Imposto de Renda Retido na Fonte |
| ISS | Imposto Sobre Serviços |
| 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 |
| OPV | Obrigações de Pequeno Valor |
| PC | Passivo Circulante |
| PCP | Procedimentos Contábeis Patrimoniais |
| PF | Pessoa Física |
| PGE | Procuradoria Geral do Estado |
| 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 |
| RPNP | Restos a Pagar não Processados |
| RPPM | Regime Próprio de Previdência dos Militares do Estado de São Paulo |
| RPPS | Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos |
| SDA | Sistema de Dívida Ativa |
| SIAFEM | Sistema Integrado de Administração Financeira dos Estados e Municípios |
| SIGEPREV | Sistema de Gestão Previdenciária |
| SPSM | Sistema de Proteção Social dos Militares |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>



SPREVDIC202224783A



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

| | |
|---------|---|
| STN | Secretaria do Tesouro Nacional |
| TCE | Tribunal de Contas do Estado |
| TJ | Tribunal de Justiça |
| TJM | Tribunal de Justiça Militar |
| UGE | Unidade Gestora Executora |
| UNESP | Universidade Estadual Paulista Júlio Mesquita Filho |
| UNICAMP | Universidade Estadual de Campinas |
| UO | Unidade Orçamentária |
| USP | Universidade de São Paulo |
| VPA | Varição Patrimonial Aumentativa |
| VPD | Varição Patrimonial Diminutiva |



Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>



SPREVDCI202224783A



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

LISTA DE TABELAS DAS NOTAS EXPLICATIVAS

| | |
|--|----|
| Tabela 1 – Unidades Gestoras Executoras da SPPREV | 17 |
| Tabela 2 - Receitas do Orçamento Inicial por Fonte de Recursos | 24 |
| Tabela 3 - Distribuição do Orçamento Inicial por Ação – Despesa | 24 |
| Tabela 4 - Créditos Autorizados – Dotação Atualizada | 25 |
| Tabela 5 - Distribuição do Orçamento por Ação – Despesa – Fechamento - com créditos adicionais..... | 25 |
| Tabela 6 - Detalhamento das Receitas de Contribuições | 26 |
| Tabela 7 - Composição das Receitas de Contribuições da Tabela 6 (a)..... | 26 |
| Tabela 8 - Composição das Receitas de Contribuição Patronal - Intraorçamentária da Tabela 6 (b)..... | 26 |
| Tabela 9 - Composição das Receitas de Insuficiência Financeira - Intraorçamentária da Tabela 6 (c)..... | 26 |
| Tabela 10 - Composição das Transferências Correntes | 27 |
| Tabela 11 - Despesas Liquidadas por Grupo de Despesa e UGE | 28 |
| Tabela 12 - Despesas Liquidadas por Elemento de Despesa e UGE - Tabela 11 (d) e (e) | 29 |
| Tabela 13 - Despesas Liquidadas por Fontes de Recursos e UGE - Tabela 11 (d) e (e)..... | 30 |
| Tabela 14 - Superávit / Déficit Orçamentário por UGE | 30 |
| Tabela 15 - Receita orçamentária - Recursos Vinculados ao RPPS e SPSM por Fonte de Recurso..... | 32 |
| Tabela 16 - Despesa Orçamentária - Recursos Vinculados ao RPPS e SPSM por Fonte de Recurso..... | 33 |
| Tabela 17 - Transferências Financeiras Recebidas – VPA..... | 33 |
| Tabela 18 - Transferências Financeiras Concedidas – VPD..... | 33 |
| Tabela 19 – Recebimentos Extraorçamentários Previdenciários | 34 |
| Tabela 20 – Pagamentos Extraorçamentários Previdenciários | 34 |
| Tabela 21 – Detalhamento dos Demais Créditos e Valores do Exercício Anterior – Ingressos | 35 |
| Tabela 22 – Detalhamento dos Demais Créditos e Valores do Exercício Anterior – Dispêndios | 35 |
| Tabela 23 – Disponível em Moeda Nacional – Saldos do exercício anterior..... | 35 |
| Tabela 24 – Disponível em Moeda Nacional – Saldos para o exercício seguinte | 36 |
| Tabela 25 – Detalhamento das Aplicações Financeiras por UGE (f) | 37 |
| Tabela 26 - Composição do Ativo..... | 39 |
| Tabela 27 – Demais Créditos de Valores - Curto Prazo | 39 |
| Tabela 28 – Créditos Longo Prazo | 40 |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em
<https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/signaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>



SPREVDIC1202224783A



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

| | |
|---|----|
| Tabela 29 – Movimentação da Dívida Ativa (g) | 40 |
| Tabela 30 – Investimentos RPPS e SPSM | 40 |
| Tabela 31 – Composição do Imobilizado | 41 |
| Tabela 32 – Depreciação de Bens Móveis (h) | 41 |
| Tabela 33 – Detalhamento do Imobilizado – Bens Imóveis (i) | 41 |
| Tabela 34 – Composição da Carteira de Imóveis por Tipo | 42 |
| Tabela 35 – Ativo Intangível | 43 |
| Tabela 36 - Composição do Passivo | 43 |
| Tabela 37 – Composição Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar | 44 |
| Tabela 38 – Composição do Passivo Não Circulante | 44 |
| Tabela 39 – Provisões – Ações Judiciais (j) | 44 |
| Tabela 40 – Precatórios depois da Lei LRF (k)..... | 45 |
| Tabela 41 - Ações Judiciais – Risco Possível..... | 45 |
| Tabela 42 - Patrimônio Líquido por UGE..... | 46 |
| Tabela 43 - VPA – Contribuições Sociais RPPS e SPSM..... | 50 |
| Tabela 44 - VPA – Movimento de Fundo a Débito..... | 51 |
| Tabela 45 - VPD – Movimento de Fundo a Crédito | 52 |
| Tabela 46 - Desembolsos Orçamentários por Função..... | 54 |
| Tabela 47 - Caixa e Equivalentes Caixa por UGE | 55 |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>



SPREVDC1202224783A



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

QUADROS AUXILIARES

| | |
|---|----|
| Quadro 1 - Balanço Orçamentário – Receitas por Rubrica - Analítico - (Anexo 12 da Lei 4.320/1964)..... | 56 |
| Quadro 2 - Balanço Orçamentário – Despesas por Elemento - Analítico - (Anexo 12 da Lei 4.320/1964)..... | 57 |
| Quadro 3 - Demonstrativos de Execução dos Restos a Pagar não Processados - (anexo 12 da Lei 4.320/1964)..... | 58 |
| Quadro 4 - Demonstrativos de Execução dos Restos a Pagar não Processados e Não Processados Liquidados - (anexo 12 da Lei 4.320/1964)..... | 58 |
| Quadro 5 - Balanço Patrimonial – Quadro Principal UGE Previdência - (anexo 14 da Lei 4.320/1964)..... | 59 |
| Quadro 6 - Balanço Patrimonial – Quadro Principal UGE Administração - (anexo 14 da Lei 4.320/1964)..... | 60 |
| Quadro 7 - Balanço Patrimonial – Contas de Compensação (controle) - (anexo 14 da Lei 4.320/1964)..... | 61 |
| Quadro 8 - Balanço Patrimonial - Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes (artigo 105 e anexo 14 da Lei 4.320/1964)..... | 62 |
| Quadro 9 - Balanço Patrimonial - Quadro do Superávit e Déficit Financeiro (§ 2º do artigo 43 e anexo 14 da Lei 4.320/1964)..... | 63 |
| Quadro 10 - Demonstrativo da Dívida Flutuante – (anexo 17 da Lei 4.320/1964)..... | 64 |
| Quadro 11 - Demonstrativo da Dívida Flutuante – UGE Previdência - (anexo 17 da Lei 4.320/1964)..... | 65 |
| Quadro 12 - Demonstrativo da Dívida Flutuante – UGE Administração - (anexo 17 da Lei 4.320/1964)..... | 66 |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>



SPREVDCI202224783A



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

1 CONTEXTO OPERACIONAL

1.1 Das Atribuições Legais e Competências

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, inativos e pensionistas e do Sistema de Proteção Social dos Militares do Estado de São Paulo (antigo RPPM), 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 e Planejamento 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. O Decreto nº 65.936, de 19 de agosto de 2021 alterou a denominação da Secretaria de Projetos, Orçamento e Gestão para Secretaria de 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 do regime próprio;
- a concessão, pagamento e manutenção dos benefícios assegurados pelo regime próprio¹;
- a arrecadação e cobrança dos recursos e contribuições necessários ao custeio do regime próprio;
- 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.

1.2 Da Gestão dos Benefícios Previdenciários

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 Júlio Mesquita Filho (UNESP) e da verba honorária da Procuradoria Geral do Estado (PGE) é realizado pelas

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 ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

próprias entidades e informados à SPPREV para os registros das receitas e despesas no Sistema SIAFEM.

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.

Na mesma linha, o Decreto nº 65.964, de 27 de agosto de 2021, que regulamentou a Lei Complementar nº 1.354, de 06 de março de 2020, fixou procedimentos para a concessão de aposentadorias e pensões por morte e disciplinar o custeio do Regime Próprio de Previdência do Estado de São Paulo – RPPS, estabelecendo, dentre outras medidas o prazo até 31 de dezembro de 2023 para a SPPREV assumir a operação das folhas de pagamento das aposentadorias do Poder Judiciário, do Ministério Público, do Poder Legislativo, do Tribunal de Contas do Estado e das Universidades.

1.3 Da Reforma Previdenciária e Declaração de Déficit Atuarial

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 competência ao Secretário de Projetos, Orçamento e Gestão, atual Secretário de 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 atuarial do Regime Próprio de Previdência do Estado foi declarado pelo Secretário em 19/06/2020 com fundamento da Nota Técnica SPPREV nº 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 incidiria, de forma adicional, sobre o montante dos proventos de aposentadorias e pensões que supere 1 (um) salário mínimo nacional, por meio de alíquotas progressivas





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

de que tratam os incisos II e III do artigo 8º da LC 1.012/2007, incidentes sobre faixas da base de contribuição.

O Decreto nº 65.964, de 27 de agosto de 2021 regulamentou a Lei Complementar nº 1.354, de 06 de março de 2020, para fixar procedimentos para a concessão de aposentadorias e pensões por morte e disciplinar o custeio do Regime Próprio de Previdência do Estado de São Paulo – RPPS, estabeleceu a necessidade de atualização anual e publicação no Diário Oficial, no prazo de 30 (trinta) dias, após a apresentação do Balanço Patrimonial do Estado, da declaração, mediante despacho fundamentado, do déficit atuarial do RPPS do Estado, pelo Secretário de Orçamento e Gestão.

A existência do déficit atuarial no âmbito do RPPS do Estado de São Paulo foi declarada pelo Secretário através de Resolução de 20/10/2021, publicada no DOE de 21/10/2021, com fundamento na Nota Técnica SPPREV 1-2021. A SPPREV, através do comunicado publicado no DOE de 22/10/2021, comunicou aos beneficiários, como no ano anterior, que permanecerá aplicando a contribuição previdenciária dos aposentados e pensionistas de forma adicional, sobre o montante de aposentadorias e pensões que supere 1 (um) salário mínimo nacional até o teto do RGPS, por meio da aplicação de alíquotas progressivas de tratam os incisos II e III do artigo 8º da LC 1.012/2007, com redação dada pela LC 1.354/2020, incidentes sobre faixas da base de contribuição.

O Diretor Presidente da SPPREV, nos termos da Lei Complementar nº 1.354/2020 e previsão no Decreto nº 65.021 de 19/06/2020, comunicou, através da Portaria SPPREV nº 29, de 13 de janeiro de 2021, os valores de referência para as contribuições sociais dos servidores públicos titulares de cargos efetivos do Estado de São Paulo, inclusive os de suas Autarquias e Fundações, do Poder Judiciário, do Poder Legislativo, das Universidades, do Tribunal de Contas, do Ministério Público e da Defensoria Pública para a manutenção do Regime Próprio de Previdência social para o exercício de 2021 e através da Portaria nº 35, de 20 de janeiro de 2022 a atualização dos valores para o exercício de 2022.

No exercício de 2022, a existência do déficit atuarial no âmbito do RPPS do Estado de São Paulo foi declarada pelo Secretário através de Resolução de 19/07/2022, publicada no DOE de 20/07/2022, com fundamento na Nota Técnica SPPREV 1-2022. A SPPREV, através do comunicado publicado no DOE de 21/07/2022, comunicou aos beneficiários, como no ano anterior, que permanecerá aplicando a contribuição previdenciária dos aposentados e pensionistas de forma adicional, sobre o montante de aposentadorias e pensões que supere 1 (um) salário mínimo nacional até o teto do RGPS, por meio da aplicação de alíquotas progressivas de tratam os incisos II e III do artigo 8º da LC 1.012/2007, com redação dada pela LC 1.354/2020, incidentes sobre faixas da base de contribuição.

1.4 Do Sistema de Proteção Social dos Militares – SPSM

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 (SPSM), alterando o Estatuto dos Militares, dentre as medidas aprovadas, a alíquota de contribuição para o Sistema





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

de Proteção foi reduzida de 11% para 9,5% para os ativos, inativos e pensionistas e 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 o militar, deixou de ser recolhido a contribuição patronal, sendo que a diferença necessária para o equilíbrio das receitas e das despesas será suportado pela insuficiência financeira.

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.

As disposições finais da Lei nº 17.293, de 15 de outubro de 2020, estabeleceram que, enquanto não editada lei específica que regulará o Sistema de Proteção Social dos Militares, será mantida na SPPREV a gestão da pensão e da inatividade militar.

Considerando que a Lei nº 17.498, de 29 de dezembro de 2021, que orçou a receita e fixou a despesa do Estado para o exercício de 2022 (LOA), bem como as leis orçamentárias dos exercícios anteriores foram aprovadas com as receitas e as despesas previdenciárias dos militares na função previdência social e no programa 2021 – Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Estadual, as demonstrações contábeis dos exercícios contemplam as receitas e despesas referentes aos militares.

1.5 Das Medidas Voltadas ao Ajuste Fiscal e Equilíbrio das Contas Públicas

Com a finalidade de viabilizar medidas visando dotar o Estado de meios de enfrentamento da grave situação fiscal vivenciada devido aos efeitos negativos da Pandemia da COVID-19 sobre as receitas públicas, foi aprovada a Lei nº 17.293, de 15 de outubro de 2020, que estabelece medidas voltadas ao ajuste fiscal e ao equilíbrio das contas públicas.

Dentre as medidas aprovadas:

- O artigo 14 estabeleceu que o superávit financeiro apurado em balanço patrimonial das autarquias, inclusive as de regime especial, e das fundações será transferido ao final de cada exercício à Conta Única do Tesouro Estadual, sem prejuízo do disposto no artigo 76-A do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias da CF, para o pagamento de aposentadorias e pensões do Regime Próprio de Previdência Social do Estado. Excetuou-se dessa medida as Universidades Públicas Estaduais, Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado de São Paulo – FAPESP e a Caixa Beneficente da Polícia Militar – CBPM;

- O artigo 15 estabeleceu que superávit financeiro apurado em balanço patrimonial dos recursos previstos no artigo 168 da CF será transferido à Conta Única do Tesouro Estadual, para o pagamento de aposentadorias e pensões do Regime Próprio de Previdência Social do Estado;

- O artigo 17 estabeleceu que superávit financeiro apurado em balanço ao final de cada exercício





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

dos fundos do Poder Executivo será transferido à Conta Única do Tesouro Estadual para o pagamento de aposentadorias e pensões do Regime Próprio de Previdência Social do Estado. Excetuou-se dessa medida o Fundo Especial de Despesa da Polícia Militar do Estado de São Paulo – FEPOM, Fundo Estadual da Segurança contra Incêndios e Emergências - FESIE e ao montante das receitas vinculadas cuja destinação legal esteja prevista na Constituição Federal, Constituição Estadual ou legislação federal.

A transferência dos recursos previstos nos artigos 14 e 17 deverá ser realizada em até 10 (dez) dias após a publicação do Balanço Geral do Estado.

O artigo 2º das disposições transitórias estabeleceu que a transferência dos recursos previstos nos artigos 14 e 17, no valor apurado no balanço patrimonial de 2019 deverá ser realizada em até 10 (dez) dias após a publicação desta lei, sob pena de apuração de descumprimento pela Corregedoria Geral da Administração - CGA, como disposto no artigo 20.

O Decreto nº 65.350, de 09 de dezembro de 2020, regulamentou a transferência de recursos de que tratam os artigos 14, 15 e 17 da Lei nº 17.293, de 15 de outubro de 2020, estabelecendo que os recursos deverão ser depositados em Conta Única do Tesouro Estadual – subconta da SPPREV.

Os recursos transferidos são utilizados pela SPPREV exclusivamente para reduzir a insuficiência financeira de responsabilidade do Poder Executivo do RPPS verificada na execução financeira do exercício de 2022.

Os recursos do superávit não transferidos financeiramente, por indisponibilidade de caixa, foram registrados em conta contábil específica para o controle do saldo remanescente.

1.6 Das Medidas Decorrentes da Pandemia do COVID-19

O Decreto nº 65.463, de 12 de janeiro de 2021, alterado pelo Decreto nº 65.479, de 20 de janeiro de 2021 dispôs sobre medidas de redução de despesas com pessoal e encargos sociais, no contexto da pandemia do COVID-19, estabelecendo restrições aplicadas até 31 de dezembro de 2021.

1.7 Da Gestão da Carteira Imobiliária

O Decreto nº 65.711, de 19 de maio de 2021, autorizou a Fazenda do Estado a adquirir da SPPREV, a título oneroso e mediante aporte de recursos para cobertura de insuficiência financeira, a propriedade de 51 imóveis, a serem pagos parceladamente, conforme instrumento a ser celebrado entre o Estado de São Paulo, pela Secretaria de Projetos, Orçamento e Gestão (atual Secretaria de Orçamento e Gestão conforme alteração de denominação dada pelo Decreto nº 65.936/2021) e a SPPREV.

1.8 Do Controle Individual das Contribuições Previdenciárias

Considerando a necessidade de controle individual das contribuições previdenciárias dos





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

servidores ativos e inativos vinculados ao RPPS (inativos cujas folhas ainda não são processadas pela SPPREV), foi instituído através da Portaria SPPREV nº 193, de 19 de agosto de 2020, o envio de relatório analítico da folha de servidores ativos e inativos não processados pela SPPREV pelos poderes, órgão autônomo ou entidade em conformidade com os valores globais informados e contabilizados mensalmente no SIAFEM.

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

2 BASE DE PREPARO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Os dados para a elaboração das Demonstrações Contábeis foram obtidos do SIAFEM/SP, sistema utilizado para o registro de todos os atos relativos à movimentação orçamentária, financeira, patrimonial e contábil, conforme estabelecido no artigo 1º do Decreto nº 66.436 de 13 de janeiro de 2022, que estabeleceu normas para a execução orçamentária e financeira do exercício de 2022.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a Lei nº 4.320/1964, as informações estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) - 9ª 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 (CGE), 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 são apresentadas em Reais (R\$), com o arredondamento dos centavos.

A SPPREV constitui unidade orçamentária da Secretaria de Orçamento e Gestão, conforme estabelecido no Decreto nº 65.474, de 15 de janeiro de 2021. A unidade orçamentária da SPPREV é composta por 3 (três) unidades gestoras executoras e os registros realizados no Sistema SIAFEM são segregados por UGE.

Tabela 1 – Unidades Gestoras Executoras da SPPREV

| UO | UGE |
|-----------------------|---|
| São Paulo Previdência | Previdenciária Administrativa Administrativa – Financeira |

Fonte: Siafem/SP





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

3 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis são constituídas pelo Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstrações das Variações Patrimoniais e 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 orçamentárias, 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 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

² MCASP: Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público. Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, 9ª ed. 2021.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

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 Ativo Imobilizado – Bens Imóveis

Refere-se aos bens tangíveis, como os terrenos (solo), casas, apartamentos e outros transferidos por Decreto do Poder Executivo e que classificam em:

- bens de uso especial;
- bens destinados à venda;
- outros bens imóveis.

Os bens de uso especial são depreciados (cotas constantes) e os bens destinados à venda e outros bens móveis mensurados pelo valor justo e reavaliados na data das demonstrações contábeis de 31/12/2020 (data do reconhecimento inicial neste grupo) para refletir e adequar o valor contábil, naquela data.

Considerando que o MCASP estabeleceu que, a partir do ano de 2021, não será mais admitido o reconhecimento facultativo dos aumentos ou diminuições relativas à reavaliação de seus ativos diretamente no resultado do exercício, e considerando a necessidade de a entidade avaliar se há alguma indicação de que o ativo imobilizado possa ter sofrido perda ao valor recuperável, anualmente, os imóveis, cujo valor recuperável, de acordo com a avaliação técnica, for menor do que o valor líquido contábil, são ajustados.

3.9 Ativo Imobilizado – Bens Móveis

São mensurados no reconhecimento pelo custo de aquisição (preço à vista), e apresentados com redução da depreciação acumulada (cotas constantes) aplicada desde a data da aquisição pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência de acordo com o tipo, considerando o





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

valor residual do bem e sua vida útil. É composto pelos bens móveis utilizados nas atividades operacionais da Autarquia.

3.10 Ativo Intangível

O registro do ativo intangível refere-se ao ativo não monetário, sem substância física, identificável, controlado pela entidade e gerador de benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços que pode ser reconhecido inicialmente por três formas:

- aquisição separada;
- geração interna;
- aquisição por meio de transações sem contraprestação.

3.11 Estoques

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

O método de mensuração referente às saídas dos estoques é o custo médio ponderado.

3.12 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.

3.13 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.

3.14 Provisões Judiciais

As provisões são reconhecidas quando atendidos os seguintes requisitos cumulativamente:

- Risco de perda provável;
- Obrigação presente resultado de eventos passados;





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

- 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, no final do exercício, com as informações pertinentes.

3.15 Passivo Contingente

O Passivo Contingente não é reconhecido em contas patrimoniais, sua divulgação é realizada através de contas de controle e Notas Explicativas.

São classificadas como passivo contingente as ações judiciais:

- Risco possível de perda;
- Com possível saída de recursos, a depender de eventos futuros e incertos;
- Obrigação presente;
- Impossibilidade de realizar estimativas confiáveis de valores;

3.16 Procedimentos Contábeis Específicos

3.16.1 Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos

São aplicados procedimentos contábeis específicos conforme estabelecidos no MCASP – 9ª edição para os RPPS, que inclui:

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

3.16.2 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 é aplicado o ajuste para perdas (conta redutora do ativo).

3.16.3 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





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

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 ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

5.1 Balanço Orçamentário - (anexo 12 da Lei 4.320/1964)

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | NE | Orçada Previsão Inicial | Previsão Atualizada | Receitas Realizadas | Saldo |
|---|--------------|----------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| RECEITAS CORRENTES (I) | | 38.529.685.333 | 38.529.685.333 | 20.629.648.764 | (17.900.036.569) |
| Receita de Contribuições | 5.1.2.1 | 36.437.859.385 | 36.437.859.385 | 18.704.568.909 | (17.733.290.476) |
| Receita Patrimonial | | 70.537.032 | 70.537.032 | 35.062.259 | (35.474.773) |
| Receita de Serviços | | 102.062.526 | 102.062.526 | 51.063.496 | (50.999.030) |
| Transferências Correntes | 5.1.2.2 | 1.585.700.000 | 1.585.700.000 | 1.693.984.162 | 108.284.162 |
| Outras Receitas Correntes | | 333.526.390 | 333.526.390 | 144.969.938 | (188.556.452) |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) | | 2.320.000.020 | 2.320.000.020 | 76.715 | (2.319.923.305) |
| Alienação de Investimentos Permanentes - Principal | | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 | - | (2.000.000.000) |
| Alienação de bens imóveis - Principal | | 320.000.000 | 320.000.000 | 76.715 | (319.923.285) |
| Alienação de bens intangíveis - Principal | | 10 | 10 | - | (10) |
| Alienação de bens imóveis - Principal Intraorçamentária | | 10 | 10 | - | (10) |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II) | | 40.849.685.353 | 40.849.685.353 | 20.629.725.479 | (20.219.959.874) |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV) | | - | - | - | - |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV) | | 40.849.685.353 | 40.849.685.353 | 20.629.725.479 | (20.219.959.874) |
| DÉFICIT (VI) | 5.1.4 | - | 2.919.021.991 | 17.365.859.648 | - |
| TOTAL (VII) = (V + VI) | 5.1.1 | 40.849.685.353 | 43.768.707.344 | 37.995.585.127 | (20.219.959.874) |
| SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | - | - | 649.698.733 | - |

| | NE | Dotação Inicial | Dotação Atualizada | Despesas Empenhadas | Reserva Orçamentária | Despesas Liquidadas | Despesas Pagas | Saldo Da Dotação |
|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| DESPESAS CORRENTES (VIII) | | 40.848.685.353 | 43.767.707.344 | 37.995.572.879 | 3.610.118 | 21.197.559.044 | 17.880.961.554 | 5.768.524.347 |
| Pessoal e Encargos Sociais | | 40.653.457.503 | 43.551.940.300 | 37.804.234.355 | - | 21.101.476.147 | 17.788.153.102 | 5.747.705.945 |
| Outras Receitas Correntes | | 195.227.850 | 215.767.044 | 191.338.524 | 3.610.118 | 96.082.897 | 92.808.452 | 20.818.402 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | | 1.000.000 | 1.000.000 | 12.248 | 203.747 | 10.625 | 10.625 | 784.005 |
| Investimentos | | 1.000.000 | 1.000.000 | 12.248 | 203.747 | 10.625 | 10.625 | 784.005 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX) | | 40.849.685.353 | 43.768.707.344 | 37.995.585.127 | 3.813.865 | 21.197.569.669 | 17.880.972.179 | 5.769.308.352 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XI) | | - | - | - | - | - | - | - |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (X + XI) | | 40.849.685.353 | 43.768.707.344 | 37.995.585.127 | 3.813.865 | 21.197.569.669 | 17.880.972.179 | 5.769.308.352 |
| SUPERÁVIT (XIII) | | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL (XIV) = (XII + XIII) | 5.1.1 5.1.3 | 40.849.685.353 | 43.768.707.344 | 37.995.585.127 | 3.813.865 | 21.197.569.669 | 17.880.972.179 | 5.769.308.352 |
| RESERVA DO RPPS | | - | - | - | - | - | - | - |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.1.1 Orçamento da SPPREV Aprovado para o Exercício de 2022

O orçamento da SPPREV para o exercício de 2022 foi aprovado pela Lei nº 17.498, de 29 de dezembro de 2021, que orçou a receita e fixou a despesa do Estado para o exercício de 2022 (LOA) segundo os preceitos da Lei nº 4.320/1964, LDO e LRF no montante de R\$ 40.849.685.353, distribuídos em duas ações específicas e regulamentado pelo Decreto nº 66.436, de 13 de janeiro de 2022, que estabeleceu normas para a execução orçamentária e financeira do exercício de 2022.

Tabela 2 - Receitas do Orçamento Inicial por Fonte de Recursos

| Fonte de Recursos | Valor |
|--------------------------|-----------------------|
| Vinculados Estaduais | 1.586.200.040 |
| Vinculados Federais | 300.000.000 |
| Recursos Próprios | 11.050.912.280 |
| Total | 12.937.112.320 |

Fonte: Lei nº 17.498, de 29 de dezembro de 2021

Os recursos vinculados estaduais compreendem as receitas de Royalties e Participações especiais de que trata a Lei nº 16.004/2015 e as decorrentes da dívida ativa estadual.

Os recursos vinculados federais compreendem as receitas decorrentes da Compensação Previdenciária com o RGPS de que trata a Lei nº 9.796/1999.

Os recursos próprios compreendem as receitas de contribuições, patrimonial, de serviços, taxa de administração e alienação de bens, incluso nesta última o valor de R\$ 2.000.000.000 referente à 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), não efetivada no exercício.

Tabela 3 - Distribuição do Orçamento Inicial por Ação – Despesa

| Ação | Valor |
|---|-----------------------|
| Administração da São Paulo Previdência | 122.538.528 |
| Gestão Sistema de Proteção Social Militares | 10.306.662.909 |
| Pagamento de Benefícios - Civis | 30.420.483.916 |
| Total | 40.849.685.353 |

Fonte: Lei nº 17.498, de 29 de dezembro de 2021

A ação Administração da SPPREV tem como objetivo garantir aos beneficiários uma estrutura adequada para o atendimento das demandas pelos benefícios previdenciários.

A ação Gestão Sistema de Proteção Social Militares refere-se à concessão e o pagamento de benefícios dos





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

militares do Estado e a ação Pagamento de Benefícios – Civis refere-se à concessão e o pagamento de benefícios previdenciários aos segurados do RPPS.

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).

Durante o exercício foram autorizados créditos adicionais, como demonstrado na Tabela 4 - Créditos Autorizados – Dotação Atualizada.

Tabela 4 - Créditos Autorizados – Dotação Atualizada

| Créditos Autorizados | Valor |
|--|-----------------------|
| Dotação Inicial LOA | 40.849.685.353 |
| (-) Cancelamentos de Dotações | - |
| (+) Créditos adicionais: | 2.919.021.991 |
| Automático | 1.784.887.653 |
| Suplementar | 1.134.134.338 |
| Dotação Orçamentária Atualizada | 43.768.707.344 |

Fonte: Lei nº 17.498, de 29 de dezembro de 2021 - Atualizada

Os créditos adicionais subdividem-se em automáticos e suplementares e foram utilizados para o pagamento de benefícios previdenciários (aposentadorias e pensões).

Os créditos adicionais do tipo automático são provenientes do excesso de arrecadação ocorrida no exercício de acordo com o inciso II do § 1º do artigo 43 da Lei 4.320/1964.

Os créditos adicionais do tipo suplementar referem-se ao superávit financeiro de exercícios anteriores decorrentes da Lei do Ajuste Fiscal (Lei nº 17.293/2020) e foram aprovados pelos Decretos nº 66.505, de 14/02/2022, nº 66.658, de 14/04/2022 e nº 66.972, de 14/07/2022.

Tabela 5 - Distribuição do Orçamento por Ação – Despesa – Fechamento - com créditos adicionais

| Ação | Valor |
|---|-----------------------|
| Administração da São Paulo Previdência | 127.426.181 |
| Gestão Sistema de Proteção social Militares | 10.306.662.909 |
| Pagamento de Benefícios - Civis | 33.334.618.254 |
| Total | 43.768.707.344 |

Fonte: Lei nº 17.498, de 29 de dezembro de 2021 - Atualizada





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

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 6 - Detalhamento das Receitas de Contribuições

| | Notas | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--|-------|-----------------------|-----------------------|
| Receitas de Contribuições | (a) | 4.548.565.218 | 4.117.627.407 |
| Contribuição Patronal - Intraorçamentária | (b) | 3.748.087.775 | 3.427.852.524 |
| Insuficiência Financeira - Intraorçamentária | (c) | 10.407.915.916 | 7.154.639.619 |
| Total | | 18.704.568.909 | 14.700.119.551 |

Fonte: Siafem/SP

Tabela 7 - Composição das Receitas de Contribuições da Tabela 6 (a)

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ativos | 2.179.232.170 | 1.988.031.864 |
| Inativos | 1.849.771.146 | 1.648.077.895 |
| Pensionistas | 471.715.930 | 434.919.244 |
| Outras receitas de contribuições | 47.845.971 | 46.598.404 |
| Total | 4.548.565.218 | 4.117.627.407 |

Fonte: Siafem/SP

Tabela 8 - Composição das Receitas de Contribuição Patronal - Intraorçamentária da Tabela 6 (b)

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| Ativo Civil | 3.748.005.105 | 3.426.711.425 |
| Ativo Militar | 82.670 | 1.141.099 |
| Total | 3.748.087.775 | 3.427.852.524 |

Fonte: Siafem/SP

Tabela 9 - Composição das Receitas de Insuficiência Financeira - Intraorçamentária da Tabela 6 (c)

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Insuficiência Financeira - RPPS | 5.821.964.339 | 5.297.587.138 |
| Insuficiência Financeira - SPSM | 4.585.951.577 | 1.857.052.482 |
| Total | 10.407.915.916 | 7.154.639.619 |

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 ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

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

O aumento da insuficiência financeira do exercício decorre:

- Da reclassificação dos vencimentos dos inativos e pensionistas vinculados ao RPPS e SPSM promovida neste exercício;
- Do Crédito suplementar aprovado pelo Decreto nº 65.440, de 30 de dezembro de 2020, autorizado pelo do Decreto nº 65.350, de 09 de dezembro de 2020, sendo que, do valor de R\$ 3.500.000.000 aprovado, R\$ 2.213.877.589 refere-se à insuficiência do SPSM. Esses recursos foram utilizados para reduzir a insuficiência financeira verificada na execução financeira do exercício de 2021.

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 10 - Composição das Transferências Correntes

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--|----------------------|--------------------|
| Compensação Financeira Produção Petróleo | 493.370.925 | 320.242.495 |
| Participação Especial - Lei nº 9.478/97 | 1.200.613.238 | 609.166.752 |
| Total | 1.693.984.162 | 929.409.247 |

Fonte: Siafem/SP

5.1.3 Detalhamento das Despesas Orçamentárias

A Tabela 11 - Despesas Liquidadas por Grupo de Despesa e UGE apresenta as despesas liquidadas do semestre segregadas por UGE.

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 ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Tabela 11 - Despesas Liquidadas por Grupo de Despesa e UGE

| | Notas | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|----------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| UGE PREVIDÊNCIA | (d) | 21.152.750.842 | 15.726.312.140 |
| Pessoal e Encargos Sociais | | 21.084.434.008 | 15.726.295.736 |
| Outras Despesas Correntes | | 68.316.834 | 16.404 |
| UGE ADMINISTRAÇÃO | (e) | 44.818.827 | 41.783.380 |
| Pessoal e Encargos Sociais | | 17.042.139 | 16.584.385 |
| Outras Despesas Correntes | | 27.766.063 | 25.198.995 |
| Investimentos | | 10.625 | - |
| Total | | 21.197.569.669 | 15.768.095.520 |

Fonte: Siafem/SP

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/signaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>



SPREVDCI202224783A



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Tabela 12 - Despesas Liquidadas por Elemento de Despesa e UGE - Tabela 11 (d) e (e)

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| UGE PREVIDÊNCIA | 21.152.750.842 | 15.726.312.140 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 21.084.434.008 | 15.726.295.736 |
| Compensação Previdenciária | - | 31.113.704 |
| Aposentadorias | 16.747.095.080 | 12.793.650.527 |
| Pensões | 4.227.972.794 | 2.899.711.572 |
| Despesa de Exercícios Anteriores | 109.366.134 | 1.819.933 |
| Outras Despesas Correntes | 68.316.834 | 16.404 |
| Outros Benefícios Assistenciais | 4.854 | 14.399 |
| Compensação Previdenciária | 68.308.906 | - |
| Indenizações e Restituições | 3.074 | 2.005 |
| UGE ADMINISTRAÇÃO | 44.818.827 | 41.783.380 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 17.042.139 | 16.584.385 |
| Contribuição a Entidades Fechadas de Previdência | 113.751 | 111.454 |
| Vencimentos e Vantagens Fixas | 11.716.716 | 10.762.941 |
| Obrigações Patronais | 3.228.786 | 3.085.541 |
| Despesa de Exercícios Anteriores | 12.005 | 137.563 |
| Indenizações e Restituições Trabalhistas | 59.559 | 23.529 |
| Ressarcimento de Pessoal Requisitado | 1.911.323 | 2.463.355 |
| Outras Despesas Correntes | 27.766.063 | 25.198.996 |
| Outros Benefícios Assistenciais | 236.485 | 79.238 |
| Diárias-Civil | 17.010 | 13.527 |
| Material de Consumo | 39.678 | 21.208 |
| Passagens e Despesas com Locomoção | 216.248 | 188.645 |
| Serviços de Consultoria | 196.883 | 23.820 |
| Outros Serviços de Terceiros - PF | 564.448 | 495.697 |
| Serviços de Limpeza, Vigilância | 1.419.171 | 1.393.676 |
| Outros Serviços de Terceiros - PJ | 11.906.067 | 10.752.707 |
| Serviços de TI e comunicação | 11.901.568 | 10.982.921 |
| Obrigações Tributárias e Contributivas | 652.476 | 612.509 |
| Serviços de Utilidade Pública | 591.754 | 420.695 |
| Despesas Exercícios anteriores | - | 186.916 |
| Indenizações e Restituições | 24.275 | 27.437 |
| Investimentos | 10.625 | - |
| Equipamentos e Material Permanente | 10.625 | - |
| Total | 21.197.569.669 | 15.768.095.520 |

Fonte: Siaferm/SP

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>



SPREVDC1202224783A



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Tabela 13 - Despesas Liquidadas por Fontes de Recursos e UGE - Tabela 11 (d) e (e)

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| UGE PREVIDÊNCIA | 21.152.750.842 | 15.726.312.140 |
| Próprio | 4.586.570.364 | 4.154.078.727 |
| Dívida Ativa | 180.351 | 39.057 |
| Alienação de Bens | 76.715 | 76.715 |
| Compensação Previdenciária | 127.789.087 | 62.317.843 |
| Comp. Financeira Exploração Petróleo Gás | 1.632.945.517 | 929.409.247 |
| Tesouro - Geral | 14.116.923.186 | 10.536.769.257 |
| Recursos Próprios - Geral - INTRA | 597.395 | 314.315 |
| Vinculados Estaduais - SPPREV - INTRA | 34.957.344 | 39.712.097 |
| Vinculados Federais - SPPREV - INTRA | 3.012.150 | 3.594.882 |
| Superávit Financeiro - Lei 17.293/2020 | 649.698.732 | - |
| UGE ADMINISTRAÇÃO | 44.818.827 | 41.783.380 |
| Recurso Próprio Administração - SPPREV | 44.818.827 | 41.783.380 |
| Total | 21.197.569.669 | 15.768.095.520 |

Fonte: Siafem/SP

5.1.4 Superávit / Déficit Orçamentário

O Balanço Orçamentário apresentou um déficit orçamentário consolidado de R\$ 567.844.190, esse valor corresponde às receitas realizadas subtraída das despesas liquidadas.

Na UGE Previdência, o déficit orçamentário de R\$ 588.146.471 decorre de créditos suplementares abertos para a utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores da Lei do Ajuste Fiscal (Lei nº 17.293/2020).

Na UGE Administração houve um superávit orçamentário de R\$ 20.302.281, resultante da diferença entre a receita arrecada e a despesa liquidada no período.

Tabela 14 - Superávit / Déficit Orçamentário por UGE

| UGE PREVIDÊNCIA | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS | 30/06/2022 | 30/06/2021 | DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
| Receitas Correntes | 6.408.523.965 | 5.145.844.874 | Despesas Correntes | 21.152.750.842 | 15.726.312.140 |
| Receitas de Capital | 76.715 | 85.126.715 | | | |
| Receitas Correntes Intraorçamentárias | 14.156.003.691 | 10.582.492.143 | | | |
| Total | 20.564.604.371 | 15.813.463.733 | Total | 21.152.750.842 | 15.726.312.140 |
| Déficit | 588.146.471 | - | Superávit | - | 87.151.593 |
| Total | 21.152.750.842 | 15.813.463.733 | Total | 21.152.750.842 | 15.813.463.733 |

| UGE ADMINISTRAÇÃO | | | | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| RECEITAS ADMINISTRATIVAS | 30/06/2022 | 30/06/2021 | DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
| Receitas Correntes | 13.962.334 | 9.956.109 | Despesas Correntes | 44.808.202 | 41.783.380 |
| Receitas Correntes Intraorçamentárias | 51.158.774 | 51.068.041 | Despesas de Capital | 10.625 | - |
| Total | 65.121.108 | 61.024.151 | Total | 44.818.827 | 41.783.380 |
| Déficit | - | - | Superávit | 20.302.281 | 19.240.771 |
| Total | 65.121.108 | 61.024.151 | Total | 65.121.108 | 61.024.151 |

Fonte: Siafem/SP

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/signaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPREV

5.2 Balanço Financeiro - (anexo 13 da Lei 4.320/1964)

| INGRESSOS | NE | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---|----------------|-----------------------|-----------------------|
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I) | 5.2.1.1 | 20.629.725.479 | 15.874.487.884 |
| ORDINÁRIA | | 65.121.108 | 61.024.151 |
| VINCULADA | | 20.564.604.371 | 15.813.463.733 |
| Recursos Vinculados ao RPPS e SPSM | | 20.564.604.371 | 15.813.463.733 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II) | 5.2.1.2 | 15.319.656.782 | 12.496.732.735 |
| Variação Patrimonial Aumentativa | | 15.317.028.932 | 12.491.980.689 |
| Transferências Recebidas Independente da Execução Orçamentária | | - | 4.752.046 |
| Transferências Concedidas Independente da Execução Orçamentária | | 2.627.850 | - |
| RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III) | 5.2.1.3 | 3.296.522.514 | 2.973.116.436 |
| Administrativos | | 6.676.731 | 7.188.077 |
| Previdenciários | | 3.289.845.783 | 2.965.928.359 |
| Empenhos a Liquidar (IV) | | 16.798.015.458 | 13.136.916.911 |
| Demais Créditos e Valores - Exercício Anterior (V) | 5.2.1.4 | 1.554.193.187 | 2.676.315.408 |
| VPD - Paga Antecipadamente - Exercício Atual (VI) | | 5.183.549 | 4.328 |
| Receita Diferida (VII) | | - | 25.497.262 |
| SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR (VIII) | 5.2.1.5 | 1.657.936.871 | 5.175.666.941 |
| Disponível Em Moeda Nacional | | 1.657.936.871 | 5.175.666.941 |
| TOTAL (IX) = (I + II + III + IV + V + VI + VII + VIII) | 5.2.1 | 59.261.233.840 | 52.358.737.905 |

| DISPÊNDIOS | NE | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--|----------------|-----------------------|-----------------------|
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA (X) | 5.2.1.1 | 37.995.585.126 | 28.905.012.432 |
| ORDINÁRIA | | 112.673.994 | 105.614.553 |
| VINCULADA | | 37.882.911.132 | 28.799.397.879 |
| Recursos Vinculados ao RPPS e SPSM | | 37.882.911.132 | 28.799.397.879 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (XI) | 5.2.1.2 | 15.088.717.860 | 12.236.286.452 |
| Variação Patrimonial Diminutiva | | 15.088.717.860 | 12.236.286.452 |
| PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (XII) | 5.2.1.3 | 3.285.320.913 | 6.199.543.749 |
| Administrativos | | 9.784.048 | 8.075.809 |
| Previdenciários | | 3.275.536.865 | 6.191.467.940 |
| Restos a Pagar Não Processado (XIII) | | 7.190.528 | 5.364.717 |
| Demais Créditos e Valores - Exercício Anterior (XIV) | 5.2.1.4 | 2.121.121.134 | 1.875.076.463 |
| VPD - Paga Antecipadamente - Exercício Atual (XV) | | 1.235 | 4.328 |
| SALDOS PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (XVI) | 5.2.1.6 | 763.297.044 | 3.137.449.764 |
| Disponível Em Moeda Nacional | | 763.297.044 | 3.137.449.764 |
| TOTAL (XVII) = (X + XI + XII + XIII + XIV + XV + XVI) | 5.2.1 | 59.261.233.840 | 52.358.737.905 |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.2.1 Detalhamento das Informações do BF

O Balanço Financeiro compreende duas seções: ingressos (receitas orçamentárias, transferências financeiras recebidas e recebimentos extraorçamentários) e dispêndios (despesas orçamentárias, transferências financeiras concedidas e pagamentos extraorçamentários). Nos ingressos são incluídos os saldos em espécie do exercício anterior e nos dispêndios os saldos transferidos para o exercício seguinte. Esta demonstração corresponde ao anexo 13 da Lei nº 4.320/1964.

5.2.1.1 Receitas e Despesas Orçamentárias Ordinárias e Vinculadas

As receitas e despesas orçamentárias 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 SPSM.

O detalhamento das receitas orçamentárias vinculadas e das despesas orçamentárias vinculadas por fonte de recursos foram demonstradas na Tabela 15 e na Tabela 16.

Tabela 15 - Receita orçamentária - Recursos Vinculados ao RPPS e SPSM por Fonte de Recurso

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Dívida Ativa | 180.351 | 39.057 |
| Compensação Financeira Exploração Petróleo Gás - Lei 16.004/2015 | 1.693.984.162 | 929.409.248 |
| Recursos Próprios | 4.586.570.364 | 4.154.078.727 |
| Alienação de Imóveis | 76.715 | 85.126.715 |
| Compensação Previdenciária | 127.789.087 | 62.317.843 |
| Tesouro Geral | 14.117.436.802 | 10.538.870.849 |
| Vinculados Estaduais - Intra | 34.957.344 | 39.712.097 |
| Geral | 597.395 | 314.315 |
| Vinculados Federais - Intra | 3.012.151 | 3.594.882 |
| Total | 20.564.604.371 | 15.813.463.733 |

Fonte: Siafem/SP





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Tabela 16 - Despesa Orçamentária - Recursos Vinculados ao RPPS e SPSM por Fonte de Recurso

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Dívida Ativa | 500.000 | 500.000 |
| Compensação Financeira Exploração Petróleo Gás - Lei 16.004/2015 | 3.365.700.040 | 1.309.085.197 |
| Recursos Próprios | 8.706.424.772 | 8.695.790.020 |
| Alienação de Imóveis | 180.000 | 803.589 |
| Compensação Previdenciária | 300.000.000 | 300.000.000 |
| Tesouro Geral | 24.623.272.107 | 18.421.112.495 |
| Vinculados Estaduais - Intra | 64.955.188 | 63.011.521 |
| Geral | 164.714.238 | 1.553.963 |
| Vinculados Federais - Intra | 7.466.054 | 7.541.094 |
| Superávit Financeiro Lei 17.293/2020 | 649.698.733 | - |
| Total | 37.882.911.132 | 28.799.397.879 |

Fonte: Siafem/SP

5.2.1.2 Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas

As transferências financeiras recebidas e concedidas foram demonstradas na Tabela 17 e na Tabela 18.

Tabela 17 - Transferências Financeiras Recebidas – VPA

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Poder Executivo | 10.944.206.500 | 8.934.247.856 |
| Poder Legislativo | 382.701.011 | 363.810.088 |
| Poder Judiciário | 2.057.476.288 | 1.941.615.843 |
| Ministério Público | 238.547.449 | 282.025.687 |
| Repasses Lei 16.004/2015 | 1.693.984.162 | 970.116.499 |
| Outras Transferências Recebidas | 113.522 | 164.716 |
| Total | 15.317.028.932 | 12.491.980.689 |

Fonte: Siafem/SP

Tabela 18 - Transferências Financeiras Concedidas – VPD

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Poder Executivo | 12.480.644.325 | 9.519.780.825 |
| Poder Legislativo | 407.245.649 | 478.763.808 |
| Poder Judiciário | 2.060.521.197 | 2.114.804.278 |
| Ministério Público | 140.193.167 | 122.772.825 |
| Outras Transferências Concedidas | 113.522 | 164.716 |
| Total | 15.088.717.860 | 12.236.286.452 |

Fonte: Siafem/SP





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.2.1.3 Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários

Os recebimentos extraorçamentários compreendem ingressos não previstos no orçamento, como consignações em folha de pagamento e valores inscritos em restos a pagar. Os pagamentos extraorçamentários compreendem valores não submetidos ao processo de execução orçamentária, como obrigações decorrentes de ingressos extraorçamentários e restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

Os recebimentos e pagamentos extraorçamentários previdenciários são demonstrados nas Tabela 19 e Tabela 20.

Tabela 19 – Recebimentos Extraorçamentários Previdenciários

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Consignações | 3.991.549 | 3.307.057 |
| Receitas a Classificar | - | 699 |
| Depósitos de Diversas Origens | 610.318 | 222.021 |
| Benefícios Previdenciários (Aposentadoria / Pensão) | 3.274.588.786 | 2.933.632.251 |
| Obrigações a Pagar | 10.592.906 | 19.222.132 |
| Encargos Sociais a Pagar | 62.224 | 2.734.136 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | - | 6.810.063 |
| Total | 3.289.845.783 | 2.965.928.359 |

Fonte: Siafem/SP

Tabela 20 – Pagamentos Extraorçamentários Previdenciários

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Consignações | 3.481.795 | 3.157.889 |
| Depósitos de Diversas Origens | 128.311 | 43.681 |
| Benefícios Previdenciários (Aposentadoria / Pensão) | 3.253.432.681 | 6.185.544.345 |
| Obrigações a Pagar | 15.772.728 | - |
| Encargos Sociais a Pagar | 2.721.350 | 2.722.025 |
| Total | 3.275.536.865 | 6.191.467.940 |

Fonte: Siafem/SP

5.2.1.4 Demais Créditos e Valores do Exercício Anterior

Os ingressos e os dispêndios referentes aos demais créditos e valores do exercício anterior são demonstrados na Tabela 21 e Tabela 22.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Tabela 21 – Detalhamento dos Demais Créditos e Valores do Exercício Anterior – Ingressos

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Obrigações Patronal, Insuficiência Financeira e Contribuição Servidor Ativo | 1.524.082.811 | 2.660.742.457 |
| Crédito a Receber de COMPREV | 14.113.545 | - |
| Bloqueios Judiciais | 7.497.894 | 7.067.321 |
| INSS a Compensar | - | 19.548 |
| Taxa de Administração | 8.498.937 | 8.486.082 |
| Total | 1.554.193.187 | 2.676.315.408 |

Fonte: Siafem/SP

Tabela 22 – Detalhamento dos Demais Créditos e Valores do Exercício Anterior – Dispêndios

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Obrigações Patronal, Insuficiência Financeira e Contribuição Servidor Ativo | 2.075.338.288 | 1.836.643.466 |
| Crédito a Receber de COMPREV | 27.062.059 | 22.580.371 |
| Bloqueios Judiciais | 8.044.275 | 7.274.440 |
| INSS a Compensar | - | 19.548 |
| Valores em Trânsito Realizável | 2.129.981 | - |
| Taxa de Administração | 8.546.531 | 8.558.638 |
| Total | 2.121.121.134 | 1.875.076.463 |

Fonte: Siafem/SP

5.2.1.5 Saldos do Exercício Anterior

Os saldos do exercício anterior são demonstrados na Tabela 23.

Tabela 23 – Disponível em Moeda Nacional – Saldos do exercício anterior

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Conta Única | 4.277.175 | 3.500.000.805 |
| Conta C | 2.000 | 7.126 |
| Bancos conta Movimento | 172.228 | 146.175 |
| Aplicações Financeiras | 1.653.485.468 | 1.675.512.835 |
| Total | 1.657.936.871 | 5.175.666.941 |

Fonte: Siafem/SP





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.2.1.6 Saldos para o Exercício Seguinte

Os saldos para o exercício seguinte são demonstrados na Tabela 24.

Tabela 24 – Disponível em Moeda Nacional – Saldos para o exercício seguinte

| | Nota | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|------------------------|-------------|--------------------|----------------------|
| Conta Única | | 2.548.127 | 1.445.655 |
| Conta C | | 252.920 | 2.200.709 |
| Bancos conta Movimento | | 124.970 | 148.868 |
| Aplicações Financeiras | (f) | 760.371.027 | 3.133.654.532 |
| Total | | 763.297.044 | 3.137.449.764 |

Fonte: Siafem/SP

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.

A conta C é uma conta de transição, referente ao recebimento de depósitos identificados que posteriormente são reclassificados para a conta única.

5.2.1.6.1 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 2027, conforme estabelecido no Decreto nº 62.867 de 03 de outubro de 2017, alterado pelo Decreto nº 66.000 de 09 de setembro de 2021 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, combinado com a Portaria SPPREV 124, de 05 de julho de 2021 e Deliberação Conselho de Administração CA-SPPREV nº 1, de 11 de junho de 2021.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Tabela 25 – Detalhamento das Aplicações Financeiras por UGE (f)

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---|--------------------|----------------------|
| PREVIDÊNCIA | 684.186.514 | 3.065.280.268 |
| Fundo: BB Renda Fixa Referenciado DI TP | 540.609.809 | 387.623.013 |
| Fundo: BB Previdenciário Renda Fixa Perfil | 143.514.858 | 559.795.872 |
| Fundo: BB Previdenciário Renda Fixa IRF-M 1 | 61.841 | 848.277.183 |
| Fundo: BB Renda Fixa Diferenciado Setor P | 6 | 225.301.072 |
| Fundo: BB Previdenciário Renda Fixa IDKA2 | - | 1.044.283.128 |
| ADMINISTRAÇÃO | 76.184.513 | 68.374.264 |
| Fundo: BB Renda Fixa Referenciado DI TP | 76.184.513 | 68.374.264 |
| TOTAL | 760.371.027 | 3.133.654.532 |

Fonte: Siafem/SP

As aplicações financeiras previdenciárias compreendem os valores do superávit financeiro transferidos para a SPPREV pelos órgãos e entidades de acordo com os artigos 14, 15 e 17 da Lei nº 17.293/2020 e será utilizado para a redução da insuficiência financeira do Poder Executivo do RPPS na execução financeira do exercício de 2022;

Os recursos do RPPS e SPSM são aplicados, observados os limites e condições estabelecidas em Resolução CMN e os fundos de investimentos disponibilizados pelo Banco do Brasil.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.3 Balanço Patrimonial – Quadro Principal UO - (anexo 14 da Lei 4.320/1964)

| ATIVO | NE | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--|----------------|----------------------|----------------------|
| ATIVO CIRCULANTE (I) | 5.3.1.1 | 3.362.209.918 | 5.523.809.602 |
| Caixa e Equivalente de Caixa | | 763.297.044 | 3.137.449.764 |
| Créditos a Curto Prazo | | 1.683.851 | 1.516.716 |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo | | 2.597.114.276 | 2.384.665.957 |
| Estoques | | 113.511 | 172.837 |
| Outros Ativos - VPD Pagas Antecipadamente e Despesas a Regularizar | | 1.236 | 4.328 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE (II) | 5.3.1.2 | 736.225.113 | 819.379.897 |
| Ativo Realizável a Longo Prazo | | | |
| Créditos a Longo Prazo | | 2.513.157 | 4.802.030 |
| Investimentos | | 1.737.984 | 1.737.984 |
| Imobilizado | | 692.256.415 | 774.761.031 |
| Intangível | | 39.717.557 | 38.078.852 |
| TOTAL (III) = (I + II) | 5.3.1 | 4.098.435.031 | 6.343.189.499 |

| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | NE | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--|----------------|------------------------|----------------------|
| PASSIVO CIRCULANTE (IV) | 5.3.2.1 | 3.300.871.975 | 2.995.989.217 |
| Ob. Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar | | 3.287.776.746 | 2.958.804.632 |
| Demais Obrigações | | 8.745.768 | 32.994.695 |
| Provisões | | 4.349.461 | 4.189.890 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V) | 5.3.2.2 | 2.347.054.582 | 605.550.668 |
| Obrigações Exigíveis a Longo Prazo | | 2.347.054.582 | 605.550.668 |
| PASSIVO REAL (VI) = (IV + V) | 5.3.2 | 5.647.926.557 | 3.601.539.885 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VII) | 5.3.4 | (1.549.491.526) | 2.741.649.614 |
| Patrimônio Social e Capital | | (1.342.035.142) | (1.283.690.057) |
| Resultados Acumulados | | 472.441.770 | 4.252.709.081 |
| Resultado do Período | | (679.898.154) | (227.369.410) |
| TOTAL (VIII) = (VI + VII) | | 4.098.435.031 | 6.343.189.499 |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/signaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.3.1 Detalhamento das Informações do BP - Ativo

O Ativo subdivide-se em Ativo Circulante e Não Circulante. A Tabela 26 tem como objetivo demonstrar o comparativo desses dois grupos nos períodos findos em 30/06/2022 e 30/06/2021.

Tabela 26 - Composição do Ativo

| | 30/06/2022 | AV (%) | 30/06/2021 | AV (%) |
|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Ativo Circulante | 3.362.209.918 | 82% | 5.523.809.602 | 87% |
| Ativo Não Circulante | 736.225.113 | 18% | 819.379.897 | 13% |
| Total | 4.098.435.031 | 100% | 6.343.189.499 | 100% |

Fonte: Siafem/SP

5.3.1.1 Ativo Circulante – AC

A conta Caixa e Equivalente de Caixa é composta, principalmente, pelos valores das Aplicações Financeiras. O detalhamento dos valores de Caixa e Equivalente de Caixa pode ser verificado através da Tabela 24 – Disponível em Moeda Nacional – Saldos para o exercício seguinte do Balanço Financeiro.

O detalhamento das Aplicações Financeiras pode ser verificado através da Tabela 25 – do Balanço Financeiro.

Tabela 27 – Demais Créditos de Valores - Curto Prazo

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Contribuição ao RGPS a Compensar | - | 19.548 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 8.044.275 | 7.274.439 |
| Créditos a Receber de Alienação Bens Imóveis | 51.826 | 158.631 |
| Entidades Autárquicas e Oficiais | 8.546.531 | 8.558.639 |
| Obrigação Patronal/Contribuição Servidor Ativo RPPS/SPSM | 2.075.338.288 | 1.836.643.466 |
| Créditos a Receber Lei 17.293/2020 | 475.941.317 | 509.430.863 |
| Créditos Previdenciários a Receber - Comprev | 27.062.058 | 22.580.371 |
| Valores em Trânsito | 2.129.981 | - |
| Total | 2.597.114.276 | 2.384.665.957 |

Fonte: Siafem/SP

As obrigações patronais (insuficiência financeira e contribuição patronal) e as contribuições do servidor ativo do RPPS e do SPSM refere-se aos valores contabilizados da competência 06/2022, cujo recebimento dos recursos é realizado em 07/2022 pelo regime de caixa.

Os créditos a receber da Lei nº 17.293/2020 referem-se aos valores do superávit financeiro apurado no balanço patrimonial das Autarquias, inclusive as de regime especial, Fundações, Fundos e





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

recursos previstos no artigo 168 da Constituição Estadual apurado ao final de cada exercício e que se encontram pendente de pagamento para a SPPREV na data das demonstrações contábeis.

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.

Tabela 28 – Créditos Longo Prazo

| | Nota | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--|------------|------------------|------------------|
| Dívida Ativa Tributária | | 3.978.626 | 3.763.790 |
| Dívida Ativa Não Tributária | | 5.742.654 | 5.251.295 |
| Total Dívida Ativa | (g) | 9.721.280 | 9.015.085 |
| (-) Ajuste para Perdas | | (7.301.698) | (4.410.811) |
| Créditos a Receber decorrente de Alienação | | 80.670 | 184.851 |
| Créditos Previdenciários a Receber - Comprev | | 12.905 | 12.905 |
| Total - Créditos Longo Prazo | | 2.513.157 | 4.802.030 |

Fonte: Siafem/SP

Os ajustes para perdas sobre os créditos inscritos em Dívida Ativa correspondem aos valores das inscrições com prazo de inscrição superior a 5 anos, sem pagamentos em curso.

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

Tabela 29 – Movimentação da Dívida Ativa (g)

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---|------------------|------------------|
| Saldo Inicial (Tributária e Não Tributária) | 9.655.383 | 8.336.782 |
| Inscrições | 267.819 | (366.218) |
| Atualizações | 465.165 | 1.058.382 |
| Recebimentos (-) | (57.798) | (13.861) |
| Baixas (-) | (609.289) | - |
| Saldo Final | 9.721.280 | 9.015.085 |

Tabela 30 – Investimentos RPPS e SPSM

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Participações em Outras Sociedades | 1.972.426 | 1.972.426 |
| (-) Redução a valor recuperável | (234.442) | (234.442) |
| Total | 1.737.984 | 1.737.984 |

Fonte: Siafem/SP





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - 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 referente ao reconhecimento inicial foi obtido de acordo com o Patrimônio Líquido da Prodesp em 31/12/2019, publicado no Balanço Geral do Estado.

Registramos uma redução ao valor recuperável, de modo a adequar o valor contábil do ativo à sua real capacidade de retorno econômico, de acordo com o capital social atualizado da Prodesp.

Tabela 31 – Composição do Imobilizado

| | Notas | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--------------|-------|--------------------|--------------------|
| Bens Móveis | (h) | 1.487.395 | 800.331 |
| Bens Imóveis | (i) | 690.769.020 | 773.960.700 |
| Total | | 692.256.415 | 774.761.031 |

Fonte: Siafem/SP

Tabela 32 – Depreciação de Bens Móveis (h)

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---------------------------|------------------|----------------|
| Bens Móveis | 6.176.696 | 5.458.731 |
| (-) Depreciação Acumulada | (4.689.301) | (4.658.400) |
| Total | 1.487.395 | 800.331 |

Fonte: Sistema de Dívida Ativa PGE e Siafem/SP

Os valores residuais (5%, 10% ou 20% do valor da aquisição) e as taxas de depreciação (6,67%, 10% ou 20% ao ano – cotas constantes) dos bens móveis são parametrizados no Sistema de Administração de Materiais (SAM) da Prodesp de acordo com a classificação do bem por conta contábil.

Tabela 33 – Detalhamento do Imobilizado – Bens Imóveis (i)

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Bens de Uso Especial | 5.731.000 | 5.731.000 |
| (-) Depreciação Acumulada | (193.660) | (65.300) |
| Bens Imóveis a Alienar | 682.063.000 | 762.063.000 |
| Outros Bens Imóveis | 6.232.000 | 6.232.000 |
| Total | 693.832.340 | 773.960.700 |
| (-) Redução a Valor Recuperável | (3.063.320) | - |
| Total | 690.769.020 | 773.960.700 |

Fonte: Patrimônio Imobiliário da SPPREV e Siafem/SP

Os imóveis que compõem o ativo imobilizado classificam-se em:

- Bens de uso especial: atualmente em uso pela Autarquia em suas atividades administrativas;





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

- Bens imóveis a alienar: em negociação com o Governo do Estado de São Paulo, nesse montante estão inclusos imóveis que atualmente encontram-se invadidos, com processos de reintegração de posse propostos;

- Outros bens imóveis: pendentes de averbação, discussões quanto à titularidade e imóvel locado para terceiros.

Os valores das construções referentes aos bens de uso especial foram depreciados a taxa de 4% ao ano – cotas constantes.

Os bens imóveis foram mensurados pelo valor justo, considerando a reavaliação dos bens realizada em 31/12/2020.

No exercício de 2021 providenciamos a baixa patrimonial do imóvel de ordem 80 do Decreto nº 61.122, de 10 de fevereiro de 2015, vendido através de concorrência pública.

De acordo com o resultado obtido nas avaliações dos imóveis em 2021, considerando a depreciação dos bens de uso especial, registramos a redução a valor recuperável dos imóveis que apresentaram valor de avaliação inferior ao valor contábil líquido.

As avaliações dos imóveis foram elaboradas por profissionais engenheiros pertencentes ao quadro especial da Secretaria da Fazenda e Planejamento afastados junto à SPPREV de acordo com as normas da Associação Brasileira de Normas Técnicas – ABNT e do Instituto Brasileiro de Avaliação e Perícias de Engenharia – IBAPE/SP. Os laudos de avaliação e de vistoria contemplam as características do terreno, os melhoramentos e as características da construção e adicionalmente, os seguintes fatores: fator oferta, fator testada, fator profundidade, transposição de índices fiscais, fator atualização, fator esquina ou frentes múltiplas, fator padrão construtivo e fator de obsolescência.

Tabela 34 – Composição da Carteira de Imóveis por Tipo

| | Quantidade | |
|-------------------------------------|------------|------------|
| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
| Terrenos | 621 | 622 |
| Casas | 105 | 105 |
| Apartamentos | 57 | 57 |
| Outros (Serviços / Institucional) | 101 | 101 |
| Total de Imóveis da Carteira | 884 | 885 |

Fonte: Patrimônio Imobiliário da SPPREV

A carteira de imóveis da Autarquia é composta pelos imóveis transferidos 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, Decreto nº 64.239, de 14/05/2019 e Decreto nº 64.742, de 14/01/2020.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Tabela 35 – Ativo Intangível

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| SIGEPREV - Sistema de Gestão Previdenciária | 38.874.468 | 37.414.865 |
| (+) Atualização | 843.089 | 663.987 |
| Total | 39.717.557 | 38.078.852 |

Fonte: Sigeprev e Siafem/SP

O ativo intangível SIGEPREV – Sistema de Gestão Previdenciária teve o seu reconhecimento inicial considerando os gastos com o desenvolvimento até 31/12/2020.

Trata-se de ativo gerado internamente, não monetário, sem substância física, identificável, controlado pela entidade e gerador de benefícios futuros, visto que é responsável pelo controle e administração de todos os benefícios de aposentadorias e pensões do Estado.

O SIGEPREV não possui uma vida útil definida, desta forma, não é amortizado.

No exercício foram registradas as atualizações do ativo intangível, considerando os desenvolvimentos realizados no período com o objetivo de adequar o valor contábil.

5.3.2 Detalhamento das Informações do BP - Passivo

O Passivo Real subdivide-se em Passivo Circulante e Não Circulante. A Tabela 36 tem como objetivo demonstrar o comparativo desses dois grupos nos períodos findos em 30/06/2022 e 30/06/2021.

Tabela 36 - Composição do Passivo

| | 30/06/2022 | AV (%) | 30/06/2021 | AV (%) |
|------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Passivo Circulante | 3.300.871.975 | 58% | 2.995.989.217 | 83% |
| Passivo Não Circulante | 2.347.054.582 | 42% | 605.550.668 | 17% |
| Total | 5.647.926.557 | 100% | 3.601.539.885 | 100% |

Fonte: Siafem/SP

5.3.2.1 Passivo Circulante - PC

A composição dos salários a pagar e benefícios previdenciários do passivo circulante é demonstrada na Tabela 37.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Tabela 37 – Composição Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Salários a Pagar e Benefícios Previdenciários | 3.276.456.238 | 2.935.972.267 |
| Encargos a Pagar | 326.831 | 3.270.001 |
| Restos a Pagar | 400.771 | 340.232 |
| Obrigações Previdenciária a Pagar - COMPREV | 10.592.906 | 19.222.132 |
| Total | 3.287.776.746 | 2.958.804.632 |

Fonte: Siafem/SP

5.3.2.2 Passivo Não Circulante - PNC

O Passivo Não Circulante é composto pelas obrigações exigíveis de longo prazo, que são subdivididas em: provisões judiciais e pelos precatórios constituídos depois da LRF.

A defesa judicial da SPPREV compete à Procuradoria Geral do Estado.

Os registros das provisões judiciais e dos precatórios constituídos depois da LRF são patrimoniais. O orçamento e a execução financeira referente ao pagamento desses valores não estão contemplados nas demonstrações contábeis da Autarquia, visto que o Estado de São Paulo possui órgãos e entidades com essas competências atribuídas.

As ações judiciais após o trânsito em julgado e que constituem em um passivo para o Estado podem, a depender do valor, constituir Obrigação de Pequeno Valor – OPV, nos termos da Lei nº 17.205, de 07 de novembro de 2019 ou precatórios.

Desde 1º de janeiro de 2010, por determinação da Emenda Constitucional nº 62/2009, a administração dos precatórios da Fazenda do Estado, bem como de suas Autarquias, Fundações e Universidades, passou a ser feita pelo Tribunal de Justiça do Estado, competindo a este organizar e manter as filas de precatórios devidos pelo Estado.

Tabela 38 – Composição do Passivo Não Circulante

| | Notas | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|-----------------------------|--------------|----------------------|--------------------|
| Provisões - Ações Judiciais | (j) | 1.302.386.554 | 8.013.483 |
| Precatórios depois da LRF | (k) | 1.044.668.028 | 597.537.185 |
| Total | | 2.347.054.582 | 605.550.668 |

Fonte: PGE e Siafem/SP

Tabela 39 – Provisões – Ações Judiciais (j)

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---------------------|----------------------|-------------------|
| Riscos Cíveis | 1.280.164.541 | 8.013.483 |
| Riscos Fiscais | 22.210.516 | - |
| Riscos Trabalhistas | 11.497 | - |
| Total | 1.302.386.554 | 8.013.483 |

Fonte: PGE e Siafem/SP





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

As ações judiciais, quanto a probabilidade de perda, foram classificadas pela PGE em risco provável, risco possível e risco remoto de acordo com os critérios estabelecidos na Resolução PGE nº 31, de 08 de agosto de 2019.

Dentre as ações em que a Autarquia figura como ré no polo passivo, 16.885 ações foram classificadas com risco de perda provável e desta forma, provisionadas no exercício de acordo com o tipo de risco.

A estimativa dos valores provisionados baseou-se nos valores das causas registrados no Sistema da PGE.

Tabela 40 – Precatórios depois da Lei LRF (k)

| | 30/06/2022 | | | 30/06/2021 | | |
|---------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|--------------------|
| | Requisitórios | Credores | Valor | Requisitórios | Credores | Valor |
| Total Alimentar | 8301 | 20.537 | 1.042.572.331 | 4766 | 12.819 | 596.236.009 |
| Total Não Alimentar | 21 | 49 | 2.095.696 | 13 | 30 | 1.301.175 |
| Total Geral | 8.322 | 20.586 | 1.044.668.028 | 4779 | 12.849 | 597.537.185 |

Fonte: PGE SP

A execução orçamentária e financeira dos precatórios é realizada através de ação e programa específico de responsabilidade da Administração Geral do Estado - AGE.

5.3.3 Passivo Contingente – Riscos Possíveis

As ações judiciais em que a Autarquia figura como ré no polo passivo e classificadas pela PGE com risco possível de perda, de acordo com os critérios estabelecidos na Resolução PGE nº 31, de 08 de agosto de 2019, foram registradas em contas de controles contábeis.

Dentre as ações em que a Autarquia figura como ré no polo passivo, 16.402 ações foram classificadas com risco de perda possível. A estimativa dos valores registrados baseou-se nos valores das causas registrados no Sistema da PGE

Tabela 41 - Ações Judiciais – Risco Possível

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---------------------|--------------------|-------------------|
| Riscos Cíveis | 233.007.528 | 106.846 |
| Riscos Fiscais | 327.540.923 | 87.497.871 |
| Riscos Trabalhistas | 45.455 | - |
| Total | 560.593.906 | 87.604.717 |

Fonte: PGE e Siafem/SP





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.3.4 Detalhamento das Informações do BP - Patrimônio Líquido - PL

O resultado do Patrimônio Líquido é demonstrado na Tabela 42 por UGE.

Tabela 42 - Patrimônio Líquido por UGE

| UGE | 30/06/2022 | 30/06/2021 | Superávit / Déficit |
|----------------|------------------------|----------------------|----------------------------|
| Previdenciária | (1.670.389.506) | 2.631.500.326 | (4.301.889.832) |
| Administrativa | 120.897.980 | 110.149.288 | 10.748.692 |
| Total | (1.549.491.526) | 2.741.649.614 | (4.291.141.140) |

Fonte: Siaferm/SP

O déficit previdenciário do exercício decorre dos principais fatores:

- Utilização dos recursos do Decreto nº 65.350, de 09 de dezembro de 2020 - superávit financeiro decorrente da Lei nº 17.293/2020;
- Aumento dos registros patrimoniais de Precatórios depois da LRF;
- Registro das obrigações exigíveis a longo prazo referentes as provisões das ações judiciais com risco de perda provável.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.4 Demonstração das Variações Patrimoniais – (anexo 15 da Lei 4.320/1964)

5.4.1 Demonstração das Variações Patrimoniais – Sintético

| | NE | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--|----------------|-----------------------|-----------------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 5.4.3.1 | | |
| Contribuições | | 4.548.374.741 | 4.117.587.349 |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos | | 33.278 | 774.908.016 |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | | 37.643.560 | 36.149.534 |
| Transferências e Delegações Recebidas | | 15.901.033.106 | 15.820.189.150 |
| Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporações de Passivos | | - | 85.126.715 |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas | | 17.628.225.272 | 13.741.281.188 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I) | | 38.115.309.957 | 34.575.241.952 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 5.4.3.2 | | |
| Pessoal e Encargos | | 17.030.135 | 47.560.526 |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais | | 20.975.309.214 | 15.693.455.736 |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo | | 33.659.258 | 29.757.655 |
| Transferências e Delegações Concedidas | | 98.471 | 5.027.355.353 |
| Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporações de Passivos | | 1.314.484 | 1.083.146 |
| Tributárias | | 652.476 | 612.509 |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas | | 17.767.144.073 | 14.002.786.437 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II) | | 38.795.208.111 | 34.802.611.362 |
| RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II) | | (679.898.154) | (227.369.410) |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.4.2 Demonstração das Variações Patrimoniais – Analítico

| | NE | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--|------------------|-----------------------|-----------------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | | |
| Contribuições | | 4.548.374.741 | 4.117.587.349 |
| Contribuições Sociais - RPPS / SPSM | 5.4.3.1.1 | 4.500.709.121 | 4.071.028.001 |
| Contribuições Patrimoniais ao RPPS - Sentenças Judiciais | | 47.665.620 | 46.559.348 |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos | | 33.278 | 774.908.016 |
| <u>Bens de Estoques</u> | | | |
| Transferências entre UGEs | | - | 774.886.287 |
| <u>Prestação de serviço de locação</u> | | | |
| Outras Receitas de Aluguéis do Estado | | 15.035 | 15.035 |
| <u>Serviços administrativos</u> | | | |
| Serviços de Fotocópias e/ou Cópias Heliográficas | | 18.243 | 6.694 |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | | 37.643.560 | 36.149.534 |
| Juros e Encargos de Mora | | 10.126 | 1.002 |
| Atualização Monetária Não Financeira | | 267.819 | - |
| Juros sobre Capital Próprio - PRODESP | | 54.976 | 55.353 |
| Juros Dívida Ativa Não Tributária | | 465.165 | 696.927 |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | | 34.992.248 | 30.577.968 |
| Provisões (Férias e 13º Salário) | | 1.845.531 | 4.783.882 |
| Receita de ônus de Sucumbência | | 7.695 | 34.402 |
| Transferências e Delegações Recebidas | 5.4.3.1.2 | 15.901.033.106 | 15.820.189.150 |
| Transferência Intra Governamentais | | 14.207.048.944 | 14.890.779.903 |
| Transferências Financeiras Independente da Execução Orçamentária | | - | 4.752.046 |
| Taxa de Administração | | 51.045.253 | 51.066.648 |
| Outras Transferências Não Financeiras - Independentes da Execução Orçamentária | | - | 4.252.469.066 |
| Plano Financeiro - Cobertura Insuficiência Financeira | | 10.407.915.916 | 7.154.639.619 |
| Contribuições Patronais | | 3.748.087.775 | 3.427.852.524 |
| Transferências Inter Governamentais | | 1.693.984.162 | 929.409.247 |
| Cota-Parte Royalties - Compensação Financeira Produção Petróleo | | 261.233.982 | 169.261.018 |
| Cota-Parte Royalties - Participação Especial - Lei 9748/97 | | 1.194.952.774 | 607.175.628 |
| Cota-Parte do Fundo Especial | | 5.660.464 | 1.991.124 |
| Cota-Parte Royalties Excedente | | 232.136.942 | 150.981.477 |
| Valorizações e Ganhos com Ativos e Desincorporações de Passivos | | - | 85.126.715 |
| Ganhos com Alienação | | - | 85.126.715 |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas | 5.4.3.1.3 | 17.628.225.272 | 13.741.281.188 |
| Provisão Matemática Previdenciária | | 1.628.018.000 | - |
| Compensação Financeira entre Regime Geral e o RPPS | | 127.789.087 | 62.317.843 |
| Outras Restituições | | 17.174.546 | 17.273.746 |
| Incorporação de Direitos - Transferências entre UGEs | | 251.573.018 | 780.182.428 |
| Receita da Dívida Ativa | | 180.351 | 39.057 |
| Variações Qualitativas Permanente Incorporação do Ativo | | 129.199.578 | 19.168.543 |
| VPA Diversas | | 843.088 | 663.986 |
| Movimento de Fundos a débito | | 13.622.931.248 | 11.521.864.191 |
| Incorporação / Desincorporação de Saldos Financeiros - Transferências entre UGEs | | 156.418.672 | 369.653.500 |
| Repasses Obrigatórios por Lei | | 1.693.984.162 | 970.116.499 |
| Indenizações e Restituições | | 113.522 | 1.395 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I) | | 38.115.309.957 | 34.575.241.952 |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | NE | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--|-----------|-----------------------|-----------------------|
| Pessoal e Encargos | | 17.030.135 | 47.560.526 |
| Remuneração a Pessoal | | 13.628.039 | 13.226.297 |
| Encargos Patronais (INSS, FGTS e Contribuição Previdenciária Complementar) | | 3.342.537 | 3.196.996 |
| Outros Encargos Patronais (Compensação Previdenciária) | | - | 31.113.704 |
| Indenização por Demissão de Funcionários | | 59.559 | 23.529 |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais | | 20.975.309.214 | 15.693.455.736 |
| <u>Aposentadorias e Reformas</u> | | | |
| Proventos - Pessoal Civil | | 12.845.013.547 | 10.856.540.168 |
| Proventos - Pessoal Militar | | 3.902.081.533 | 1.937.110.359 |
| <u>Pensões</u> | | | |
| Pensões - Civil | | 2.724.461.173 | 2.196.818.057 |
| Pensões - Militar | | 1.503.511.621 | 702.893.515 |
| <u>Outros Benefícios Assistenciais</u> | | 241.340 | 93.637 |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo | | 33.659.258 | 29.757.655 |
| Consumo de Material | | 300.309 | 210.391 |
| Serviços | | 33.295.889 | 29.429.861 |
| Depreciação | | 63.060 | 117.403 |
| Transferências e Delegações | | 98.471 | 5.027.355.353 |
| Transferências não Financeiras entre UGEs | | 98.471 | 5.027.355.353 |
| Desvalorizações e Perdas de Ativos e Incorporações de Passivos | | 1.314.484 | 1.083.146 |
| Redução e Valor Recuperável de Investimentos | | - | 234.442 |
| Desincorporação de Ativos (Bens destinados a Doação) | | 69.825 | - |
| Ajuste para perdas em Dívida Ativa Não Tributária | | 1.244.659 | 848.704 |
| Tributárias | | 652.476 | 612.509 |
| Contribuições Sociais (PASEP e Outras Contribuições Tributárias) | | 652.476 | 612.509 |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas | | 17.767.144.073 | 14.002.786.437 |
| <u>VPD de Constituição de Provisão</u> | | 1.631.059.789 | 5.764.944 |
| VPD Provisão Diversas (Férias e 13º Salário) | | 3.041.789 | 5.764.944 |
| VPD de Provisões Matemáticas | | 1.628.018.000 | - |
| <u>Diversas Variações Patrimoniais</u> | | 68.308.906 | - |
| Compensação Finan. Entre RGPS/RPPS | | 68.308.906 | - |
| <u>VPD Fatos Geradores Diversos</u> | | 693.677.134 | 1.391.078.120 |
| Sentenças Judiciais | | 478.855.937 | 275.831.424 |
| Indenizações e Restituições | | 148.507 | 40.717 |
| Outras Desincorporações de Bens Móveis | | 114.949 | 7.853 |
| Outras Desincorporações de Direito | | 214.557.741 | 1.094.483.539 |
| <u>Variações Qualitativas - Incorporação de Ativo</u> | | 129.199.577 | 20.714.587 |
| Financeiro | | 119.544.664 | - |
| Permanente | | 9.654.913 | - |
| <u>VPD Fatos Geradores Diversos - Intraorçamentária</u> | | 15.244.898.667 | 12.605.943.373 |
| Movimentação de Fundos a Crédito | 5.4.3.2.1 | 15.088.604.336 | 12.236.286.452 |
| Correspondência de Créditos (Indenizações e Restituições) | | 156.294.331 | 369.656.921 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II) | | 38.795.208.111 | 34.802.611.362 |
| RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II) | | (679.898.154) | (227.369.410) |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

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.

5.4.3.1 Variações Patrimoniais Aumentativas - VPA

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

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

A composição das VPA de Contribuições Sociais do RPPS e SPSM está representada na Tabela 43 - VPA – Contribuições Sociais RPPS e SPSM.

Tabela 43 - VPA – Contribuições Sociais RPPS e SPSM

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| Ativo | 2.179.222.045 | 1.988.030.863 |
| Inativo | 1.849.771.146 | 1.648.077.895 |
| Pensionista | 471.715.930 | 434.919.243 |
| Total | 4.500.709.121 | 4.071.028.001 |

Fonte: Siafem/SP

A diferença entre os dados apresentados na Tabela 43 - VPA – Contribuições Sociais RPPS e SPSM e os dados apresentados na Tabela 7 - Composição das Receitas de Contribuições da Tabela 6 (a) 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 10 - Composição das Transferências





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Correntes – Compensação Financeira Produção Petróleo e Participação Especial – Lei 9.478/97.

Plano Financeiro – Cobertura da Insuficiência Financeira - Tabela 9 - Composição das Receitas de Insuficiência Financeira - Intraorçamentária da Tabela 6 (c).

Contribuições Patronais - Tabela 8 - Composição das Receitas de Contribuição Patronal - Intraorçamentária da Tabela 6 (b)

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 44 - VPA – Movimento de Fundo a Débito

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Poder Executivo | 10.944.206.500 | 8.934.412.573 |
| Poder Legislativo | 382.701.011 | 363.810.088 |
| Poder Judiciário | 2.057.476.288 | 1.941.615.843 |
| Ministério Público | 238.547.449 | 282.025.687 |
| Total | 13.622.931.248 | 11.521.864.191 |

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.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Tabela 45 - VPD – Movimento de Fundo a Crédito

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Poder Executivo | 12.480.644.323 | 9.519.945.541 |
| Poder Legislativo | 407.245.649 | 478.763.808 |
| Poder Judiciário | 2.060.521.197 | 2.114.804.278 |
| Ministério Público | 140.193.167 | 122.772.825 |
| Total | 15.088.604.336 | 12.236.286.452 |

Fonte: Siafem/SP

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.5 Demonstração dos Fluxos de Caixa - (anexo 18 da Lei 4.320/1964)

| | NE | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---|---------|-----------------------|------------------------|
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES | | | |
| INGRESSOS | | 40.807.832.646 | 33.961.027.337 |
| Orçamentários | | 20.629.648.764 | 15.789.361.169 |
| Receitas Derivadas | | 18.704.568.909 | 14.700.119.551 |
| Receitas de Contribuições | | 4.548.565.218 | 4.117.627.408 |
| Receitas de Contribuições - Intraorçamentária (Patronal e Insuficiência Financeira) | | 14.156.003.691 | 10.582.492.143 |
| Receitas Originárias | | 231.095.693 | 159.832.371 |
| Receita Patrimonial | | 35.062.259 | 30.648.356 |
| Receita de Serviços | | 18.244 | 6.694 |
| Compensação Financeira entre RGPS e SPSM - COMPREV | | 127.789.087 | 62.317.843 |
| Outras Receitas Originárias | | 17.067.329 | 15.791.436 |
| Receita de Serviços - Intra-orçamentária (Taxa de Administração) | | 51.045.252 | 51.066.647 |
| Outras Receitas Originárias - Intra-orçamentária | | 113.522 | 1.395 |
| Transferências Correntes Recebidas | | 1.693.984.162 | 929.409.247 |
| Transferências Compensação Financeira Por Exploração De Recursos Naturais | | 1.693.984.162 | 760.016.272 |
| Outras Transferências Multigovernamentais-Principal | | - | 169.392.975 |
| Correspondência de Débitos Internos | | 15.319.656.782 | 12.496.732.735 |
| Créditos e Valores | | 1.554.193.187 | 2.676.315.408 |
| Extra Orçamentários | | 3.296.522.514 | 2.973.116.435 |
| VPD - Paga Antecipadamente | | 5.183.549 | 4.328 |
| Receita Diferida | | - | 25.497.262 |
| DESEMBOLSOS | | 41.702.202.422 | 36.084.371.229 |
| Orçamentários | 5.5.1.1 | 21.197.559.044 | 15.768.095.520 |
| Pessoal e Outras Despesas Correntes | | 21.129.250.138 | 15.736.981.816 |
| Pessoal, Benefícios e Encargos | | 21.101.476.147 | 15.711.766.417 |
| Outras Despesas Correntes | | 27.773.991 | 25.215.399 |
| Transferências Correntes Recebidas | | 68.308.906 | 31.113.704 |
| Contribuições - Compensação Previdenciária - Transferência à União | | 68.308.906 | 31.113.704 |
| Transferências Concedidas p/Execução Orçamentária | | 2.627.850 | - |
| Correspondência de Créditos Internos | | 15.088.717.860 | 12.236.286.452 |
| Créditos e Valores | | 2.121.121.134 | 1.875.076.463 |
| VPD - Paga Antecipadamente | | 1.235 | 4.328 |
| Restos a Pagar Não Processados | | 6.854.386 | 5.364.717 |
| Extra Orçamentários | | 3.285.320.913 | 6.199.543.749 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES (I) | | (894.369.776) | (2.123.343.892) |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | 5.5.1.2 | | |
| INGRESSOS | | 76.715 | 85.126.715 |
| Alienação de Bens | | 76.715 | 85.126.715 |
| DESEMBOLSOS | | 346.766 | - |
| Aquisição de Ativo Não Circulante | | 346.766 | - |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS (II) | | (270.051) | 85.126.715 |
| 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 IV = (I + II + III) | | (894.639.827) | (2.038.217.177) |
| Caixa e Equivalente de Caixa Inicial | | 1.657.936.871 | 5.175.666.941 |
| Caixa e Equivalente de Caixa Final | 5.5.2 | 763.297.044 | 3.137.449.764 |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

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", "c", "d" e "e" do manual acima citado, a saber:

- a. Quadro Principal
- b. Quadro de Receitas Derivadas e Originárias
- c. Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas
- d. Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função
- e. 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 46 - Desembolsos Orçamentários por Função

| Função | Subfunção | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|-------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 09 - Previdência Social | 122 - Administração Geral | 44.808.202 | 41.783.380 |
| | 272 - Previdência do Regime Estatutário | 21.152.750.842 | 15.726.312.140 |
| Total | | 21.197.559.044 | 15.768.095.520 |

Fonte: Siafem/SP

5.5.1.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos

O fluxo de caixa das atividades de investimentos decorre ingressos provenientes de alienação de imóveis do patrimônio previdenciário, transferidos para a SPPREV através de Decreto do Poder Executivo e desembolsos provenientes da aquisição de bens patrimoniais administrativos.

5.5.1.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos

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





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.5.2 Geração de Caixa e Equivalente de Caixa no Período

A Tabela 47 - Caixa e Equivalentes Caixa por UGE tem como objetivo o detalhamento da composição da geração de caixa do período.

Tabela 47 - Caixa e Equivalentes Caixa por UGE

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---------------|--------------------|----------------------|
| Administração | 78.300.967 | 71.652.465 |
| Previdência | 684.996.077 | 3.065.797.299 |
| Total | 763.297.044 | 3.137.449.764 |

Fonte: Siafem/SP

A redução na UGE Previdenciária na comparação com o exercício anterior justifica-se pela utilização, em 2021, dos recursos do Decreto nº 65.440, de 30 de dezembro de 2020, autorizado pelo do Decreto nº 65.350, de 09 de dezembro de 2020, bem como parte do superávit financeiro recebido dos recursos da Lei nº 17.293/2020.





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

6 QUADROS AUXILIARES

Quadro 1 - Balanço Orçamentário – Receitas por Rubrica - Analítico - (Anexo 12 da Lei 4.320/1964)

| Código | RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | Orçada | | Previsão | | Receitas | | Saldo |
|--|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------|--|-------|
| | | Previsão Inicial | Atualizada | Realizadas | Saldo | | | |
| Total De 1 - Receitas Correntes (I) | | 38.529.685.333 | 38.529.685.333 | 20.629.648.764 | (17.900.036.569) | | | |
| Total De 12 - Receitas De Contribuições | | 36.437.859.385 | 36.437.859.385 | 18.704.568.909 | (17.733.290.476) | | | |
| 12100991 | Demais Contribuições Sociais - Insuficiência Financeira | 10 | 10 | - | (10) | | | |
| 12180111 | CPSSS - Servidor Civil Ativo - Principal | 3.583.078.399 | 3.583.078.399 | 1.875.965.999 | (1.707.112.400) | | | |
| 12180112 | Contribuição Servidor Ativo Civil-RPPS - Multas/Juros | 3.385 | 3.385 | 10.126 | 6.741 | | | |
| 12180113 | Contribuição RGPS - Dívida Ativa | 500.010 | 500.010 | 180.351 | (319.659) | | | |
| 12180114 | Contribuição RGPS-Dívida Ativa -Multas E Juros | 10 | 10 | - | (10) | | | |
| 12180121 | CPSSS-Servidor Civil Inativo - Principal | 2.686.313.174 | 2.686.313.174 | 1.464.630.407 | (1.221.682.767) | | | |
| 12180131 | CPSSS-Servidor Civil Pensionista - Principal | 612.978.936 | 612.978.936 | 314.861.136 | (298.117.800) | | | |
| 12180141 | CPSSS-de Sentenças Judiciais Serv. Civil Ativo | 96.247.423 | 96.247.423 | 47.665.620 | (48.581.803) | | | |
| 12180311 | CPSSS Patronal-Servidor Civil Ativo- Principal | 10 | 10 | - | (10) | | | |
| 12180511 | Contribuição do Militar Ativo - Principal | 576.067.193 | 576.067.193 | 303.256.046 | (272.811.147) | | | |
| 12180521 | Contribuição do Militar Inativo - Principal | 780.924.377 | 780.924.377 | 385.140.739 | (395.783.638) | | | |
| 12180531 | Contribuição dos Pensionista Militares - Principal | 291.224.505 | 291.224.505 | 156.854.794 | (134.369.711) | | | |
| 72180311 | CPSSS Patronal-Servidor Civil Ativo - Principal Intra | 7.159.832.730 | 7.159.832.730 | 3.748.005.105 | (3.411.827.625) | | | |
| 72180312 | CPSSS Patronal-Servidor Civil Ativo- Multa/Juros Intra | 10 | 10 | - | (10) | | | |
| 72180411 | CPSSS Patronal-Parcelamento- Principal Intra | 10 | 10 | - | (10) | | | |
| 72180711 | Contribuição Patronal-Militar Ativo-Principal Intra | 2.361.589 | 2.361.589 | 82.670 | (2.278.919) | | | |
| 72199931 | Demais Contribuições Sociais - Insuficiência | 20.648.327.614 | 20.648.327.614 | 10.407.915.916 | (10.240.411.698) | | | |
| Total De 13 - Receita Patrimonial | | 70.537.032 | 70.537.032 | 35.062.259 | (35.474.773) | | | |
| 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 | 70.374.100 | 70.374.100 | 34.992.248 | (35.381.852) | | | |
| 13210061 | Juros sobre o Capital Próprio - Principal | 132.840 | 132.840 | 54.976 | (77.864) | | | |
| Total De 16 - Receita De Serviços | | 102.062.526 | 102.062.526 | 51.063.496 | (50.999.030) | | | |
| 16100111 | Serviço Administrativo Geral -Principal | 11.506 | 11.506 | 18.244 | 6.738 | | | |
| 76100111 | Serviços Adm/Com. Gerais-Principal Intra | 102.051.010 | 102.051.010 | 51.045.252 | (51.005.758) | | | |
| 76100112 | Serviços Adm/Com. Gerais-Multa/Juros Intra | 10 | 10 | - | (10) | | | |
| Total De 17 - Transferências Correntes | | 1.585.700.000 | 1.585.700.000 | 1.693.984.162 | 108.284.162 | | | |
| 17180231 | Cota-Parte Royalties-Comp.Fin.Prod.Petróleo - Principal | 368.299.991 | 368.299.991 | 261.233.982 | (107.066.009) | | | |
| 17180241 | Cota-Parte Royalties Excedente-Lei 9.478/97 | 215.859.656 | 215.859.656 | 232.136.942 | 16.277.286 | | | |
| 17180251 | Cota-Parte Royaltie-Part.Especial-Principal | 1.000.000.009 | 1.000.000.009 | 1.194.952.774 | 194.952.765 | | | |
| 17180261 | Cota-Parte Do Fundo Especial Do Petróleo | 1.540.344 | 1.540.344 | 5.660.464 | 4.120.120 | | | |
| Total De 19 - Outras Receitas Correntes | | 333.526.390 | 333.526.390 | 144.969.938 | (188.556.452) | | | |
| 19100111 | Multas Previstas Leg. Especifica-Principal | 10 | 10 | - | (10) | | | |
| 19229911 | Reembolso Salários-Serv.Qae Pres.Serv.Mun.Co | 14.261.566 | 14.261.566 | 6.316.177 | (7.945.389) | | | |
| 19280291 | Outras Restituições-Especif.E/DF/M-Principal | 19.183.932 | 19.183.932 | 10.743.457 | (8.440.475) | | | |
| 19900311 | Compensação Financeira entre RGPS E RPPS-Principal | 300.000.000 | 300.000.000 | 127.789.087 | (172.210.913) | | | |
| 19901211 | Encargos Legais Inscr. Dívida Ativa-Principal | 80.772 | 80.772 | 7.695 | (73.077) | | | |
| 19909912 | Receita Proveniente Do Fundo RMS-AGEM Sorocaba | 10 | 10 | - | (10) | | | |
| 19909913 | Outras Receitas - Primárias - Dívida Ativa | 30 | 30 | - | (30) | | | |
| 19909914 | Outras Receitas-Primárias-Dívida Ativa-Multas/Juros | 20 | 20 | - | (20) | | | |
| 79220311 | Restituição Benefícios Prev-Principal Intra | 50 | 50 | 113.522 | 113.472 | | | |
| Total De 2 - Receitas De Capital (II) | | 2.320.000.020 | 2.320.000.020 | 76.715 | (2.319.923.305) | | | |
| Total De 22 - Alienação De Bens | | 2.320.000.020 | 2.320.000.020 | 76.715 | (2.319.923.305) | | | |
| 22180121 | Alienação de Investimentos Permanentes-Principal | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 | - | (2.000.000.000) | | | |
| 22200011 | Alienação de Bens Imóveis - Principal | 320.000.000 | 320.000.000 | 76.715 | (319.923.285) | | | |
| 22300011 | Alienação de Bens Intangíveis - Principal | 10 | 10 | - | (10) | | | |
| 82200011 | Alienação Bens Imóveis-Principal Intraorçamentária | 10 | 10 | - | (10) | | | |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II) | | 40.849.685.353 | 40.849.685.353 | 20.629.725.479 | (20.219.959.874) | | | |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV) | | - | - | - | - | | | |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV) | | 40.849.685.353 | 40.849.685.353 | 20.629.725.479 | (20.219.959.874) | | | |
| DÉFICIT (VI) | | - | 2.919.021.991 | 17.365.859.648 | - | | | |
| TOTAL (VII) = (V + VI) | | 40.849.685.353 | 43.768.707.344 | 37.995.585.127 | (20.219.959.874) | | | |
| SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | - | - | 649.698.733 | - | | | |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/signaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Quadro 2 - Balanço Orçamentário – Despesas por Elemento - Analítico - (Anexo 12 da Lei 4.320/1964)

| Código | ELEMENTO DE DESPESA | Dotação Inicial | Dotação Atualizada | Despesas Empenhadas | Despesas Reservadas | Despesas Liquidadas | Despesas Pagas | Saldo da Dotação |
|--|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Total De 3 - Despesas Correntes (VIII) | | 40.848.685.353 | 43.767.707.344 | 37.995.572.879 | 3.610.118 | 21.197.559.044 | 17.880.961.554 | 5.768.524.347 |
| Total De 3190 - Aplicações Diretas | | 40.653.457.503 | 43.551.940.300 | 37.804.234.355 | - | 21.101.476.147 | 17.788.153.102 | 5.747.705.945 |
| 319001 | Aposentadoria do RPPS, Reserva Renumerada e Reforma do Militar | 32.549.358.718 | 35.362.865.030 | 29.624.146.550 | - | 16.747.095.080 | 14.072.326.718 | 5.738.718.480 |
| 319003 | Pensões do RPPS e do Militar | 7.953.538.087 | 7.998.514.572 | 7.998.514.572 | - | 4.227.972.794 | 3.596.733.763 | - |
| 319007 | Contribuições Entidades Fechadas Previdência | 311.928 | 311.928 | 246.000 | - | 113.751 | 113.751 | 65.928 |
| 319011 | Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil | 21.406.659 | 21.406.659 | 21.406.659 | - | 11.716.716 | 9.924.157 | - |
| 319013 | Obrigações Patronais | 6.100.883 | 6.100.883 | 6.100.883 | - | 3.228.786 | 3.228.786 | - |
| 319092 | Despesas de Exercícios Anteriores | 114.933.542 | 154.933.542 | 146.012.005 | - | 109.378.138 | 103.855.046 | 8.921.537 |
| 319094 | Indenizações e Restituições Trabalhistas | 239.945 | 239.945 | 239.945 | - | 59.559 | 59.558 | - |
| 319096 | Ressarcimento Despesa Pessoal Requistado | 7.567.741 | 7.567.741 | 7.567.741 | - | 1.911.323 | 1.911.323 | - |
| Total De 3390 - Aplicações Diretas | | 195.227.850 | 215.767.044 | 191.338.524 | 3.610.118 | 96.082.897 | 92.808.452 | 20.818.402 |
| 339008 | Outros Benefícios Assistenciais | 460.040 | 460.040 | 389.303 | - | 241.339 | 220.792 | 70.737 |
| 339014 | Diárias-Civil | 150.000 | 150.000 | 150.000 | - | 17.010 | 17.010 | - |
| 339030 | Material de Consumo | 210.080 | 210.080 | 119.130 | 6.471 | 39.678 | 39.587 | 84.479 |
| 339033 | Passagens e Despesas com Locomoção | 1.229.010 | 1.229.010 | 885.838 | - | 216.248 | 194.131 | 343.172 |
| 339035 | Serviços de Consultoria | 954.450 | 954.450 | 284.483 | - | 196.883 | 195.334 | 669.967 |
| 339036 | Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física | 1.093.571 | 1.093.571 | 1.085.175 | - | 564.448 | 482.304 | 8.396 |
| 339037 | Serviços de Limpeza, Vigilância E Outros - PJ | 4.617.140 | 4.617.140 | 3.957.263 | - | 1.419.171 | 1.278.120 | 659.877 |
| 339039 | Outros Serviços de Terceiros - PJ | 45.301.450 | 40.301.450 | 34.343.589 | 3.417.667 | 11.906.067 | 10.542.805 | 2.540.194 |
| 339040 | Serviços de TI e Comunicação - PJ | 23.287.884 | 33.175.537 | 32.983.583 | 185.980 | 11.901.568 | 10.370.217 | 5.974 |
| 339047 | Obrigações Tributárias e Contributivas | 1.234.385 | 1.234.385 | 1.202.400 | - | 652.476 | 542.518 | 31.985 |
| 339050 | Serviços de Utilidade Pública | 2.064.420 | 2.064.420 | 1.649.329 | - | 591.754 | 590.298 | 415.091 |
| 339086 | Compensações a Regimes de Previdência | 114.000.000 | 114.000.000 | 114.000.000 | - | 68.308.906 | 68.308.906 | - |
| 339092 | Despesas de Exercícios Anteriores | 240.000 | 240.000 | 27.209 | - | - | - | 212.791 |
| 339093 | Indenizações e Restituições | 385.420 | 16.036.961 | 261.222 | - | 27.349 | 26.430 | 15.775.739 |
| Total De 4 - Despesas De Capital (IX) | | 1.000.000 | 1.000.000 | 12.248 | 203.747 | 10.625 | 10.625 | 784.005 |
| Total De 4490 - Aplicações Diretas | | 1.000.000 | 1,000.000 | 12,248 | 203,747 | 10,625 | 10,625 | 784,005 |
| 449052 | Equipamentos e Material Permanente | 1.000.000 | 1.000.000 | 12.248 | 203.747 | 10.625 | 10.625 | 784.005 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX) | | 40.849.685.353 | 43.768.707.344 | 37.995.585.127 | 3.813.865 | 21.197.569.669 | 17.880.972.179 | 5.769.308.352 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XI) | | - | - | - | - | - | - | - |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (X + XI) | | 40.849.685.353 | 43.768.707.344 | 37.995.585.127 | 3.813.865 | 21.197.569.669 | 17.880.972.179 | 5.769.308.352 |
| SUPERÁVIT (XIII) | | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL (XIV) = (XII + XIII) | | 40.849.685.353 | 43.768.707.344 | 37.995.585.127 | 3.813.865 | 21.197.569.669 | 17.880.972.179 | 5.769.308.352 |
| RESERVA DO RPPS | | - | - | - | - | - | - | - |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Quadro 3 - Demonstrativos de Execução dos Restos a Pagar não Processados - (anexo 12 da Lei 4.320/1964)

| Restos a Pagar Não Processados | Inscritos | | Liquidados | Pagos | Cancelados | Saldo |
|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | Em Exercícios Anteriores | Em 31 de Dezembro de 2021 | | | | |
| Despesas Correntes | 15.926.611 | 10.626.724 | 6.854.907 | 6.797.857 | 1.949.517 | 17.748.911 |
| Pessoal e Encargos Sociais | - | - | - | - | - | - |
| Juros e Encargos da Dívida | - | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes | 15.926.611 | 10.626.724 | 6.854.907 | 6.797.857 | 1.949.517 | 17.748.911 |
| Despesas De Capital | - | 340.542 | 335.622 | 335.622 | - | 4.920 |
| Investimentos | - | 340.542 | 335.622 | 335.622 | - | 4.920 |
| Inversões Financeiras | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 15.926.611 | 10.967.266 | 7.190.529 | 7.133.479 | 1.949.517 | 17.810.881 |

Quadro 4 - Demonstrativos de Execução dos Restos a Pagar não Processados e Não Processados Liquidados - (anexo 12 da Lei 4.320/1964)

| Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados | Inscritos | | Pagos | Cancelados | Saldo |
|---|--------------------------|---------------------------|----------------------|--------------|----------------|
| | Em Exercícios Anteriores | Em 31 de Dezembro de 2021 | | | |
| Despesas Correntes | 898.553 | 2.946.799.926 | 2.947.020.510 | 1.774 | 676.195 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 332.474 | 2.943.132.291 | 2.943.132.291 | - | 332.474 |
| Juros e Encargos da Dívida | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes | 566.079 | 3.667.635 | 3.888.219 | 1.774 | 343.721 |
| Despesas De Capital | - | 519 | 519 | - | - |
| Investimentos | - | 519 | 519 | - | - |
| Inversões Financeiras | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 898.553 | 2.946.800.445 | 2.947.021.029 | 1.774 | 676.195 |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Quadro 5 - Balanço Patrimonial – Quadro Principal UGE Previdência - (anexo 14 da Lei 4.320/1964)

| ATIVO | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| ATIVO CIRCULANTE (I) | 3.271.565.058 | 5.441.887.236 |
| Caixa e Equivalente de Caixa | 684.996.077 | 3.065.797.299 |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo | 2.586.567.745 | 2.376.087.770 |
| Outros Ativos - VPD Pagas Antecipadamente e Despesas a Regularizar | 1.236 | 2.167 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE (II) | 694.945.801 | 779.779.315 |
| Ativo Realizável a Longo Prazo | | |
| Créditos a Longo Prazo | 2.438.797 | 4.080.631 |
| Investimentos Imobilizado | 1.737.984 | 1.737.984 |
| | 690.769.020 | 773.960.700 |
| TOTAL (III) = (I + II) | 3.966.510.859 | 6.221.666.551 |

| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--|------------------------|----------------------|
| PASSIVO CIRCULANTE (IV) | 3.289.845.783 | 2.984.615.557 |
| Ob. Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar | 3.285.243.916 | 2.955.588.518 |
| Demais Obrigações | 4.601.867 | 29.027.039 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V) | 2.347.054.582 | 605.550.668 |
| Obrigações Exigíveis a Longo Prazo | 2.347.054.582 | 605.550.668 |
| PASSIVO REAL (VI) = (IV + V) | 5.636.900.365 | 3.590.166.225 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VII) | (1.670.389.506) | 2.631.500.326 |
| Patrimônio Social e Capital | (1.341.457.631) | (1.341.457.631) |
| Resultados Acumulados | 352.066.394 | 4.214.195.189 |
| Resultado do Período | (680.998.269) | (241.237.232) |
| TOTAL (VIII) = (VI + VII) | 3.966.510.859 | 6.221.666.551 |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/signaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Quadro 6 - Balanço Patrimonial – Quadro Principal UGE Administração - (anexo 14 da Lei 4.320/1964)

| ATIVO | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| ATIVO CIRCULANTE (I) | 90.644.860 | 81.922.366 |
| Caixa e Equivalente de Caixa | 78.300.967 | 71.652.465 |
| Créditos a Curto Prazo | 1.683.851 | 1.516.716 |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo | 10.546.531 | 8.578.187 |
| Estoques | 113.511 | 172.837 |
| Outros Ativos - VPD Pagas Antecipadamente e Despesas a Regularizar | - | 2.161 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE (II) | 41.279.312 | 39.600.582 |
| Ativo Realizável a Longo Prazo | | |
| Créditos a Longo Prazo | 74.360 | 721.399 |
| Imobilizado | 1.487.395 | 800.331 |
| Intangível | 39.717.557 | 38.078.852 |
| TOTAL (III) = (I + II) | 131.924.172 | 121.522.948 |

| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| PASSIVO CIRCULANTE (IV) | 11.026.192 | 11.373.660 |
| Ob. Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar | 2.532.830 | 3.216.114 |
| Demais Obrigações | 4.143.901 | 3.967.656 |
| Provisões | 4.349.461 | 4.189.890 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V) | - | - |
| PASSIVO REAL (VI) = (IV + V) | 11.026.192 | 11.373.660 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VII) | 120.897.980 | 110.149.288 |
| Patrimônio Social e Capital | (577.511) | 57.767.575 |
| Resultados Acumulados | 120.375.376 | 38.513.891 |
| Resultado do Período | 1.100.115 | 13.867.822 |
| TOTAL (VIII) = (VI + VII) | 131.924.172 | 121.522.948 |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/signaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Quadro 7 - Balanço Patrimonial – Contas de Compensação (controle) - (anexo 14 da Lei 4.320/1964)

| ATOS POTENCIAIS ATIVOS | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | |
| Contratos de Seguros | 25.212 | 20.628 |
| Contratos de Serviços | 261.400.076 | 156.241.572 |
| Contratos de Fornecimento | 1.214.448 | 254.480 |
| TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | 262.639.736 | 156.516.680 |
| ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
| EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES | | |
| Contratos de Seguros a Executar | 7.900 | 7.900 |
| Contratos de Seguros Executados | 17.312 | 12.728 |
| Contratos de Serviços a Executar | 117.007.059 | 72.526.369 |
| Contratos de Serviços a Executados | 144.393.017 | 83.715.203 |
| Contratos de Fornecimento de Bens a Executar | 90.399 | 47.283 |
| Contratos de Fornecimento de Bens Executados | 1.124.049 | 207.197 |
| TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 262.639.736 | 156.516.680 |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/signaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Quadro 8 - Balanço Patrimonial - Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes
(artigo 105 e anexo 14 da Lei 4.320/1964)

| NOMENCLATURAS | 30/06/2021 | 30/06/2021 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Ativo | | |
| Ativo Financeiro | 3.360.360.730 | 5.521.961.418 |
| Ativo Permanente | 738.074.301 | 821.228.081 |
| Total do Ativo (I) | 4.098.435.031 | 6.343.189.499 |
| Passivo | | |
| Passivo Financeiro | 3.296.522.514 | 2.991.799.327 |
| Restos a Pagar Não Processados a Liquidar | 17.753.830 | 18.243.283 |
| Credito Empenhado a Liquidar | 16.798.015.458 | 13.136.916.912 |
| Passivo Permanente | 2.351.404.043 | 609.740.558 |
| Total do Passivo (II) | 22.463.695.845 | 16.756.700.080 |
| Saldo Patrimonial (III) = (I - II) | (18.365.260.814) | (10.413.510.581) |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Quadro 9 - Balanço Patrimonial - Quadro do Superávit e Déficit Financeiro (§ 2º do artigo 43 e anexo 14 da Lei 4.320/1964)

| Código | FONTES DE RECURSOS | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 001001001 | Tesouro-Geral | 1.479.356.106 | 6.019.505.873 |
| 001001141 | Tesouro - FUNDES | 625.754 | 52.678.238 |
| 001002007 | Fundo Desenvolvimento da Educação Básica - FUNDEB | - | 28.812.482 |
| 001017293 | Recursos Tesouro - Lei 17.293/2020 | - | 176.986.010 |
| 002001055 | FED-Fundo Assist.Judic.-Taxa Extrajudicial | 10.183.471 | 10.452.240 |
| 002002161 | Taxas e Emolumentos Junta Coml.Reg.Com | 19.815 | 23.255 |
| 002002530 | Divida Ativa | (320.714) | (475.387) |
| 002016004 | Compensação Financeira Exploração Petróleo | (1.671.715.878) | (379.675.950) |
| 003001096 | FED-Depto.De Adm.da Proc.Geral | 610.426 | 623.084 |
| 004001001 | Geral | (5.080.656.402) | (5.765.419.013) |
| 004003003 | Recursos Provenientes de Alienação de Bens | (103.285) | 84.323.126 |
| 004020065 | Recurso Próprio Administração SPPREV | 22.256.919 | (46.395.993) |
| 004017293 | SUPERAVIT FINANCEIRO-REC.TES.-LE | 1 | 1.385.284.743 |
| 044001001 | SUPERAVIT FINANCEIRO-REC.PROPRIO | 722.141 | 1.834.520 |
| 005003001 | Fundo Estadual de Saúde-FUNDES | 411 | 415 |
| 005003143 | Compensação Previdenciária | (172.210.913) | (237.682.157) |
| 005500005 | Recursos Federais - FNS - Custeio | 508.427 | 590.203 |
| 081001001 | Tesouro-Geral | (12.124.954.366) | (13.014.611.290) |
| 081001141 | Tesouro - FUNDES | 1.064.562 | 1.165.688 |
| 081020065 | Taxa Administrativa SPPREV | (104.982) | 50.797.774 |
| 082001001 | Recursos Vinculados Estaduais | (36.798.503) | (30.283.087) |
| 084001001 | Geral | (164.194.015) | (1.293.135) |
| 085001001 | Recursos Vinculados Federais | (4.962.331) | (4.536.414) |
| 009009009 | Transitória para Reclassificação | (2.721.350) | (2.722.025) |
| TOTAL | | (17.743.394.706) | (11.670.016.800) |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Quadro 10 - Demonstrativo da Dívida Flutuante – (anexo 17 da Lei 4.320/1964)

| CONTA | Saldo do Exercício Anterior | Movimento do Exercício | | Saldo em 30/06/2022 |
|--|-----------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | Inscrição | Baixa | |
| Despesas a Pagar | | | | |
| Restos a Pagar | 3.998.882 | 57.050 | 3.655.161 | 400.771 |
| Restos a Pagar de 2016 | 142.533 | - | - | 142.533 |
| Restos a Pagar de 2017 | 131.521 | - | - | 131.521 |
| Restos a Pagar de 2018 | 37.450 | - | - | 37.450 |
| Restos a Pagar de 2019 | 1.416 | - | - | 1.416 |
| Restos a Pagar de 2020 | 253.159 | 57.050 | 248.925 | 61.284 |
| Restos a Pagar de 2021 | 3.432.803 | - | 3.406.236 | 26.567 |
| Fornecedores 2022 | - | 3.089.594 | - | 3.089.594 |
| Benefícios e Salários a Pagar | 3.257.064.557 | 24.484.234.547 | 24.464.842.866 | 3.276.456.238 |
| Outras Obrigações a Pagar | 16.863.715 | 79.348.594 | 85.229.039 | 10.983.270 |
| Subtotal (I) | 3.277.927.154 | 24.566.729.785 | 24.553.727.066 | 3.290.929.873 |
| Depósitos | | | | |
| Depósitos de Diversas Origens | 174.364 | 23.300.528 | 22.827.271 | 647.621 |
| Consignações | 4.180.356 | 5.735.935.666 | 5.735.497.833 | 4.618.189 |
| 218810102 - INSS A Recolher CLT | 406.250 | 3.400.345 | 3.381.450 | 425.145 |
| 218811001 - Pensão Alimentícia | 3.367.363 | 121.091.197 | 120.862.291 | 3.596.269 |
| 218813001/03 - IRRF de Servidores | 224.101 | 1.793.774.379 | 1.793.945.251 | 53.229 |
| 218810401 - IAMSPE / CBPM | - | 2.370.610.605 | 2.370.610.459 | 146 |
| 218812002 - ISS | 56.514 | 187.483 | 174.611 | 69.386 |
| 218810801 - Consignações Específicas | 105.249 | 3.021.528 | 2.738.153 | 388.624 |
| 218810901 - Consignações Diversas | 20.879 | 1.443.022.888 | 1.442.958.904 | 84.863 |
| 218814812 - Honorários Advocatícios a Apagar | - | 827.241 | 826.714 | 527 |
| Encargos Sociais | 3.039.039 | 16.554.684.025 | 16.557.396.233 | 326.831 |
| 211410000 - Encargos Sociais a Pagar | 2.721.350 | 16.553.182.442 | 16.555.841.568 | 62.224 |
| 211430601 - FGTS Folha Mensal | 216.169 | 932.850 | 985.485 | 163.534 |
| 211430103 - INSS de Terceiros | 63.708 | 454.982 | 438.038 | 80.652 |
| 211410701 - Contribuição a Entidade de Previdência | 37.812 | 113.751 | 131.142 | 20.421 |
| Subtotal (II) | 7.393.759 | 22.313.920.219 | 22.315.721.337 | 5.592.641 |
| TOTAL (III) = (I) + (II) | 3.285.320.913 | 46.880.650.004 | 46.869.448.403 | 3.296.522.514 |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/signaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Quadro 11 - Demonstrativo da Dívida Flutuante – UGE Previdência - (anexo 17 da Lei 4.320/1964)

| CONTA | Saldo do Exercício Anterior | Movimento do Exercício | | Saldo em 30/06/2022 |
|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | Inscrição | Baixa | |
| Benefícios a Pagar | 3.253.432.681 | 24.466.554.663 | 24.445.398.558 | 3.274.588.786 |
| Outras Obrigações a Pagar | 15.772.728 | 78.958.230 | 84.138.052 | 10.592.906 |
| Subtotal (I) | 3.269.205.409 | 24.545.512.893 | 24.529.536.610 | 3.285.181.692 |
| Depósitos | | | | |
| Depósitos de Diversas Origens | 128.311 | 23.284.326 | 22.802.319 | 610.318 |
| Consignações | 3.481.795 | 5.728.458.414 | 5.727.948.660 | 3.991.549 |
| 218811001 - Pensão Alimentícia | 3.367.363 | 121.085.420 | 120.856.514 | 3.596.269 |
| 218810401 - IAMSPE / CBPM | - | 2.370.610.605 | 2.370.610.459 | 146 |
| 218810801 - Consignações | - | - | - | - |
| Específicas | 105.249 | 3.021.528 | 2.738.153 | 388.624 |
| 218810901 - Consignações Diversas | - | 1.442.299.570 | 1.442.293.587 | 5.983 |
| 218813001 - IRRF de Servidores | 9.183 | 1.790.614.050 | 1.790.623.233 | - |
| 218814812 - Honorários Advocáticos a | - | 827.241 | 826.714 | 527 |
| Apropriar | - | - | - | - |
| Encargos Sociais | 2.721.350 | 16.553.182.442 | 16.555.841.568 | 62.224 |
| 211410000 - Encargos Sociais a Pagar | 2.721.350 | 16.553.182.442 | 16.555.841.568 | 62.224 |
| Subtotal (II) | 6.331.456 | 22.304.925.182 | 22.306.592.547 | 4.664.091 |
| TOTAL (III) = (I) + (II) | 3.275.536.865 | 46.850.438.075 | 46.836.129.157 | 3.289.845.783 |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DE ORÇAMENTO E GESTÃO

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

Quadro 12 - Demonstrativo da Dívida Flutuante – UGE Administração - (anexo 17 da Lei 4.320/1964)

| CONTA | Saldo do Exercício Anterior | Movimento do Exercício | | Saldo em 30/06/2022 |
|--|-----------------------------|------------------------|-------------------|---------------------|
| | | Inscrição | Baixa | |
| Despesas a Pagar | | | | |
| Restos a Pagar | 3.998.882 | 57.050 | 3.655.161 | 400.771 |
| Restos a Pagar de 2016 | 142.533 | - | - | 142.533 |
| Restos a Pagar de 2017 | 131.521 | - | - | 131.521 |
| Restos a Pagar de 2018 | 37.450 | - | - | 37.450 |
| Restos a Pagar de 2019 | 1.416 | - | - | 1.416 |
| Restos a Pagar de 2020 | 253.159 | 57.050 | 248.925 | 61.284 |
| Restos a Pagar de 2021 | 3.432.803 | - | 3.406.236 | 26.567 |
| Fornecedores 2022 | - | 3.089.594 | - | 3.089.594 |
| Benefícios e Salários a Pagar | 3.631.876 | 17.679.884 | 19.444.308 | 1.867.452 |
| Outras Obrigações a Pagar | 1.090.987 | 390.364 | 1.090.987 | 390.364 |
| Subtotal (I) | 8.721.745 | 21.216.892 | 24.190.456 | 5.748.181 |
| Depósitos | | | | |
| Depósitos de Diversas Origens | 46.053 | 16.202 | 24.952 | 37.303 |
| Consignações | 698.561 | 7.477.252 | 7.549.173 | 626.640 |
| 218810102 - INSS A Recolher CLT | 406.250 | 3.400.345 | 3.381.450 | 425.145 |
| 218811001 - Pensão Alimentícia | - | 5.777 | 5.777 | - |
| 218813001 /03 - IRRF de Servidores | 214.918 | 3.160.329 | 3.322.018 | 53.229 |
| 218812002 - ISS | 56.514 | 187.483 | 174.611 | 69.386 |
| 218810901 - Consignações Diversas | 20.879 | 723.318 | 665.317 | 78.880 |
| Encargos Sociais | 317.689 | 1.501.583 | 1.554.665 | 264.607 |
| 211430601 - FGTS Folha Mensal | 216.169 | 932.850 | 985.485 | 163.534 |
| 211430103 - INSS de Terceiros | 63.708 | 454.982 | 438.038 | 80.652 |
| 211410701 - Contribuição a Entidade de Previdência | 37.812 | 113.751 | 131.142 | 20.421 |
| Subtotal (II) | 1.062.303 | 8.995.037 | 9.128.790 | 928.550 |
| TOTAL (III) = (I) + (II) | 9.784.048 | 30.211.929 | 33.319.246 | 6.676.731 |

Assinado com senha por ADRIANA CERON - SPREV243221 em substituição a IVETE TIE NAGATA - SPREV49581 - 22/09/22 às 10:42:47.

Assinado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:05, JOSE ROBERTO DE MORAES - Diretor Presidente / PAP - 22/09/2022 às 11:15:48, ANDRE MOURA ROBLES - Diretor de Administração e Finanças / DAF - 22/09/2022 às 11:25:58, IDA ZACHARIAS - Assistente Técnico Previdenciário II / DAF-GPC - 22/09/2022 às 14:57:58 e REINALDO DOS SANTOS LIMA - Vice Presidente / VPRES - 23/09/2022 às 09:45:15. Autenticado com senha por MARCOS DE OLIVEIRA CAMPOS - Gerente de Planejamento e Controle / DAF-GPC - 22/09/2022 às 10:40:00.

Documento Nº: 53136740-4423 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=53136740-4423>

