



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

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS

Em 31 de março de 2024 e 2023





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

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

DIRETOR PRESIDENTE

José Roberto de Moraes

DIRETOR VICE-PRESIDENTE

Reinaldo dos Santos Lima

DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS

André Moura Robles

GERENTE DE FINANÇAS E CONTABILIDADE

Ivete Tie Nagata

GERENTE DE PLANEJAMENTO E CONTROLE

Marcos de Oliveira Campos

ASSISTENTE TÉCNICO PREVIDENCIÁRIO

Ida Zacharias

CRC1SP115079/O-3



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

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

SUMÁRIO

1	Balanco Orçamentário	5
1.1	Receita de Contribuições.....	6
1.2	Transferências Correntes	7
1.3	Previsão Atualizada da Receita Orçamentária	7
1.4	Despesas Orçamentárias.....	7
1.4.1	Dotação Orçamentária Atualizada.....	7
1.4.2	Despesa Liquidada.....	8
2	Balanco Financeiro	9
2.1	Caixa e Equivalente de Caixa	10
2.1.1	Aplicações Financeiras.....	10
3	Balanco Patrimonial	11
3.1	Créditos a Receber de Curto Prazo.....	12
3.2	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	12
4	Demonstração das Variações Patrimoniais.....	13
4.1	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas.....	14
4.2	Benefícios Previdenciários.....	14
4.3	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas.....	14
5	Demonstração dos Fluxos de Caixa	15
5.1	Receitas Derivadas e Originárias	16
5.2	Transferências Recebidas e Concedidas	16
5.3	Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	16



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

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

LISTA DE TABELAS DAS NOTAS EXPLICATIVAS (NE)

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



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

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPREV

1 Balanço Orçamentário

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	Orçada Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
RECEITAS CORRENTES (I)		17.903.521.581	18.219.521.581	4.444.537.527	(13.774.984.054)
Receita de Contribuições	1.1	15.850.764.678	15.850.764.678	3.823.800.719	(12.026.963.959)
Receita Patrimonial		34.467.196	34.467.196	7.695.849	(26.771.347)
Receita de Serviços		108.210.090	108.210.090	26.816.974	(81.393.116)
Transferências Correntes	1.2	1.565.615.106	1.881.615.106	475.080.484	(1.406.534.622)
Outras Receitas Correntes		344.464.511	344.464.511	111.143.501	(233.321.010)
RECEITAS DE CAPITAL (II)		2.043.718.020	2.043.718.020	19.875	(2.043.698.145)
Alienação Investimentos Permanentes		2.000.000.010	2.000.000.010	-	(2.000.000.010)
Alienação de Bens Imóveis		43.718.000	43.718.000	19.875	(43.698.125)
Alienação de Bens Intangíveis		10	10	-	(10)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		19.947.239.601	20.263.239.601	4.444.557.402	(15.818.682.199)
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)		-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		19.947.239.601	20.263.239.601	4.444.557.402	(15.818.682.199)
Déficit (VI)		-	-	8.592.141.052	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	1.3	19.947.239.601	20.263.239.601	13.036.698.454	(15.818.682.199)
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-	-	-	-
Superávit Financeiro		-	-	-	-

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Reserva Orçamentária	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo Da Dotação
DESPESAS CORRENTES (VIII)		54.329.617.060	54.275.838.327	13.036.698.454	4.504.584	12.925.120.364	8.795.299.532	41.234.635.289
Pessoal e Encargos Sociais		53.968.397.141	53.914.618.408	12.945.659.908	-	12.901.640.540	8.775.378.541	40.968.958.500
Outras Receitas Correntes		361.219.919	361.219.919	91.038.546	4.504.584	23.479.824	19.920.991	265.676.789
DESPESAS DE CAPITAL (IX)		-	-	-	-	-	-	-
Investimentos		-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)		54.329.617.060	54.275.838.327	13.036.698.454	4.504.584	12.925.120.364	8.795.299.532	41.234.635.289
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XI)		-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (X + XI)		54.329.617.060	54.275.838.327	13.036.698.454	4.504.584	12.925.120.364	8.795.299.532	41.234.635.289
Superávit (XIII)		-	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	1.4	54.329.617.060	54.275.838.327	13.036.698.454	4.504.584	12.925.120.364	8.795.299.532	41.234.635.289



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

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

1.1 Receita de Contribuições

Tabela 1 – Detalhamento das Receitas de Contribuições

	Nota	31/03/2024	31/03/2023
Receitas de Contribuições		1.799.041.314	1.602.449.441
Intraorçamentária			
Contribuição Patronal		2.024.759.405	1.877.034.644
Insuficiência Financeira	(a)	-	855.869.830
Total		3.823.800.719	4.335.353.915

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

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

	31/03/2024	31/03/2023
Insuficiência Financeira - Regime Próprio de Previdência Social (RPPS)	-	855.869.830
Insuficiência Financeira - Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	-	-
Total	-	855.869.830

Fonte: Siafem/SP

(a) Os registros contábeis para a cobertura da insuficiência financeira dos regimes de previdência do exercício de 2024 foram ajustados para todas as Entidades e Órgãos conforme a metodologia preconizada pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.



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

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

1.2 Transferências Correntes

Tabela 3 – Detalhamento das Transferências Correntes

	31/03/2024	31/03/2023
Compensação Financeira Produção Petróleo	81.122.447	56.438.769
Participação Especial - Lei nº 9.478/97	393.958.037	375.932.614
Total	475.080.484	432.371.383

Fonte: Siafem/SP

1.3 Previsão Atualizada da Receita Orçamentária

Tabela 4 – Previsão Atualizada da Receita

	Valor
Previsão Inicial da Receita Orçamentária Orçada	19.947.239.601
(+) Atualização da Previsão da Receita	316.000.000
Previsão Atualizada	20.263.239.601

Fonte: Lei nº 17.863, de 22 de dezembro de 2023 - Atualizada

1.4 Despesas Orçamentárias

1.4.1 Dotação Orçamentária Atualizada

Tabela 5 – Detalhamento da Dotação Orçamentária Atualizada

	Valor
Dotação Inicial LOA	54.329.617.060
(-) Cancelamentos de Dotações	(65.411.770)
(+) Créditos adicionais:	11.633.037
Automático	11.633.037
Suplementar	-
Dotação Orçamentária Atualizada	54.275.838.327

Fonte: Lei nº 17.863, de 22 de dezembro de 2023 - Atualizada



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

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

1.4.2 Despesa Liquidada

Tabela 6 – Detalhamento das Despesas Liquidadas por Grupo de Despesa

	Notas	31/03/2024	31/03/2023
<u>Pessoal e Encargos Sociais</u>		<u>12.901.640.540</u>	<u>11.408.964.733</u>
RPPS	(b)	9.388.773.785	8.456.181.860
SPSM	(c)	3.503.563.765	2.944.369.750
Outras		9.302.990	8.413.123
<u>Outras Despesas Correntes</u>		<u>23.479.824</u>	<u>37.696.338</u>
RPPS		11.448.910	27.778.307
Outras		12.030.914	9.918.031
Total		12.925.120.364	11.446.661.071

Fonte: Siafem/SP

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

	31/03/2024	31/03/2023
Aposentadorias do RPPS	7.821.302.708	6.926.913.734
Pensões do RPPS	1.512.864.737	1.459.232.399
Despesas de Exercícios Anteriores	54.606.340	70.035.727
Total RPPS	9.388.773.785	8.456.181.860

Fonte: Siafem/SP

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

	31/03/2024	31/03/2023
Aposentadorias do SPSM	2.497.421.102	2.106.117.104
Pensões do SPSM	987.284.362	807.812.271
Despesas de Exercícios Anteriores	18.858.301	30.440.375
Total SPSM	3.503.563.765	2.944.369.750

Fonte: Siafem/SP



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

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPREV

2 Balanço Financeiro

INGRESSOS	NE	31/03/2024	31/03/2023
RECEITA ORÇAMENTÁRIA – RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (I)		4.444.557.402	4.862.369.923
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		4.407.691.806	4.826.926.175
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		36.865.596	35.443.748
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)		13.242.288.464	10.946.501.127
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		475.966.629	433.410.604
Transferências Recebidas Independente da Execução Orçamentária		4.677.080.462	10.513.090.523
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		4.906.766.177	-
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		3.182.475.196	-
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS (III)		-	-
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (IV)		822.432.517	6.980.546.721
Variação Extraorçamentária		822.432.517	6.980.546.721
EXECUÇÃO DO EXERCÍCIO (V)		4.241.398.921	34.780.822.706
Empenhos a Liquidar		111.603.902	31.075.821.055
Empenhos Liquidados		4.129.795.019	3.705.001.651
SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR (VI)		294.732.251	314.598.192
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS		293.785.798	314.231.504
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		946.453	366.688
TOTAL (VII) = (I + II + III + IV + V + VI)		23.045.409.555	57.884.838.669

DISPÊNDIOS	NE	31/03/2024	31/03/2023
DESPESA ORÇAMENTÁRIA – RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (VIII)		13.036.698.453	42.522.482.126
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		12.919.477.868	42.425.115.861
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		117.220.585	97.366.265
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (IX)		5.227.297.546	5.808.804.564
Transferências Concedidas Independente da Execução Orçamentária		5.227.297.546	5.808.804.564
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS (X)		-	-
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (XI)		4.468.594.306	9.363.778.299
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		46.076.286	53.781.783
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		4.030.443.910	2.956.907.057
Outros Pagamentos Extraorçamentários		392.074.110	6.353.089.459
SALDOS PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (XII)		312.819.250	189.773.680
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	2.1	311.683.905	189.391.555
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.135.345	382.125
TOTAL (XIII) = (VIII + IX + X + XI + XII)		23.045.409.555	57.884.838.669



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

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

2.1 Caixa e Equivalente de Caixa

Tabela 9 – Detalhamento do Caixa e Equivalente de Caixa

	Nota	31/03/2024	31/03/2023
Conta Única		4.467.915	5.434.917
Conta C		-	254.952
Bancos conta Movimento		2.378.690	8.473.903
Aplicações Financeiras	(d)	304.837.299	175.227.783
Total		311.683.905	189.391.555

Fonte: Siafem/SP

2.1.1 Aplicações Financeiras

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

	31/03/2024	31/03/2023
Fundo: Banco do Brasil (BB) Previdenciário Renda Fixa Perfil	58.961.121	34.707.078
Fundo: Banco do Brasil (BB) Previdenciário Renda Fixa IRF-M 1	72.659	64.883
Fundo: Banco do Brasil (BB) Renda Fixa Diferenciado Setor Público	6	6
Fundo: Banco do Brasil (BB) Renda Fixa Referenciado DI TP	245.456.898	140.455.816
Fundo: Banco do Brasil (BB) Renda Fixa CP Automático	346.616	-
TOTAL	304.837.299	175.227.783

Fonte: Siafem/SP



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

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPREV

3 Balanço Patrimonial

ATIVO	NE	31/03/2024	31/03/2023
ATIVO CIRCULANTE (I)		4.394.823.395	9.035.255.758
Caixa e Equivalente de Caixa		311.683.905	189.391.555
Créditos a Receber de Curto Prazo	3.1	4.081.979.369	8.707.566.381
Estoques		81.810	130.718
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		1.078.312	138.167.104
ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)		740.528.007	736.399.644
Realizável a Longo Prazo		2.921.842	2.150.147
Investimentos		1.737.984	1.737.984
Imobilizado		692.476.081	691.698.150
Intangível		43.392.100	40.813.363
TOTAL (III) = (I + II)		5.135.351.402	9.771.655.402

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NE	31/03/2024	31/03/2023
PASSIVO CIRCULANTE (IV)		4.520.371.551	10.679.787.742
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	3.2	4.120.218.957	10.668.154.585
Demais Obrigações		396.009.918	7.751.548
Provisões		4.142.676	3.881.609
PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)		6.957.803.376	3.144.662.248
Obrigações Exigíveis a Longo Prazo		6.957.803.376	3.144.662.248
PASSIVO REAL (VI) = (IV + V)		11.478.174.928	13.824.449.990
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VII)		(6.342.823.526)	(4.052.794.588)
Patrimônio Social e Capital Social		(1.283.690.057)	(1.283.690.056)
Resultados Acumulados		(4.750.163.664)	(1.374.147.179)
Resultado do Período		(308.969.805)	(1.394.957.353)
TOTAL (VIII) = (VI + VII)		5.135.351.402	9.771.655.402



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

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

3.1 Créditos a Receber de Curto Prazo

Tabela 11 – Detalhamento dos Créditos a Receber de Curto Prazo

	31/03/2024	31/03/2023
Clientes - Pela Prestação de Serviços	2.525.519	2.176.219
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.135.345	382.125
Créditos a Receber de Alienação Bens Imóveis	43.792	65.262
Entidades Autárquicas e Oficiais	8.790.110	8.540.120
Obrigação Patronal/Contribuição Servidor Ativo RPPS/SPSM	1.067.433.811	8.200.425.576
Créditos a Receber Lei nº 17.293/2020	11.907.811	475.329.194
Cobertura da Insuficiência Financeira	2.953.630.144	-
Compensação Previdenciária	35.501.870	20.382.256
Valores em Trânsito Realizável	1.010.969	265.629
Total	4.081.979.369	8.707.566.381

Fonte: Sifem/SP

3.2 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais

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

	31/03/2024	31/03/2023
Salários a Pagar e Benefícios Previdenciários	4.105.952.969	3.672.470.802
Encargos a Pagar	445.578	6.979.681.424
Obrigações Previdenciária a Pagar (Comprev)	13.820.411	16.002.359
Total	4.120.218.957	10.668.154.585

Fonte: Sifem/SP



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

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

4 Demonstração das Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	NE	31/03/2024	31/03/2023
Contribuições		1.798.978.573	1.602.345.204
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		6.370	16.203
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		8.683.264	8.780.105
Transferências e Delegações Recebidas		10.723.056.772	3.191.550.337
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	4.1	21.823.331.391	11.265.309.660
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		34.354.056.370	16.068.001.509

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	NE	31/03/2024	31/03/2023
Pessoal e Encargos		(9.287.997)	(8.406.615)
Benefícios Previdenciários	4.2	(12.818.906.452)	(11.300.133.947)
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		(16.894.591)	(33.299.719)
Transferências e Delegações Concedidas		(60.874)	(23.917)
Tributárias		(372.203)	(357.403)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	4.3	(21.817.504.058)	(6.120.737.261)
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		(34.663.026.175)	(17.462.958.862)

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		(308.969.805)	(1.394.957.353)
--	--	----------------------	------------------------



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

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

4.1 Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Tabela 13 – Detalhamento das Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

	31/03/2024	31/03/2023
Compensação Financeira entre RGPS e o RPPS	114.346.918	56.156.150
Compensação Financeira entre Regimes Próprios	2.225.736	116.608
Outras Restituições	11.620.537	9.964.266
Incorporação de Direitos	-	21.421
Receita da Dívida Ativa	62.107	103.806
Variações Qualitativas Permanente Incorporação do Ativo	16.542.911.916	227.113.766
Movimento de Fundos a Débito	4.677.083.692	10.539.440.840
Repasse Obrigatórios por Lei	475.080.484	432.371.383
Indenizações e Restituições	-	21.420
Total	21.823.331.391	11.265.309.660

Fonte: Siafem/SP

4.2 Benefícios Previdenciários

Tabela 14 – Detalhamento dos Benefícios Previdenciários

	31/03/2024	31/03/2023
<u>Aposentadorias e Reformas</u>	<u>(10.318.723.810)</u>	<u>(9.033.030.838)</u>
RPPS	(7.821.302.708)	(6.926.913.734)
SPSM	(2.497.421.102)	(2.106.117.104)
<u>Pensões</u>	<u>(2.500.149.098)</u>	<u>(2.267.044.670)</u>
RPPS	(1.512.864.737)	(1.459.232.399)
SPSM	(987.284.362)	(807.812.271)
<u>Outros Benefícios Previdenciários</u>	<u>(33.544)</u>	<u>(58.439)</u>
Total	(12.818.906.452)	(11.300.133.947)

Fonte: Siafem/SP

4.3 Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Tabela 15 – Detalhamento das Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

	31/03/2024	31/03/2023
Provisões Diversas - Férias e 13º salário	(1.553.922)	(1.487.488)
Compensação Financeira entre RGPS / RPPS	(30.802.239)	(55.574.300)
Compensação Financeira entre Regimes Próprios	(14.879.410)	(1.361.532)
Indenizações e Restituições	(55.796)	(23.872)
Outras Desincorporações de Bens Móveis	-	(21.421)
Variações Qualitativas - Incorporação de Ativo	(116.572.655)	(170.841.008)
Variações Qualitativas - Desincorporação de Ativo	(16.426.339.262)	(56.272.758)
Movimentação de Fundos a Crédito	(5.227.300.776)	(5.835.154.882)
Total	(21.817.504.058)	(6.120.737.261)

Fonte: Siafem/SP



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

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPREV

5 Demonstração dos Fluxos de Caixa

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	NE	31/03/2024	31/03/2023
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES			
INGRESSOS		18.509.258.508	22.789.394.147
Receitas Derivadas e Originárias	5.1	3.969.457.043	4.429.974.916
Transferências Correntes Recebidas	5.1	475.080.484	432.371.383
Outros Ingressos Operacionais		14.064.720.981	17.927.047.848
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		475.966.629	433.410.604
Transferências Recebidas Independente da Execução Orçamentária		4.677.080.462	10.513.090.523
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		4.906.766.177	-
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		3.182.475.196	-
Variações Extraorçamentárias		822.432.517	6.980.546.721
DESEMBOLSOS		(18.491.344.375)	(22.913.415.780)
Orçamentários		(12.871.783.828)	(10.751.506.320)
Pessoal e Outras Despesas Correntes	5.3	(12.871.783.828)	(10.751.506.320)
Outros Desembolsos Operacionais		(5.619.560.547)	(12.161.909.460)
Transferências Concedidas Independente da Execução Orçamentária		(5.227.297.446)	(5.808.804.564)
Variações Extraorçamentárias		(392.074.110)	(6.353.089.459)
Variações em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		(188.891)	(15.437)
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES (I)		17.914.133	(124.021.633)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
INGRESSOS		19.875	23.624
Alienação de Bens		19.875	23.624
DESEMBOLSOS		(35.901)	(841.940)
Aquisição de Ativo não Circulante		(35.901)	(841.940)
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS (II)		(16.026)	(818.316)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
INGRESSOS		-	-
DESEMBOLSOS		-	-
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		17.898.107	(124.839.949)
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		293.785.798	314.231.504
Caixa e Equivalente de Caixa Final		311.683.905	189.391.555



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

SÃO PAULO PREVIDÊNCIA - SPPREV

5.1 Receitas Derivadas e Originárias

Tabela 16 – Detalhamento das Receitas Derivadas e Originárias

	31/03/2024	31/03/2023
Receita de Contribuições	3.823.800.719	4.335.353.915
Receita Patrimonial	2.506	7.518
Receita de Serviços	26.816.974	26.283.166
Remunerações das Disponibilidades	7.693.343	7.714.503
Outras Receitas Originárias	111.143.501	60.615.814
Total das Receitas Derivadas e Originárias	3.969.457.043	4.429.974.916

Fonte: Siafem/SP

5.2 Transferências Recebidas e Concedidas

Tabela 17 – Detalhamento das Transferências Recebidas e Concedidas

	31/03/2024	31/03/2023
Transferências Recebidas		
Intergovernamentais da União	475.080.484	432.371.383
Total das Transferências Recebidas	475.080.484	432.371.383
Transferências Concedidas	-	-
Total das Transferências Concedidas	-	-

Fonte: Siafem/SP

5.3 Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função

Tabela 18 – Detalhamento dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função

	31/03/2024	31/03/2023
Previdência Social	(7.338.654.185)	(8.471.787.129)
Legislativa	(148.369.617)	-
Judiciária	(847.427.848)	-
Essencial à Justiça	(112.095.084)	-
Educação	(4.425.237.094)	(2.279.719.191)
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	(12.871.783.828)	(10.751.506.320)

Fonte: Siafem/SP



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

BALANÇO

Nº do Processo: 152.00014728/2024-15

Interessado: Gerência de Planejamento e Controle

Assunto: Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas -
Exercício 2024

Aprovação e Assinatura das Demonstrações Contábeis e
Notas Explicativas - 1º Trimestre de 2024.



Documento assinado eletronicamente por **Marcos De Oliveira Campos, Gerente de Planejamento e Controle**, em 28/06/2024, às 07:05, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Ida Zacharias, Assistente Técnico Previdenciário II**, em 01/07/2024, às 08:24, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Ivete Tie Nagata, Gerente de Finanças e Contabilidade**, em 01/07/2024, às 08:53, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Andre Moura Robles, Diretor de Administração e Finanças**, em 01/07/2024, às 10:13, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Reinaldo Dos Santos**



Lima, **Diretor Vice-Presidente**, em 01/07/2024, às 13:33, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Jose Roberto De Moraes, Diretor-Presidente**, em 02/07/2024, às 11:03, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.sp.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0031765458** e o código CRC **3CE31B8E**.
