



## **NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020**

### **INFORMAÇÕES GERAIS**

O Serviço Social do Comércio (Sesc) foi criado por meio do Decreto-Lei nº 9.853, de 13 de setembro de 1946, publicado no DOU de 16 de setembro de 1946 e seu regulamento estabelecido pelo Decreto nº 61.836, de 05 de dezembro de 1967, publicado no DOU de 07 de dezembro de 1967, com modificações dispostas nos Decretos nº 5.725, de 16 de março de 2006 (DOU de 17 de março de 2006), nº 6.031, de 1º de fevereiro de 2007 (DOU de 02 de fevereiro de 2007) e nº 6.632, de 05 de novembro de 2008 (DOU de 06 de novembro de 2008).

O Sesc é uma Entidade com personalidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, com imunidade tributária prevista na letra “c”, do inciso VI, do artigo 150 da Constituição da República Federativa do Brasil, de 05 de outubro de 1988.

Suas práticas e demonstrações contábeis são regulamentadas por normas específicas do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), por meio das Resoluções CFC nº 1.128 a 1.137/2008, que aprovaram as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) nº NBC T 16.1 a 16.10, e incorporadas internamente ao Código de Contabilidade e Orçamento (CODECO) do Serviço Social do Comércio, que regula a aplicabilidade em âmbito nacional sob a coordenação do Departamento Nacional.

As Notas Explicativas às demonstrações contábeis referem-se ao Departamento Regional do Amazonas, a Administração Regional (AR), do Serviço Social do Comércio — SESC, com jurisdição em todo o Estado do Amazonas e é composta pelo Conselho Regional (CR) - órgão deliberativo e pelo Departamento Regional (DR) - órgão executivo.

A Presidência do Conselho Regional (CR) é exercida pelo Presidente da Federação do Comércio, conforme art. 23.a do Regulamento do Sesc, aprovado pelo Decreto Nº 3 .836 de 05.12.67.



**SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO - SESC**  
DEPARTAMENTO REGIONAL NO AMAZONAS  
Rua Henrique Martins, 427 Centro Edifício DAVID JOSÉ TADROS  
CNPJ: 03.965.963/0001-18 - Fone: 92 2126-9500 / 2126-9540  
Manaus Amazonas

O Departamento Regional do Amazonas está inscrito sob o CNPJ nº 03.965.963.0001-18, com sede à Rua Henrique Martins, nº 427, Centro, CEP 69010-010, Manaus / Amazonas e está presente (8) oito municípios: Manaus, Manacapuru, Itacoatiara, Presidente Figueiredo, Maués, Tefé, Coari e Parintins.

Os Orçamentos do Sesc são aprovados pelo Ministério do Desenvolvimento Social e Agrário e o Conselho Fiscal, órgão de fiscalização financeira da Administração Nacional, é responsável pelo **controle e fiscalização** da aplicação de recursos do Sesc, assim como o Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União (CGU) e o Tribunal de Contas da União (TCU).

Na elaboração e apresentação das Demonstrações Contábeis são aplicados princípios, convenções, procedimentos e regras específicas. Assim, neste relatório as **bases de mensuração** consideraram a utilização de seus ativos de forma natural, consumidos somente na consecução de suas finalidades programáticas, os registros foram realizados com base no custo histórico, não foi realizada reavaliação de bens.

Quanto às **contingências**, não há passivo contingente registrado contabilmente em contas de Passivo e Resultado. As contingências fiscais, legais, trabalhistas, cíveis e outras estão controladas em contas de Atos Potenciais Ativos e Passivos, compondo o Balanço Patrimonial. Os processos jurídicos podem demorar mais que o exercício subsequente para serem resolvidos, assim não onerou-se o orçamento do ano com causas não finalizadas, engessando assim recursos de atividades fins.

## **RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICANTES**

As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência às Características Qualitativas das informações. As principais práticas na elaboração das demonstrações financeiras são as seguintes:

- a) **APLICAÇÕES FINANCEIRAS**: registrados ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço;



- b) **ESTOQUES:** são demonstrados pelo custo de aquisição e o método para mensuração e avaliação das saídas do almoxarifado é o custo médio ponderado, formados prioritariamente por material de almoxarifado ou por produtos para revenda vinculados às atividades desenvolvidas com grande rotatividade.
- c) **PROVISÕES PARA CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA:** não é realizada, pois a Entidade se caracteriza pelos preços subsidiados com caráter pedagógico e educativo.
- d) **DEMAIS DIREITOS:** os demais ativos circulantes e realizáveis a longo prazo estão demonstrados aos seus valores originais, adicionados, quando aplicável, pelos valores de juros e variações monetárias ou, no caso de despesas pagas antecipadamente, demonstrados pelo valor de custo.
- e) **IMOBILIZADO:** o ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. As depreciações são calculadas pelo método linear, às taxas estabelecidas, desconsiderando o valor residual:

<b>Grupo de Bens</b>	<b>Vida Útil</b>	<b>Taxa de depreciação</b>
Móveis e Utensílios	10	10%
Máquinas e Equipamentos	10	10%
Equipamentos de Informática	5	20%
Veículos	5	20%
Edificações	25	4%

- f) **AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL:** numa questão de julgamento de valor, em que a relação custo-benefício não justificaria esta informação contábil para os bens móveis, decidiu-se por não calcular o valor recuperável dos Ativos, também por não apresentarem mudanças significativas no valor justo ou valores de mercado que variam significativamente durante o ano, nesse caso optou-se por realizar somente os ajustes por meio de registros de depreciação.
- g) **PASSIVO CIRCULANTE E EXIGÍVEL A LONGO PRAZO:** são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço, observando o regime de competência;



- h) DETERMINAÇÃO DO RESULTADO: é apurado em obediência ao regime de competência de exercícios.
- i) EVENTOS SUBSEQUENTES: declaramos a inexistência e/ou conhecimento de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da Entidade ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

### INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

As variações patrimoniais aumentativas totalizam R\$ 57.364.261,20, no ano, apresentando a seguinte composição:

<b>Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>R\$</b>	<b>% Part.</b>
Contribuições	34.036.825,21	59,33
Serviços	8.268.622,06	14,41
Financeiras	2.805.122,86	4,89
Outras	12.253.691,07	21,36
<b>Totais</b>	<b>57.364.261,20</b>	<b>100,00</b>

A receita de contribuição corresponde a 59,33% da receita total acumulada em 2020 e as demais respondem por apenas 40,67%.

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

As variações patrimoniais diminutivas totalizam R\$ 62.385.892,07, no ano, apresentando a seguinte composição:

<b>Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>R\$</b>	<b>% Part.</b>
Pessoal e Encargos	30.666.647,85	49,16
Uso de Bens e Serviços	12.310.991,70	19,73
Financeiras	7.161,78	0,01
Transferências	1.000.682,65	1,60
Desvalorização e Perdas de Ativos	17.823.607,15	28,57
Outras	576.800,94	0,92
<b>Totais</b>	<b>62.385.892,07</b>	<b>100,00</b>



**SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO - SESC**  
DEPARTAMENTO REGIONAL NO AMAZONAS  
Rua Henrique Martins, 427 Centro Edifício DAVID JOSÉ TADROS  
CNPJ: 03.965.963/0001-18 - Fone: 92 2126-9500 / 2126-9540  
Manaus Amazonas

Analisando o comportamento destas variações no período, podemos afirmar que o montante realizado, representa 108,75% das variações patrimoniais aumentativas totais.

A Desvalorização de Ativos referem-se ao registro da depreciação do exercício atual e Perdas de Ativos referem-se as perdas quando reavaliados os ativos para determinação do novo valor de mercado e vida útil, no qual no ano totalizou o valor de R\$ 17.823.607,15.

As variações patrimoniais diminutivas com Pessoal e Encargos Sociais representaram no período 53,45% das variações patrimoniais aumentativas.

Os encargos sociais, em relação às demais variações patrimoniais diminutivas de pessoal, foram de 28,09%, dentro do parâmetro de 40% adotado pelo Conselho Fiscal da Administração Nacional do SESC.

RUBRICA		TÍTULOS	R\$
3.1.1.1	A	Remuneração a Pessoal	20.736.816,89
3.1.2.1	B	Encargos Patronais	6.214.225,22
3.1.9.1	C	Outras VPD's - Pessoal e Encargos	1.382.050,03

$$\frac{B}{A + C} = \frac{6.214.225,22}{22.118.866,92} = 28,09\%$$

## RESULTADO

O resultado operacional no mês é positivo, no valor de R\$ 5.152.196,37, apresentando a seguinte composição:

	NOV 2020	dez/20	No Período
Variações Patrimoniais Aumentativas	5.040.544,12	8.325.367,22	57.364.261,20
Variações Patrimoniais Diminutivas	3.856.311,81	3.173.170,85	46.168.779,47
Resultado Operacional	1.184.232,31	5.152.196,37	11.195.481,73

O Resultado acumulado do Período apresentou um superávit da ordem de 19,52%, o que demonstra que do montante das variações patrimoniais aumentativas do período, 80,48% foram consumidas com o montante das variações patrimoniais diminutivas.



## **BALANÇO PATRIMONIAL**

### **CONTA 1.1.1.2 – DISPONIBILIDADES VINCULADAS**

O saldo de R\$ 2.133.936,47, referente ao montante de depósitos de caução, este valor encontra em contrapartida na conta do Passivo 2.1.2.4 – Créditos Contratuais.

### **CONTA 1.1.2.1.2 – ARRECADAÇÃO COMPULSÓRIA**

O valor de R\$ 5.163.044,38, referente ao registro de apropriação da arrecadação do mês de dezembro e 13º salário de 2020 a ser repassada pelo Departamento Nacional em janeiro de 2021.

### **CONTA 1.1.2.3 – DÉBITOS DAS ADMINISTRAÇÕES REGIONAIS**

Esta conta representa a movimentação interveniente entre o Departamento Regional do Amazonas e os demais Departamentos Regionais, no valor de R\$ 25.408,61, representa saldo de despesas realizadas em um Departamento a conta de AR's.

## **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

### **EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA**

Da análise do quadro Balanço Orçamentário podemos concluir que a arrecadação da receita atingiu 95,68% do previsto no orçamento.

### **EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA**

Da análise do quadro Balanço Orçamentário podemos concluir que a realização da despesa atingiu 77,01% do previsto no orçamento.

### **REALIZAÇÃO DE VERBA ORÇAMENTÁRIA**

O excedente de R\$ 2.161,78 na rubrica orçamentária 5.1.4.9 – Outras Despesas Financeiras, justifica-se sua realização superior ao previsto, em decorrência de tarifas bancárias, ocasionadas por meio da realização de transações bancárias, gerando, assim, excesso orçamentário.

Valor de R\$ 112.095,65 na rubrica orçamentária 5.1.5.3 – CONTRIBUIÇÕES CONFEDERATIVAS E FEDERATIVAS refere-se ao impacto ocasionado pela majoração do valor da Arrecadação Compulsória repassada pelo Departamento



Nacional desta Entidade, em relação a sua previsão inicial, tendo como consequência o aumento da contribuição à Federação do Comércio do Estado do Amazonas, incidentes nesta rubrica.

### SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

O exame do Balanço Financeiro revela que o disponível aumentou em R\$ 8.233.081,14 (oito milhões, duzentos e trinta e três mil, oitenta e um reais e quatorze centavos), representando uma variação para mais de 7,33% em face dos resultados alcançados, conforme demonstramos abaixo:

Receita Orçamentária	57.364.261,20	
Despesa Orçamentária	46.168.779,47	11.195.481,73
<hr/>		
Receita Extra-orçamentária	670.156,23	
Despesa Extra-orçamentária	564.508,68	105.647,55
<hr/>		
Variação para mais no Passivo	0,00	
Variação para menos no Ativo	0,00	0,00
<hr/>		
Total		11.301.129,28
<hr/>		
Disponível em: 31/12/2019	112.345.366,88	
Disponível em: 31/12/2020	120.578.448,02	
<hr/>		
Variação Positiva no Disponível		8.233.081,14

O exame da Demonstração das Variações Patrimoniais revela que o Patrimônio Líquido da Entidade aumentou em R\$ 154.561.516,11 (cento e cinquenta e quatro e milhões, quinhentos e sessenta e um mil, quinhentos e dezesseis reais e onze centavos), em decorrência dos seguintes resultados obtidos:

Resultado Orçamentário	11.195.481,73
Mutações patrimoniais positivas	2.183.295,49
Variações Extra orçamentária positiva	141.182.738,89
<hr/>	
Superávit do Exercício	154.561.516,11



## SUPERÁVIT FINANCEIRO

O superávit financeiro é apurado com base no último Balanço Patrimonial por meio da equação: Disponibilidades Efetivas menos Exigível Imediato.

TÍTULO	SALDO EM 31/12/2019	SALDO EM 31/12/2020
Ativo Financeiro	109.958.864,34	118.422.490,95
Passivo Financeiro	7.483.832,04	2.011.861,45
Superávit Financeiro	102.475.032,30	116.410.629,50

## SITUAÇÃO PATRIMONIAL

### a) ÍNDICE DE DESPESAS CORRENTES:

$$\frac{\text{Disponibilidades Efetivas}}{\text{Despesas Correntes no Mês}} = \frac{118.422.490,95}{2.900.475,13} = 40,83$$

### b) ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA:

$$\frac{\text{Disponibilidades Efetivas}}{\text{Exigível Imediato}} = \frac{118.422.490,95}{2.011.861,45} = 58,86$$

### c) ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

$$\frac{\text{Ativo Circulante - (Valores em Apuração + Despesas Antecipadas)}}{\text{Passivo Circulante - (Valores em Apuração + Receitas Antecipadas)}} = \frac{131.260.428,56}{4.324.324,75} = 30,35$$

### d) ÍNDICE DE LIQUIDEZ MEDIATA:

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{131.345.191,01}{7.736.823,81} = 16,98$$



**SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO - SESC**

DEPARTAMENTO REGIONAL NO AMAZONAS

Rua Henrique Martins, 427 Centro Edifício DAVID JOSÉ TADROS

CNPJ: 03.965.963/0001-18 - Fone: 92 2126-9500 / 2126-9540

Manaus

Amazonas

A conta 3.9.9.1.1 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas apresenta no mês de dezembro de 2020 um saldo de R\$ 576.800,94, conforme passamos a relatar abaixo:

- A) Baixa No Ativo Circulante: R\$ 554.508,68;
- B) Baixa No Ativo Não Circulante: R\$ 22.292,26.

Manaus, Amazonas, 31 de dezembro de 2020.

**Romilson Pinheiro da Silva**

Gerente da Contabilidade

CRC AM-016180/O-5

CPF 574.631-662-87