

SESC - SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO

Administração Regional no Estado de São Paulo

Data: 26/02/2018

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

Pág: 1

CÓDIGO	TÍTULOS	VALORES
		JANEIRO/2018
1	ATIVO	6.597.248.164,64
1.1	ATIVO CIRCULANTE	2.935.586.225,04
1.1.1	DISPONÍVEL	2.714.064.270,93
1.1.1.1	DISPONIBILIDADES EFETIVAS	1.536.152.105,10
1.1.1.1.1	CAIXA	461.351,80
1.1.1.1.2	BANCOS - C/ MOVIMENTO	1.889.809,08
1.1.1.1.3	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.533.800.944,22
1.1.1.2	DISPONIBILIDADES VINCULADAS	1.177.741.466,10
1.1.1.2.1	BANCOS - C/ VINCULADA	1.177.741.466,10
1.1.1.3	DISPONIBILIDADES EM TRÂNSITO	170.699,73
1.1.1.3.1	NUMERÁRIO EM TRANSITO	170.699,73
1.1.2	REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	221.521.954,11
1.1.2.1	RECEITA A RECEBER	152.431.495,44
1.1.2.1.2	AN - CONTA ARRECADAÇÃO COMPULSÓRIA	142.638.500,05
1.1.2.1.6	RECEITAS DE SERVIÇOS A RECEBER	9.751.466,20
1.1.2.1.9	OUTRAS RECEITAS A RECEBER	41.529,19
1.1.2.2	DÉBITOS DA ADMINISTRAÇÃO NACIONAL	24.770,63
1.1.2.2.2	AN C/ APLICAÇÃO EM PROJETOS ESPECIAIS	24.770,63
1.1.2.3	DÉBITOS DAS ADMINISTRAÇÕES REGIONAIS	1.038,70
1.1.2.3.4	DÉBITOS ENTRE REGIONAIS	1.038,70
1.1.2.4	DÉBITOS CONTRATUAIS	141.384,65
1.1.2.4.2	APLICAÇÕES CONTRATUAIS	141.384,65
1.1.2.5	DEVEDORES POR ADIANTAMENTOS	2.673.550,21
1.1.2.5.1	ADIANTAMENTOS PARA FÉRIAS	2.016.546,77
1.1.2.5.2	ADIANTAMENTOS DE SALÁRIOS	468.079,38
1.1.2.5.4	ADIANTAMENTOS PARA DESPESAS	77.292,47
1.1.2.5.9	OUTROS DEVEDORES POR ADIANTAMENTOS	111.631,59
1.1.2.6	VALORES MOBILIÁRIOS E DE CONSUMO	32.733.498,04
1.1.2.6.2	ALMOXARIFADO	22.722.053,23
1.1.2.6.3	MATERIAIS EM TRÂNSITO	274.551,29
1.1.2.6.9	OUTROS VALORES MOBILIÁRIOS E DE CONSUMO	9.736.893,52

10

P

SESC - SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO

Administração Regional no Estado de São Paulo

Data: 26/02/2018

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

Pág: 2

1.1.2.7	DÉBITOS DIVERSOS	8.205.183,59
1.1.2.7.1	DÉBITOS DE SERVIDORES	959.478,22
1.1.2.7.2	SALÁRIO FAMÍLIA	410,13
1.1.2.7.3	SALÁRIO MATERNIDADE	191.027,79
1.1.2.7.9	OUTROS DÉBITOS DIVERSOS	7.054.267,45
1.1.2.8	VALORES EM APURAÇÃO	24.097.289,63
1.1.2.8.1	VALORES EM TRANSIÇÃO	3.860.789,51
1.1.2.8.2	DEPÓSITOS EM GARANTIA	20.227.634,61
1.1.2.8.9	OUTROS VALORES EM APURAÇÃO	8.865,51
1.1.2.9	DESPESAS ANTECIPADAS	1.213.743,22
1.1.2.9.1	PRÊMIOS DE SEGUROS	834.868,65
1.1.2.9.2	ASSINATURAS DE PUBLICAÇÕES	17.844,00
1.1.2.9.3	DESPESAS CONTRATUAIS ANTECIPADAS	361.030,57
1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.661.661.939,60
1.2.1	REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	191,12
1.2.1.2	TÍTULOS	191,12
1.2.1.2.9	TÍTULOS DIVERSOS	191,12
1.2.3	IMOBILIZADO	3.661.661.748,48
1.2.3.1	BENS MÓVEIS	156.146.372,07
1.2.3.1.1	EQUIPAMENTOS E MOBILIÁRIOS EM GERAL	297.445.147,39
1.2.3.1.2	VEÍCULOS	18.591.706,24
1.2.3.1.3	BENS MÓVEIS DIVERSOS	17.414.467,55
1.2.3.1.4	BENS MÓVEIS PEDENTES DE CLASSIFICAÇÃO	3.320.818,02
1.2.3.1.9	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS MÓVEIS (-)	(180.625.767,13)
1.2.3.2	BENS IMÓVEIS	3.505.515.376,41
1.2.3.2.1	TERRENOS	1.162.524.685,00
1.2.3.2.2	CONSTRUÇÕES EM CURSO	216.876.456,47
1.2.3.2.3	EDIFICAÇÕES	2.154.309.718,12
1.2.3.2.4	BENFEITORIAS	3.389.625,72
1.2.3.2.9	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS IMÓVEIS (-)	(31.585.108,90)
3	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	448.388.055,92
3.1	PESSOAL E ENCARGOS	94.895.610,25
3.1.1	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	61.968.505,37
3.1.1.1	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	61.968.505,37
3.1.1.1.1	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	61.968.505,37

i. o

P

SESC - SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO

Administração Regional no Estado de São Paulo

Data: 26/02/2018

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

Pág: 3

CÓDIGO	TÍTULOS	VALORES
		JANEIRO/2018
3.1.2	ENCARGOS PATRONAIS	18.907.214,64
3.1.2.1	ENCARGOS PATRONAIS	18.907.214,64
3.1.2.1.1	ENCARGOS PATRONAIS	18.907.214,64
3.1.3	BENEFÍCIOS A PESSOAL	13.498.009,77
3.1.3.1	BENEFÍCIOS A PESSOAL	13.498.009,77
3.1.3.1.1	BENEFÍCIOS A PESSOAL	13.498.009,77
3.1.9	OUTRAS VPD'S - PESSOAL E ENCARGOS	521.880,47
3.1.9.1	OUTRAS VPD'S - PESSOAL E ENCARGOS	521.880,47
3.1.9.1.1	OUTRAS VPD'S - PESSOAL E ENCARGOS	521.880,47
3.3	USO DE BENS E SERVIÇOS	43.189.265,89
3.3.1	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	12.430.790,20
3.3.1.1	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	12.430.790,20
3.3.1.1.1	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	12.430.790,20
3.3.2	SERVIÇOS	30.758.475,69
3.3.2.1	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	2.244.004,46
3.3.2.1.1	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	2.244.004,46
3.3.2.2	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	28.514.471,23
3.3.2.2.1	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	28.514.471,23
3.4	FINANCEIRAS	476.865,70
3.4.9	OUTRAS VPD's - FINANCEIRAS	476.865,70
3.4.9.1	OUTRAS VPD's - FINANCEIRAS	476.865,70
3.4.9.1.1	OUTRAS VPD's - FINANCEIRAS	476.865,70
3.5	TRANSFERÊNCIAS	4.390.157,10
3.5.3	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	4.390.157,10
3.5.3.1	TRANSF. A INST.PRIV. S/FINS LUCRATIVOS - CONTRIB.	4.390.157,10
3.5.3.1.3	CONTRIBUIÇÕES CONFEDERATIVA E FEDERATIVAS	4.390.157,10
3.6	DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS	304.053.705,70
3.6.1	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	7.522.513,33
3.6.1.1	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	7.522.513,33
3.6.1.1.1	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	7.522.513,33
3.6.2	DESVALORIZAÇÃO DE ATIVOS	296.531.192,37
3.6.2.1	DESVALORIZAÇÃO DE ATIVOS	296.531.192,37
3.6.2.1.1	DESVALORIZAÇÃO DE ATIVOS	296.531.192,37

SESC - SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO

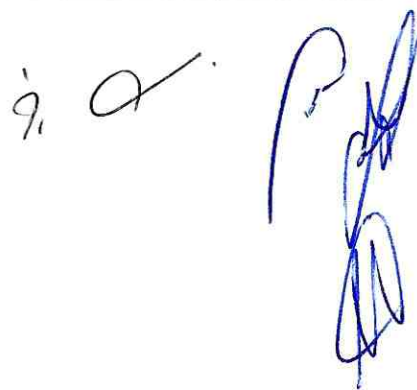
Administração Regional no Estado de São Paulo

Data: 26/02/2018

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

Pág: 4

CÓDIGO	TÍTULOS	VALORES
		JANEIRO/2018
3.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.382.451,28
3.9.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.382.451,28
3.9.9.1	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.382.451,28
3.9.9.1.1	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.382.451,28
	TOTAL DO ATIVO / VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	7.045.636.220,56



SESC - SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO

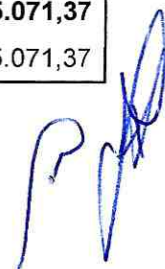
Administração Regional no Estado de São Paulo

Data: 26/02/2018

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

Pág: 5

CÓDIGO	TÍTULOS	VALORES
		JANEIRO/2018
2	PASSIVO	5.540.712.203,84
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	954.684.323,94
2.1.1	EXIGÍVEL IMEDIATO	880.572.170,89
2.1.1.1	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	89.888.739,65
2.1.1.1.2	RETENÇÃO E OBRIGAÇÕES A RECOLHER	11.683.313,16
2.1.1.1.4	PROVISÃO PARA FÉRIAS	73.424.451,84
2.1.1.1.5	PROVISÃO PARA 13º SALÁRIO	4.709.605,14
2.1.1.1.9	OUTRAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	71.369,51
2.1.1.2	RETENÇÕES E OBRIGAÇÕES FISCAIS	1.954.758,97
2.1.1.2.1	RETENÇÕES E OBRIGAÇÕES FISCAIS	1.954.758,97
2.1.1.3	CRÉDITOS A LIQUIDAR	788.728.672,27
2.1.1.3.1	CONTAS A PAGAR	20.528.732,52
2.1.1.3.6	OUTROS CRÉDITOS POR PROVISÕES	765.762.223,85
2.1.1.3.9	OUTROS CRÉDITOS A LIQUIDAR	2.437.715,90
2.1.2	EXIGÍVEL MEDIATO	74.112.153,05
2.1.2.2	CRÉDITOS DA ADMINISTRAÇÃO NACIONAL	13.585,16
2.1.2.2.1	AN - C/MOVIMENTO	13.585,16
2.1.2.4	CRÉDITOS CONTRATUAIS	66.312.689,07
2.1.2.4.2	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	8.077.679,28
2.1.2.4.9	OUTROS CRÉDITOS CONTRATUAIS	58.235.009,79
2.1.2.8	VALORES EM APURAÇÃO	870.626,61
2.1.2.8.9	OUTROS VALORES EM APURAÇÃO	870.626,61
2.1.2.9	RECEITAS ANTECIPADAS	6.915.252,21
2.1.2.9.1	RECEITAS RECEBIDAS A APROPRIAR	6.915.252,21
2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.586.027.879,90
2.3.1	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.586.027.879,90
2.3.1.1	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.586.027.879,90
2.3.1.1.1	SUPERÁVITS / DÉFICITS ACUMULADOS	4.586.027.879,90
4	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	1.504.924.016,72
4.2	CONTRIBUIÇÕES	149.325.071,37
4.2.1	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	149.325.071,37
4.2.1.1	CONTRIBUIÇÃO PARA O SESC	149.325.071,37
4.2.1.1.1	CONTRIBUIÇÃO PARA O SESC	149.325.071,37

SESC - SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO

Administração Regional no Estado de São Paulo

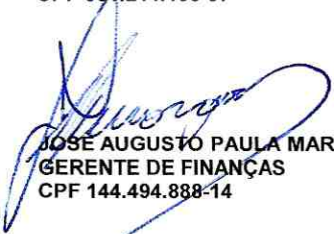
Data: 26/02/2018

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

Pág: 6

4.3	SERVIÇOS	16.191.110,84
4.3.3	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	16.191.110,84
4.3.3.1	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	15.778.601,67
4.3.3.1.1	SERVIÇOS EDUCACIONAIS	123.006,00
4.3.3.1.2	SERVIÇOS DE SAÚDE	10.557.975,60
4.3.3.1.3	SERVIÇOS CULTURAIS	1.056.943,36
4.3.3.1.4	SERVIÇOS DE LAZER	2.919.552,41
4.3.3.1.9	OUTROS SERVIÇOS	1.121.124,30
4.3.3.2	OUTRAS VPA'S DE SERVIÇOS	412.509,17
4.3.3.2.1	OUTRAS VPA'S DE SERVIÇOS	412.509,17
4.4	FINANCEIRAS	15.258.323,17
4.4.5	REMUN. DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLIC.FINANCEIRAS	15.215.766,27
4.4.5.1	REMUN. DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLIC.FINANCEIRAS	15.215.766,27
4.4.5.1.1	REMUN.DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLIC.FINANCEIRAS	15.215.766,27
4.4.9	OUTRAS VPA'S - FINANCEIRAS	42.556,90
4.4.9.1	OUTRAS VPA'S - FINANCEIRAS	42.556,90
4.4.9.1.1	OUTRAS VPA'S - FINANCEIRAS	42.556,90
4.6	VALORIZAÇÃO E GANHOS DE ATIVOS	1.323.032.220,74
4.6.2	VALORIZAÇÃO DE ATIVOS	1.323.032.220,74
4.6.2.1	VALORIZAÇÃO DE ATIVOS	1.323.032.220,74
4.6.2.1.1	VALORIZAÇÃO DE ATIVOS	1.323.032.220,74
4.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.117.290,60
4.9.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.117.290,60
4.9.9.1	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.117.290,60
4.9.9.1.1	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.063.771,71
4.9.9.1.2	DEMAIS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	53.518,89
	TOTAL DO PASSIVO/VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	7.045.636.220,56


ABRAM ABE SZAUMAN
 PRESIDENTE DO CONSELHO REGIONAL
 CPF 004.214.108-97


JOSE AUGUSTO PAULA MARQUES
 GERENTE DE FINANÇAS
 CPF 144.494.888-14


LUIZ DEOCLÉCIO MASSARO GALINA
 DIRETOR DO DF EM EXERCÍCIO
 CPF 186.667.448-04


MARISA CERILLO
 CONTADORA CRC 1SP184855/0-6
 CPF 051.466.618-80
 RUA JOÃO FIDELIS RIBEIRO, 399
 CEP 03627-000 - SÃO PAULO - SP

SESC - SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO
ADMINISTRAÇÃO REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ: 03.667.884/0001-20

DATA: 26/02/2018

Demonstrativo dos Atos Potenciais

Pág: 1

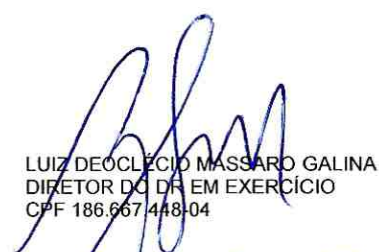
CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	31/01/2018
	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	
7.1.1.1.1	SEGUROS CONTRATADOS	1.756.889.136,75
7.1.1.1.2	DEMANDAS JUDICIAIS	-
7.1.1.1.3	BENS EM COMODATO CEDIDOS	2.135.779,73
7.1.1.1.4	CONTRATOS	-
7.1.1.1.9	OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	752.263.467,30
	TOTAL:	2.511.288.383,78
	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	
7.1.2	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	2.213.305.470,95
	TOTAL:	2.213.305.470,95
	CONTROLES DEVEDORES	
7.2	CONTROLES DEVEDORES	-
	TOTAL:	-
	Total dos Atos Potenciais Ativos:	4.724.593.854,73
	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	
8.1.1.1.1	CONTRATOS	1.029.602.238,87
8.1.1.1.2	BENS EM COMODATO RECEBIDOS	17.111.173,04
8.1.1.1.3	DEMANDAS JUDICIAIS	843.429.027,52
8.1.1.1.9	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	323.163.031,52
	TOTAL:	2.213.305.470,95
	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	
8.1.2	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	2.511.288.383,78
	TOTAL:	2.511.288.383,78
	CONTROLES CREDORES	
8.2	CONTROLES CREDORES	-
	TOTAL:	-
	Total dos Atos Potenciais Passivos:	4.724.593.854,73



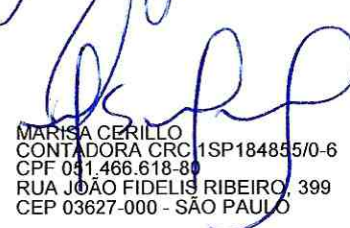
ABRAM ABE SZAJMAN
 PRESIDENTE DO CONSELHO REGIONAL
 CPF 001.214.108-97



JOSÉ AUGUSTO PAULA MARQUES
 GERENTE DE FINANÇAS
 CPF 144.494.888-14



LUIZ DEOCLÉCIO MASSARO GALINA
 DIRETOR DO DE EM EXERCÍCIO
 CPF 186.667.448-04



MARISA CERILLO
 CONTADORA CRC 1SP184855/0-6
 CPF 031.466.618-80
 RUA JOÃO FIDELIS RIBEIRO, 399
 CEP 03627-000 - SÃO PAULO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS MENSAIS JANEIRO DE 2018

Em cumprimento às disposições legais e regulamentares, conforme disposto no artigo 51 do Código de Contabilidade e Orçamento (CODECO), e atendimento à gestão, submetemos à apreciação da administração superior, o resumo das Demonstrações Contábeis, Financeiras e Orçamentárias, desta Entidade, levantadas em 31 de janeiro de 2018.

Compõem este relatório os seguintes Demonstrativos Contábeis e Orçamentários:

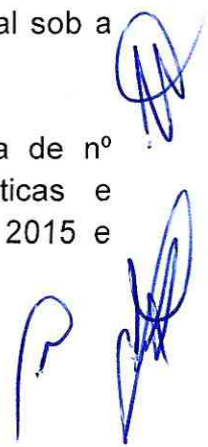
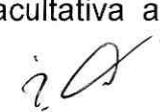
- Balancete Financeiro;
- Balancete de Verificação;
- Demonstrativo da Execução Orçamentária;
- Demonstrativo da Conta 111.1.1 – Caixa;
- Demonstrativo dos Saldos Bancários;
- Demonstrativo dos Atos Potenciais;
- Certidão de Regularidade Profissional (Contabilista)

Os demonstrativos contemplam as movimentações do Departamento Regional, incluindo todas as Unidades Orçamentárias, tanto da Administração Central quanto das Unidades Operacionais.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Nossas 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 Resoluções Sesc nº 1.245 e 1.246/2012, alteradas pela de nº 1.291/2014, reformularam o CODECO, contemplando as novas práticas e demonstrações contábeis, com vigência de forma facultativa a partir de 2015 e compulsória a partir de 2018.



1. RESULTADO DO PERÍODO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

As variações patrimoniais aumentativas totalizam R\$ 181.891.795,98 no mês de janeiro/18, apresentando a seguinte composição:

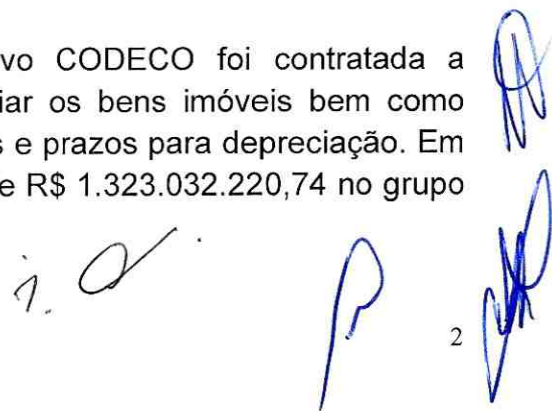
Variações Patrimoniais Aumentativas	No Mês (R\$)	Até o Mês (R\$)	% Part.
Contribuições	149.325.071,37	149.325.071,37	82,10%
Serviços	16.191.110,84	16.191.110,84	8,90%
Financeiras	15.258.323,17	15.258.323,17	8,39%
Outras	1.117.290,60	1.117.290,60	0,61%
Totais	181.891.795,98	181.891.795,98	100,00%

A receita de contribuição corresponde a 82,10% da receita total acumulada em janeiro/18 e as demais respondem por apenas 17,90%.

Destacamos que a Receita de Serviços foi de 8,90%, o que comprova o elevado comprometimento deste DR em fornecer, cada vez mais, produtos e serviços de alta qualidade a preços subsidiados (taxa simbólica e de cunho educativo e não fonte de obtenção de recursos).

Em relação ao mês anterior não foi feita nenhuma comparação, pois, as variações patrimoniais aumentativas foram criadas a partir de janeiro/18 com a entrada em vigência do novo CODECO. Qualquer comparativo com os resultados do ano anterior estaria prejudicado por não se tratar da mesma composição dos grupos de contas.

Em cumprimento as normas do novo CODECO foi contratada a empresa Consult Soluções Patrimoniais para avaliar os bens imóveis bem como calcular a estimativa de suas respectivas vidas úteis e prazos para depreciação. Em decorrência desta reavaliação houve um aumento de R\$ 1.323.032.220,74 no grupo 4.6 – Valorização e Ganhos de Ativos.



Variações Patrimoniais Aumentativas	No Mês (R\$)	Até o Mês (R\$)
4.6 – Valorização e Ganhos de Ativos	1.323.032.220,74	1.323.032.220,74

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

As variações patrimoniais diminutivas totalizam R\$ 144.334.350,22 no mês de janeiro/18, apresentando a seguinte composição:

Variações Patrimoniais Diminutivas	No Mês (R\$)	Até o Mês (R\$)	% Part.
Pessoal e Encargos	94.895.610,25	94.895.610,25	65,75%
* Uso de Bens e Serviços	43.189.265,89	43.189.265,89	29,92%
Financeiras	476.865,70	476.865,70	0,33%
Transferências	4.390.157,10	4.390.157,10	3,04%
Outras	1.382.451,28	1.382.451,28	0,96%
Totais	144.334.350,22	144.334.350,22	100,00%

* Uso de Bens e Serviços: Em decorrência da implantação dos novos sistemas para adequação as normas do CODECO, os lançamentos contábeis, financeiros e orçamentários referentes ao mês de janeiro/18 totalizaram em R\$ 43.189.265,89, a importância de R\$ 30.443.031,56 deixou de ser contabilizada nestas verbas em janeiro/2018, devido à escrituração ter ocorrido em fevereiro/2018, sendo R\$ 24.908.050,72 na verba 3.3.2.2.1 – Serviços de Terceiros – PJ e o restante de R\$ 5.534.980,84 nas verbas 3.3.1.1.1. – Uso de Material e Consumo e 3.3.2.1.1 – Serviços de terceiros – PF.

Isto ocorreu devido à necessidade de ajustes nas parametrizações das operações e processamento da escrituração.

Embora o ocorrido prejudique as análises do mês de janeiro/18, principalmente, as de natureza orçamentárias, realizar os acertos contábeis manualmente poderia afetar a integridade do sistema e dos registros contábeis,

7. 0

P

inclusive os fatos geradores e base de cálculos dos impostos, os quais já foram recolhidos.

Os ajustes dos registros contábeis do mês de janeiro/18 ocorrerão automaticamente no mês de fevereiro/18, sem a necessidade de intervenção manual, uma vez que as apropriações, regime de competência e os pagamentos, ocorrerão simultaneamente dentro do mesmo mês, ou seja, o acumulado até fevereiro/18 estará ajustado.

Analisando o comportamento das variações patrimoniais diminutivas no mês, podemos afirmar que o montante realizado, representou 79% das variações patrimoniais aumentativas totais e, caso as contabilizações tivessem ocorrido integralmente, essa representação seria de 96%.

Houve uma redução de R\$ 304.053.705,70 no grupo 3.6 - Desvalorização e Perdas de Ativos, sendo R\$ 296.531.192,37 decorrentes da reavaliação dos ativos e R\$ 7.522.513,33 de depreciação.

Variações Patrimoniais Diminutivas	No Mês (R\$)	Até o Mês (R\$)
3.6 - Desvalorização e Perdas de Ativos	304.053.705,70	304.053.705,70

As variações patrimoniais diminutivas com Pessoal e Encargos Sociais representaram no mês 52% das variações patrimoniais aumentativas. Este índice é justificado pela grande quantidade de funcionários que saem de férias no mês de janeiro.

Os encargos sociais, em relação às demais variações patrimoniais diminutivas de pessoal, foram de 24,88%, conforme demonstrado a seguir.

RUBRICA		NOMENCLATURA	R\$ 1,00
3.1.1.1	A	Remuneração a Pessoal	61.968.505,37
3.1.2.1	B	Encargos Patronais	18.907.214,64
3.1.9.1	C	Outras VPD's - Pessoal e Encargos	14.019.890,24
TOTAL			94.895.610,25

$$\frac{B}{A + C} = \frac{18.907.214,64}{75.988.395,61} = 24,88\%$$

[Handwritten signatures and initials]

Em relação ao mês anterior não foi feita nenhuma comparação, pois, as variações patrimoniais diminutivas foram criadas a partir de janeiro/18 com a entrada em vigência do novo CODECO. Qualquer comparativo com os resultados do ano anterior estaria prejudicado por não se tratar da mesma composição dos grupos de contas.

RESULTADO

O resultado operacional do mês é positivo, no valor de R\$ 37.557.445,76 apresentando a seguinte composição:

	No Mês (R\$)	Até o Mês (R\$)	(%)
Variações Patrimoniais Aumentativas	181.891.795,98	181.891.795,98	100%
Variações Patrimoniais Diminutivas	144.334.350,22	144.334.350,22	79%
Resultado Operacional	37.557.445,76	37.557.445,76	21%

O Resultado operacional do mês apresentou um superávit da ordem de 21%, o que demonstra que do montante das variações patrimoniais aumentativas do período, 79% foram consumidas com o montante das variações patrimoniais diminutivas.




2. ÍNDICES FINANCEIROS

a) ÍNDICE DE DESPESAS CORRENTES:

$$\frac{\text{Disponibilidades Efetivas}}{\text{Despesas Correntes no Mês}} = \frac{1.536.152.105,10}{142.951.898,94} = 10,75$$

b) ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA:

$$\frac{\text{Disponibilidades Efetivas}}{\text{Exigível Imediato}} = \frac{1.536.152.105,10}{880.545.206,54} = 1,74$$

c) ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

$$\frac{\text{Ativo Circulante - (Valores em Apuração + Despesas Antecipadas)}}{\text{Passivo Circulante - (Valores em Apuração + Receitas Antecipadas)}} = \frac{2.910.275.192,19}{946.871.480,77} = 3,07$$

d) ÍNDICE DE LIQUIDEZ MEDIATA:

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{2.935.586.225,04}{954.657.359,59} = 3,08$$

7. 07

3. SUPERÁVIT FINANCEIRO ACUMULADO

O superávit financeiro é apurado por meio da equação:
Disponibilidades Efetivas menos Exigível Imediato.

TÍTULO	SALDO EM: 31/12/2017	SALDO EM: 31/01/2018
Disponibilidades Efetivas	1.446.198.563,61	1.536.152.105,10
Exigível Imediato	893.487.660,58	880.572.170,89
Superávit Financeiro	552.710.903,03	655.579.934,21

4. ANÁLISE DE CONTAS

Analisando o balancete destacamos as contas, que em nosso entendimento merecem explicações adicionais:

1.1.1.1.2 / 1.1.1.1.3 - BANCOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS

O Demonstrativo "Conciliação Bancária", anexo, detalha os controles bancários e evidencia a consistência dos saldos bancários com os saldos contábeis.

1.1.1.2.1 – DISPONIBILIDADES VINCULADAS

O saldo de R\$ 1.177.741.466,10 refere-se:

- a) Em Aplicações Financeiras CDB DI/FLEX (Quota Patronal) – R\$ 1.100.192.487,89
- b) Em Aplicações Financeiras CDB DI/FLEX (MEI) – R\$ 12.610.430,57
- c) Em Aplicações Financeiras CDB DI/FLEX (GILRAT) – R\$ 9.276.463,90
- d) Em retenções contratuais – R\$ 55.662.083,74

Informamos que em 30 de junho de 2006, foi deferida a tutela antecipada por decisão judicial nos autos da AÇÃO DECLARATÓRIA DE



INEXISTÊNCIA DE RELAÇÃO JURÍDICA TRIBUTÁRIA CUMULADA COM REPETIÇÃO DE INDÉBITO (Quota Patronal), processo nº 2005.61.00.10803-0, proposta pelo Sesc contra o INSS e em 10/07/2017 o direito de não se sujeitar ao recolhimento da contribuição do Grau de Incidência de Incapacidade Laborativa decorrente dos Riscos Ambientais do Trabalho – GILRAT, na 11ª Vara Federal Cível de São Paulo sobre o processo nº 00.201002.95.2016.403.6100.

Diante dessa decisão judicial, a partir do mês de competência julho/2006 até trânsito em julgado ou até a cassação da tutela, provisionaremos o valor correspondente à quota patronal e MEI – Micro Empreendedor Individual para o INSS.

A partir de julho/2017 passamos a provisionar, também, o GILRAT – Grau de Incidência de Incapacidade Laborativa decorrente dos Riscos Ambientais do Trabalho.

1.1.2.1.2 – ARRECADAÇÃO COMPULSÓRIA

O saldo de R\$ 142.638.500,05 compõe-se, conforme abaixo:

- a) R\$ 680.087,20, referente a desconto indevido efetuado em novembro de 1999 pelo INSS na arrecadação do SESC em favor do SEST/SENAT, pendente de solução por conta de mandato de segurança interposto pelo Sesc Administração Nacional ainda sem julgamento definitivo, conforme Nota Técnica PG/CGC/GAB nº 535/99, do INSS e CTN 155.º, este valor está correspondido em conta do passivo 1.1.2.1.2.01.
- b) R\$ 141.958.412,85 referente ao registro de apropriação da arrecadação do mês de janeiro de 2018 a ser repassada pela Receita Federal do Brasil em fevereiro de 2018.

1.1.2.8.2 - DEPÓSITOS EM GARANTIA:

O saldo de R\$ 20.227.634,61 refere-se a depósitos judiciais conforme abaixo:

- a) Processos Trabalhistas R\$ 1.080.781,97
- b) Processos Judiciais R\$ 16.591.365,94
- c) Processos de Embargos R\$ 2.555.486,70



5. OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

A conta 3.9.9.1.1 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas apresenta no mês de janeiro de 2018 um saldo de R\$ 1.382.451,28, conforme passamos a relatar abaixo:

- A) Baixa no Ativo Circulante: R\$ 919,22;
- B) Baixa de Receita de Exercícios Anteriores: R\$ 788,22
- C) Baixa no Ativo não Circulante: R\$ 1.380.743,84

6. REALIZAÇÕES ALÉM DAS DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

Não houve nenhuma realização além das dotações orçamentárias estabelecidas para o mês de janeiro, exceto nas verbas abaixo, devidamente justificada.

Pessoal e Encargos: O critério de cálculo das dotações orçamentárias resulta em duodécimos lineares, o que na prática não se concretiza, em especial, nas verbas de pessoal e encargos, cuja concentração de pagamentos ocorrem nos meses de janeiro, julho e dezembro em decorrência das férias de uma maior quantidade de funcionários.

Contribuições Confederativas e Federativas: O valor de R\$ 236.337,60 de despesas acima do duodécimo nesta verba é decorrente de uma maior receita de arrecadação prevista para o mês de janeiro/18, motivada pela política de REFIS do governo federal.

À disposição de V. S^a. para quaisquer outros esclarecimentos sobre as peças do balancete, subscrevemo-nos.

São Paulo, 31 de janeiro de 2018.



Marisa Cerillo
Contadora CRC 1SP 184855/O-6
C.P.F: 051.466.618-80
Rua João Fidelis Ribeiro, 399
CEP: 03627-000 - SP

