

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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 dezembro de 2019.

Compõem este relatório os seguintes Demonstrativos Contábeis e Orçamentários:

- Balancete de Verificação Quadrimestral;
- Balancete Financeiro Mensal;
- Demonstrativo da Execução Orçamentária da Receita;
- Demonstrativo da Execução Orçamentária da Despesa;
- Demonstrativo das Receitas por Atividades;
- Demonstrativo das Despesas por Atividades;
- Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro;
- Demonstrativo dos Atos Potenciais e
- Fluxo de Caixa.

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\$ 19.450.782,23 (dezenove milhões, quatrocentos e cinquenta mil, setecentos e oitenta e dois reais e vinte e três centavos) no mês 12/2019, e R\$ 169.375.563,66 (cento e sessenta e nove milhões, trezentos e setenta e cinco mil, quinhentos e sessenta e três reais e sessenta e seis centavos) no saldo acumulado, apresentando a seguinte composição:

| Variações Patrimoniais Aumentativas | No Mês 11/2019 | No Mês 12/2019 | % Mês Anterior | Acumulado até 12/2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Contribuições | 7.193.791,00 | 12.787.287,50 | 77,75 | 90.938.974,60 |
| Serviços | 4.385.755,70 | 4.584.587,95 | 4,53 | 54.455.775,03 |
| Outros Serviços | 10.180,35 | 3.697,74 | -63,68 | 58.420,21 |
| Financeiras | 246.683,12 | 294.375,49 | 19,33 | 3.899.001,07 |
| Subvenções | 156.167,07 | 278.140,53 | 78,10 | 1.974.214,07 |
| Outras Contribuições | 1.283.056,35 | 1.258.645,61 | -1,90 | 14.859.382,91 |
| Outras Transferências | 165.000,00 | 37.574,53 | -77,23 | 1.617.596,99 |
| O. Receitas Correntes | 225.756,68 | 206.472,88 | -8,54 | 1.572.198,78 |
| Total | 13.666.390,27 | 19.450.782,23 | 42,33 | 169.375.563,66 |

Em relação ao mês anterior as variações patrimoniais aumentativas sofreram um acréscimo de 42,33%, correspondente em reais a R\$ 5.784.391,96, sendo VPA - Contribuições: acréscimo de 77,75%, correspondente em reais a R\$ 5.593.496,50; VPA - Serviços: acréscimo de 4,53%, correspondente em reais a R\$ 198.832,25; VPA - Outros Serviços: decréscimo de -63,68%, correspondente em reais a R\$ 6.482,61; VPA - Financeiras: acréscimo de 19,33%, correspondente em reais a R\$ 47.692,37; VPA - Subvenções: acréscimo de 78,10%, correspondente em reais a R\$ 121.973,46; VPA - Outras Contribuições: decréscimo de -1,90%, correspondente em reais a R\$ 24.410,74; VPA - Outras Transferências: decréscimo de -77,23%, correspondente em reais a R\$ 127.425,47 e VPA - Outras Receitas Correntes: decréscimo de -8,54%, correspondente em reais a R\$ 19.283,80.

As receitas de contribuições somadas às receitas de subvenções, referente ao mês de dezembro de 2019, correspondem a 67,17% da receita total deste mês.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

As variações patrimoniais diminutivas totalizam R\$ 15.406.986,82 (quinze milhões quatrocentos e seis mil, novecentos e oitenta e seis reais e oitenta e dois centavos) no mês 12/2019, e R\$ 157.236.850,42 (cento e cinquenta e sete milhões, duzentos e trinta e seis mil, oitocentos e cinquenta reais e quarenta e dezoito centavos), no saldo acumulado, apresentando a seguinte composição:

| Variações Patrimoniais Diminutivas | No Mês 11/2019 | No Mês 12/2019 | % Mês Anterior | Acumulado até 12/2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Remuneração de Pessoal | 5.214.184,48 | 4.633.857,78 | -11,13 | 64.810.684,97 |
| Encargos Patronais | 1.752.723,94 | 1.338.976,69 | -23,61 | 23.319.157,57 |
| Benefícios a Pessoal | 457.564,71 | 512.800,33 | 12,07 | 7.506.276,47 |
| Outras Despesas Pessoal | 375.158,68 | 1.957.226,18 | 421,71 | 5.686.557,81 |
| Materiais de Consumo | 1.272.521,31 | 1.390.652,95 | 9,28 | 17.371.085,75 |
| Serviços - PF | 109.808,07 | 85.254,37 | -22,36 | 1.086.354,74 |
| Serviços - PJ | 3.033.035,07 | 5.064.711,74 | 66,98 | 33.867.387,38 |
| O. Despesas Financeiras | 0,00 | 8,39 | - | 2.978,12 |
| Contribuições Federativas | 211.476,33 | 375.931,11 | 77,77 | 2.673.548,47 |
| Equip. e Mobiliários | 11.120,92 | 7.576,80 | -31,87 | 126.290,48 |
| Veículos | 0,00 | 0,00 | - | 70.200,00 |
| Construções em Curso | - 50.661,88 | 39.990,48 | -178,94 | 716.328,66 |
| Total | 12.386.931,63 | 15.406.986,82 | 24,38 | 157.236.850,42 |

Em relação ao mês anterior o montante das variações patrimoniais diminutivas, incluídas as despesas de capital, sofreram um acréscimo de 24,38%, correspondente em reais a R\$ 3.020.055,19.

A Desvalorização e Perdas de Ativos refere-se ao registro de depreciação do mês atual no valor de R\$ 922.435,90, sendo R\$ 785.540,00 para bens imóveis e R\$ 136.895,90 para bens móveis, não apresentados no Demonstrativo da Execução Orçamentária da Despesa e sim no Balancete de Verificação.

Os encargos patronais, em relação às variações patrimoniais diminutivas de pessoal (Remuneração de Pessoal), foram de 28,90%, não ultrapassando o parâmetro de 40% adotado pelo Conselho Fiscal da Administração Nacional do SESC.

O total da despesa com pessoal, evidenciado no Demonstrativo da Execução Orçamentária da Despesa, no valor de R\$ 8.442.860,98 no mês e R\$ 101.322.676,82 no acumulado, quando confrontados com o total das receitas correntes, exposto no Demonstrativo da Execução Orçamentária da Receita, no valor de R\$ 19.450.782,23 no mês e R\$ 169.375.563,66 no acumulado, geram os percentuais de 43,41% no mês e 59,82% no acumulado. Tais valores se justificam em função do pagamento das rescisões de contrato de trabalho e seus encargos, com iniciativa da instituição e também pelas alterações salariais geradas pelo processo de integração Sesc/Senac, em andamento no Regional.

RESULTADO

O resultado operacional do período, conforme Demonstrativo da Execução Orçamentária, que não contempla despesas com depreciação e contempla o saldo dos investimentos realizados pelo Regional em móveis e imóveis, é positivo no valor de R\$ 4.043.795,41 e o resultado operacional acumulado é positivo no valor de R\$ 12.138.713,24 conforme demonstrado abaixo.

| | No Mês 12/2019 | Acumulado até Mês 12/2019 |
|-------------------------------------|---------------------|------------------------------|
| Variações Patrimoniais Aumentativas | 19.450.782,23 | 169.375.563,66 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas | 15.406.986,82 | 157.236.850,42 |
| Resultado Operacional | 4.043.795,41 | 12.138.713,24 |

O resultado econômico e financeiro acumulado, apurado no final de dezembro de 2019, foi um superávit de R\$ 1.909.495,90 (um milhão, novecentos e nove mil, quatrocentos e quarenta e cinco reais e noventa centavos), conforme demonstrado abaixo.

| Apuração da Posição Econômica e Financeira: | | |
|--|--------------------|-----------------------|
| | R\$ | R\$ |
| Receita Realizada até o mês | R\$ 169.375.563,66 | |
| Outras Variações (Credor) | R\$ 733.577,09 | 170.109.140,75 |
| MENOS | | |
| Despesa Realizada até o mês | R\$ 156.324.031,28 | |
| Outras Variações (Devedor) | R\$ 11.875.613,57 | 168.199.644,85 |
| RESULTADO ECONÔMICO E FINANCEIRO ACUMULADO EM 12/2019 | | 1.909.495,90 |

2. ÍNDICES FINANCEIROS

a) ÍNDICE DE DESPESAS CORRENTES:

| | | | |
|---------------------------|-------------------|---|------|
| Disponibilidades Efetivas | R\$ 69.122.206,65 | | |
| <hr/> | | | |
| Despesas Correntes | R\$ 15.359.419,54 | = | 4,50 |

b) ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA:

| | | | |
|---------------------------|-------------------|---|------|
| Disponibilidades Efetivas | R\$ 69.122.206,65 | | |
| <hr/> | | | |
| Exigível Imediato | R\$ 17.772.696,14 | = | 3,89 |

c) ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

| | | | |
|---|-------------------|---|------|
| Ativo Circulante - (Valores em Apuração + Despesas Antecipadas) | R\$ 94.904.746,21 | | |
| <hr/> | | | |
| Passivo Circulante - (Valores em Apuração + Receitas Antecipadas) | R\$ 18.032.559,82 | = | 5,26 |

d) ÍNDICE DE LIQUIDEZ MEDIATA:

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{\text{R\$ } 95.358.411,33}{\text{R\$ } 24.551.969,93} = 3,88$$

3. SUPERÁVIT FINANCEIRO ACUMULADO

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

| Título | Saldo em 12/2019 |
|-----------------------------|----------------------|
| Disponibilidades Efetivas | 69.122.206,65 |
| Exigível Imediato | 17.772.969,93 |
| Superávit Financeiro | 51.349.236,72 |

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\$ 255.798,83 refere-se ao montante de depósitos caução e sua contrapartida esta contabilizada na conta do Passivo 2.1.2.4.9.01 – CAUÇÕES.

1.1.1.3.1 – NUMERÁRIOS EM TRÂNSITO

O saldo de R\$ 26.594,44 refere-se a depósitos efetuados no cofre boca de lobo pelas Unidades Executivas, para posterior depósito junto ao Banco, o que ocorre na primeira semana do mês seguinte com o recolhimento dos valores por parte da empresa transportadora de valores.

5. REALIZAÇÕES ALÉM DAS DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

Conforme o Demonstrativo da Execução Orçamentária da Despesa do mês de dezembro de 2019, a conta abaixo apresentou excesso em seu duodécimo mensal e/ou acumulado, o que se justifica conforme abaixo:

A conta 5.1.1.1 – Remuneração de Pessoal excedeu seu duodécimo até o mês no valor de R\$ 3.364.788,97 (três milhões, trezentos e sessenta e quatro mil, setecentos e oitenta e oito reais e noventa e sete centavos) no acumulado, em função da alteração nos procedimentos de contabilização do Fundo de Sustentação de Programas Prioritários Funpri, Projetos Sesc Ler, OdontoSesc e Mesa Brasil Sesc e o Programa Especial de Bolsa de Estágio PEBE, conforme correspondência 638/2019 de 20/02/2019 encaminhada ao Regional pelo Departamento Nacional. Tais excessos se justificam também em função do pagamento das rescisões de contrato de trabalho e seus encargos, com iniciativa da instituição e pelas alterações salariais geradas pelo processo de integração Sesc/Senac, em andamento no Regional.

A conta 5.1.1.2 - Encargos Patronais excedeu seu duodécimo até o mês, no valor R\$ 272.406,57 (duzentos e setenta e dois mil, quatrocentos e seis reais e cinquenta e sete centavos) no acumulado também em função da alteração nos procedimentos de contabilização do Fundo de Sustentação de Programas Prioritários Funpri, Projetos Sesc Ler, OdontoSesc e Mesa Brasil Sesc e o Programa Especial de Bolsa de Estágio PEBE, conforme correspondência 638/2019 de 20/02/2019 encaminhada ao Regional pelo Departamento Nacional. Tais excessos se justificam também em função do pagamento das rescisões de contrato de trabalho e seus encargos, com iniciativa da instituição e pelas alterações salariais geradas pelo processo de integração Sesc/Senac, em andamento no Regional.

A conta 5.1.1.9 - Outras Despesas de Pessoal e Encargos excedeu seu duodécimo no mês, no valor R\$ 1.732.226,18 (Um milhão setecentos e trinta e dois mil, duzentos e vinte e dois reais e dezoito centavos), e R\$ 2.986.557,81 (Dois milhões, novecentos e oitenta e seis mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e oitenta e um centavos) no acumulado em função do pagamento das rescisões de contrato de trabalho e seus encargos, com iniciativa da instituição e para melhor classificação do saldo da conta 3.1.2.1.1. relativo a rescisões em agosto conforme Codeco para conta 3.1.9.1.1.

A conta 5.1.2.3 - Serviços de Terceiros - PJ excedeu seu duodécimo no mês, no valor R\$ 1.507.933,57 (Um milhão quinhentos e sete mil, novecentos e trinta e três reais e cinquenta e sete centavos), em função do acréscimo no serviço de propaganda e publicidade nas campanhas institucionais, divulgação dos projetos e dos serviços ofertados pelas unidades do Sesc e dos rateios das despesas com folha de pagamento, plano de saúde e outras despesas proveniente da integração Sesc/Senac.

A conta 5.1.5.3 - Contribuições Confederativas e Federativas excedeu seu duodécimo, no valor R\$ 30.095,56 (Trinta mil, noventa e cinco reais e cinquenta e seis centavos) no mês e R\$ 89.953,47 (Oitenta e nove mil, novecentos e cinquenta e três reais e quarenta e sete centavos) no acumulado, em razão de sua previsão ser feita pelo Departamento Nacional do SESC, com base na Arrecadação Compulsória, e informada ao Regional quando da elaboração do Orçamento Programa. Como neste mês, a Arrecadação foi superior à prevista, ocorreu o excesso.

A conta 5.2.1.2 - Veículos, apresenta saldo negativo no valor de R\$ 70.200,00 (setenta mil e duzentos reais), referente a aquisição de um veículo Caminhão $\frac{3}{4}$ marca Mercedes Bens, Modelo Accelo 1016/46, Ano/Modelo 2019 - BMP 050464 em decorrência ao Programa Nacional de Investimento do Departamento Nacional.

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

Goiânia, 31 de dezembro de 2019

Antonia Dulcilene Ribeiro Lima Silva
Chefe da Contabilidade – Integração - CRC/GO 018950/O-1
CPF: 623.852.753-68

Goiânia, 27 de Janeiro de 2020.

Faturamento dos últimos 12 meses: SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO - SESC

| MESES | RECEITA EM R\$ |
|--------------|---------------------------|
| jan/19 | R\$ 13.611.775,80 |
| fev/19 | R\$ 14.611.471,86 |
| mar/19 | R\$ 12.959.892,82 |
| abr/19 | R\$ 12.482.599,94 |
| mai/19 | R\$ 13.391.261,17 |
| jun/19 | R\$ 13.424.285,24 |
| jul/19 | R\$ 14.650.395,25 |
| ago/19 | R\$ 13.316.934,15 |
| set/19 | R\$ 13.765.923,88 |
| out/19 | R\$ 14.043.851,05 |
| nov/19 | R\$ 13.666.390,27 |
| dez/19 | R\$ 19.450.782,23 |
| Total | R\$ 169.375.563,66 |