



## NOTA EXPLICATIVA – BALANCETE MÊS 12/2018

### Apontamento Conselho Fiscal:

- Identificamos na "Demonstração do Fluxos de Caixa - Método Indireto" que o valor de R\$ 28.109.946,23 referente à "Acréscimos/decréscimos de caixa do período" encontra-se divergente ao registrado na "Variação de caixa no período", cujo valor é R\$ 6.959.722,39. **Solicitamos o envio de nota explicativa justificando o fato.**

### Notas Explicativas do Regional Sesc TO:

Após recebimento da carta DN nº 2322 de 21/06/2017, motivada pela consulta enviada a Contabilidade do Departamento Nacional através da Carta DR/TO nº 176 de 01/06/2017 deste Regional, passamos a apropriar na despesa os valores de INSS Patronal e PIS S/Folha. Em substituição aos valores, que antes eram evidenciados apenas no Ativo e Passivo compensados e não sensibilizava o Orçamento. Assim com início da provisão mensal a partir de janeiro/2018, lançamos os valores acumulados até 31/12/2017, na conta de Superávits Acumulados - PL (2.3.1.1.1) em contrapartida da conta de Outros Créditos Diversos - PNC (2.2.1.3.1) para apropriar a despesa, que até então integrava nosso Superávit e assim constituir a provisão no Passivo não Circulante, no valor de **R\$ 21.150.223,84** (Vinte e um milhões cento e cinquenta mil, duzentos e vinte e três reais e oitenta e quatro centavos). Portanto ao examinarmos o Fluxo de Caixa e constatarmos a divergência ora apontada, concluímos que o valor acima citado deveria também ter transitado pelas contas extra orçamentárias (4.9.9.1.1.02) O. VPAS Baixa no Passivo não Circulante e (3.9.9.1.1.04) O. VPDS - Incorporação no Passivo não Circulante. Se assim tivéssemos feito não haveria a divergência, porém por motivo do encerramento do exercício 2018 não é mais possível fazer o ajuste necessário, o qual será feito ainda no mês de abril/2019 para evitar o mesmo problema ao final de 2019.

Obs:

(+) Valor de Acréscimos/Decréscimos de Caixa no Período	28.109.946,23
(-) Acumulado de Provisões de Inss e Pis Patronal em 31/12/2017	21.150.223,84
(=) Resultado	6.959.722,39

  
**Franklin Resendes Borges Costa**  
Coordenador Contábil  
CPF: 924.301.121-91  
CRC/TO 2570/O-3

Palmas – TO, 09 de abril de 2019.