

**BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO**

EXERCÍCIO DE 2018

ATIVO		SALDO EM	SALDO EM	VARIAÇÕES	
TÍTULOS		31/12/2017	31/12/2018	PARA MAIS	PARA MENOS
1	ATIVO				
1.1	ATIVO CIRCULANTE				
1.1.1	DISPONÍVEL				
1.1.1.1	DISPONIBILIDADES EFETIVAS				
1.1.1.1.1	CAIXA	383.304,50	472.849,38	89.544,88	0,00
1.1.1.1.2	BANCOS - C/MOVIMENTO	3.926.642,76	5.488.766,36	1.562.123,60	0,00
1.1.1.1.3	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.441.617.257,92	2.667.125.970,77	1.225.508.712,85	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>1.445.927.205,18</b>	<b>2.673.087.586,51</b>	<b>1.227.160.381,33</b>	<b>0,00</b>
1.1.1.2	DISPONIBILIDADES VINCULADAS				
1.1.1.2.1	BANCOS - C/VINCULADA	1.158.746.899,32	52.523.023,76	0,00	1.106.223.875,56
	<b>SOMA</b>	<b>1.158.746.899,32</b>	<b>52.523.023,76</b>	<b>0,00</b>	<b>1.106.223.875,56</b>
1.1.1.3	DISPONIBILIDADES EM TRÂNSITO				
1.1.1.3.1	NUMERÁRIO EM TRÂNSITO	271.358,43	569.334,00	297.975,57	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>271.358,43</b>	<b>569.334,00</b>	<b>297.975,57</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL DO DISPONÍVEL</b>	<b>2.604.945.462,93</b>	<b>2.726.179.944,27</b>	<b>1.227.458.356,90</b>	<b>1.106.223.875,56</b>
1.1.2	REALIZÁVEL A CURTO PRAZO				
1.1.2.1	RECEITAS A RECEBER				
1.1.2.1.2	AN-C/ARRECAÇÃO COMPULSÓRIA	243.896.524,38	247.213.227,86	3.316.703,48	0,00
1.1.2.1.6	RECEITAS DE SERVIÇOS A RECEBER	8.388.958,05	10.001.440,90	1.612.482,85	0,00
1.1.2.1.9	OUTRAS RECEITAS A RECEBER	42.740,39	41.721,47	0,00	1.018,92
	<b>SOMA</b>	<b>252.328.222,82</b>	<b>257.256.390,23</b>	<b>4.929.186,33</b>	<b>1.018,92</b>
1.1.2.2	DÉBITOS DA ADMINISTRAÇÃO NACIONAL				
1.1.2.2.2	AN-C/APLICAÇÃO EM PROJETOS ESPECIAIS	24.770,63	39.484,89	14.714,26	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>24.770,63</b>	<b>39.484,89</b>	<b>14.714,26</b>	<b>0,00</b>
1.1.2.3	DÉBITOS DAS ADM. REGIONAIS				
1.1.2.3.4	DÉBITOS ENTRE REGIONAIS	1.038,70	19.733,80	18.695,10	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>1.038,70</b>	<b>19.733,80</b>	<b>18.695,10</b>	<b>0,00</b>
1.1.2.4	DÉBITOS CONTRATUAIS				
1.1.2.4.2	APLICAÇÕES CONTRATUAIS	123.184,65	163.309,90	40.125,25	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>123.184,65</b>	<b>163.309,90</b>	<b>40.125,25</b>	<b>0,00</b>
1.1.2.5	DEVEDORES POR ADIANTAMENTOS				
1.1.2.5.1	ADIANTAMENTOS PARA FÉRIAS	15.855,45	100.145,82	84.290,37	0,00
1.1.2.5.2	ADIANTAMENTOS DE SÁLARIOS	435.605,84	409.511,06	0,00	26.094,78
1.1.2.5.3	ADIANTAMENTOS DO 13º SALÁRIO	0,00	185.609,37	185.609,37	0,00

**BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO**

EXERCÍCIO DE 2018

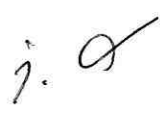


ATIVO		SALDO EM	SALDO EM	VARIAÇÕES	
TÍTULOS		31/12/2017	31/12/2018	PARA MAIS	PARA MENOS
1.1.2.5.4	ADIANTAMENTOS PARA DESPESAS	4.828,91	11.109,00	6.280,09	0,00
1.1.2.5.9	OUTROS DEVEDORES POR ADIANTAMENTOS	360,00	0,00	0,00	360,00
	<b>SOMA</b>	<b>456.650,20</b>	<b>706.375,25</b>	<b>276.179,83</b>	<b>26.454,78</b>
1.1.2.6	VALORES MOBILIÁRIOS E DE CONSUMO				
1.1.2.6.2	ALMOXARIFADO	22.294.473,27	24.374.713,54	2.080.240,27	0,00
1.1.2.6.3	MATERIAIS EM TRÂNSITO	83.887,37	103.149,92	19.262,55	0,00
1.1.2.6.9	OUTROS VALORES MOBILIÁRIOS E DE CONSUMO	9.384.249,88	7.408.746,93	0,00	1.975.502,95
	<b>SOMA</b>	<b>31.762.610,52</b>	<b>31.886.610,39</b>	<b>2.099.502,82</b>	<b>1.975.502,95</b>
1.1.2.7	DÉBITOS DIVERSOS				
1.1.2.7.1	DÉBITOS DE SERVIDORES	903.907,71	1.073.992,75	170.085,04	0,00
1.1.2.7.2	SALÁRIO FAMÍLIA	344,73	325,26	0,00	19,47
1.1.2.7.3	SALÁRIO MATERNIDADE	171.360,16	256.549,19	85.189,03	0,00
1.1.2.7.9	OUTROS DÉBITOS DIVERSOS	7.170.898,69	5.918.812,37	0,00	1.252.086,32
	<b>SOMA</b>	<b>8.246.511,29</b>	<b>7.249.679,57</b>	<b>255.274,07</b>	<b>1.252.105,79</b>
1.1.2.8	VALORES EM APURAÇÃO				
1.1.2.8.1	VALORES EM TRANSIÇÃO	5.235.692,69	8.130.199,55	2.894.506,86	0,00
1.1.2.8.2	DEPÓSITOS EM GARANTIA	19.986.675,14	21.187.655,47	1.200.980,33	0,00
1.1.2.8.9	OUTROS VALORES EM APURAÇÃO	8.865,51	421.804,13	412.938,62	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>25.231.233,34</b>	<b>29.739.659,15</b>	<b>4.508.425,81</b>	<b>0,00</b>
1.1.2.9	DESPESAS ANTECIPADAS				
1.1.2.9.1	PRÊMIOS DE SEGURO	990.674,39	290.382,26	0,00	700.292,13
1.1.2.9.2	ASSINATURAS DE PUBLICAÇÕES	406.169,82	343.617,73	0,00	62.552,09
1.1.2.9.3	DESPESAS CONTRATUAIS ANTECIPADAS	388.679,32	138,58	0,00	388.540,74
1.1.2.9.9	OUTRAS DESPESAS ANTECIPADAS	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>1.785.523,53</b>	<b>15.634.138,57</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>1.151.384,96</b>
	<b>TOTAL DO REALIZÁVEL A CURTO PRAZO</b>	<b>319.959.745,68</b>	<b>342.695.381,75</b>	<b>27.142.103,47</b>	<b>4.406.467,40</b>
	<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.924.905.208,61</b>	<b>3.068.875.326,02</b>	<b>1.254.600.460,37</b>	<b>1.110.630.342,96</b>
1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE				
1.2.1	REALIZÁVEL À LONGO PRAZO				
1.2.1.2	TÍTULOS				
1.2.1.2.9	TÍTULOS DIVERSOS	191,12	200,75	9,63	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>191,12</b>	<b>200,75</b>	<b>9,63</b>	<b>0,00</b>
1.2.1.3	DÉBITOS DIVERSOS				
1.2.1.3.1	DÉBITOS DIVERSOS	0,00	91.988.640,36	91.988.640,36	0,00



**BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO**

EXERCÍCIO DE 2018

ATIVO		SALDO EM	SALDO EM	VARIAÇÕES	
TÍTULOS		31/12/2017	31/12/2018	PARA MAIS	PARA MENOS
	<b>SOMA</b>	<b>0,00</b>	<b>91.988.640,36</b>	<b>91.988.640,36</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL DO REALIZÁVEL À LONGO PRAZO</b>	<b>191,12</b>	<b>91.988.841,11</b>	<b>91.988.649,99</b>	<b>0,00</b>
1.2.3	IMOBILIZADO				
1.2.3.1	BENS MÓVEIS				
1.2.3.1.1	EQUIPAMENTOS E MOBILIÁRIOS EM GERAL	296.175.799,30	340.670.969,43	44.495.170,13	0,00
1.2.3.1.2	VEÍCULOS	18.771.251,24	19.326.423,28	555.172,04	0,00
1.2.3.1.3	BENS MÓVEIS DIVERSOS	17.336.467,55	23.846.451,83	6.509.984,28	0,00
1.2.3.1.4	BENS MÓVEIS PEDENTES DE CLASSIFICAÇÃO	3.317.738,02	0,00	0,00	3.317.738,02
1.2.3.1.9	DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS MÓVEIS (-)	0,00	- 206.853.136,20	0,00	206.853.136,20
	<b>SOMA</b>	<b>335.601.256,11</b>	<b>176.990.708,34</b>	<b>51.560.326,45</b>	<b>210.170.874,22</b>
1.2.3.2	BENS IMÓVEIS				
1.2.3.2.1	TERRENOS	25.649.660,73	1.162.524.685,00	1.136.875.024,27	0,00
1.2.3.2.2	CONSTRUÇÕES EM CURSO	211.219.796,98	355.343.609,32	144.123.812,34	0,00
1.2.3.2.3	EDIFICAÇÕES	2.266.993.905,89	2.162.639.997,15	0,00	104.353.908,74
1.2.3.2.4	BENFEITORIAS	3.389.625,72	2.679.405,45	0,00	710.220,27
1.2.3.2.9	DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS IMÓVEIS (-)	0,00	- 81.169.238,77	0,00	81.169.238,77
	<b>SOMA</b>	<b>2.507.252.989,32</b>	<b>3.602.018.458,15</b>	<b>1.280.998.836,61</b>	<b>186.233.367,78</b>
	<b>TOTAL DO IMOBILIZADO</b>	<b>2.842.854.245,43</b>	<b>3.779.009.166,49</b>	<b>1.332.559.163,06</b>	<b>396.404.242,00</b>
	<b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.842.854.436,55</b>	<b>3.870.998.007,60</b>	<b>1.424.547.813,05</b>	<b>396.404.242,00</b>
	<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>5.767.759.645,16</b>	<b>6.939.873.333,62</b>	<b>2.679.148.273,42</b>	<b>1.507.034.584,96</b>

**BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO**

EXERCÍCIO DE 2018

PASSIVO		SALDO EM	SALDO EM	VARIAÇÕES	
TÍTULOS		31/12/2017	31/12/2018	PARA MAIS	PARA MENOS
2	PASSIVO				
2.1	PASSIVO CIRCULANTE				
2.1.1	EXIGÍVEL IMEDIATO				
2.1.1.1	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS				
2.1.1.1.2	RETENÇÕES E OBRIGAÇÕES A RECOLHER	17.454.825,30	18.016.236,61	561.411,31	0,00
2.1.1.1.4	PROVISÃO PARA FÉRIAS	62.597.605,35	56.473.033,29	0,00	6.124.572,06
2.1.1.1.9	OUTRAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	360.811,00	392.962,49	32.151,49	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>80.413.241,65</b>	<b>74.882.232,39</b>	<b>593.562,80</b>	<b>6.124.572,06</b>
2.1.1.2	RETENÇÕES E OBRIGAÇÕES FISCAIS				
2.1.1.2.1	RETENÇÕES E OBRIGAÇÕES FISCAIS	5.279.950,50	4.844.637,59	0,00	435.312,91
	<b>SOMA</b>	<b>5.279.950,50</b>	<b>4.844.637,59</b>	<b>0,00</b>	<b>435.312,91</b>
2.1.1.3	CRÉDITOS A LIQUIDAR				
2.1.1.3.1	CONTAS A PAGAR	52.106.098,28	49.661.305,06	0,00	2.444.793,22
2.1.1.3.6	OUTROS CRÉDITOS POR PROVISÕES	754.984.859,66	59.265.674,71	0,00	695.719.184,95
2.1.1.3.9	OUTROS CRÉDITOS A LIQUIDAR	703.510,49	1.391.996,52	688.486,03	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>807.794.468,43</b>	<b>110.318.976,29</b>	<b>688.486,03</b>	<b>698.163.978,17</b>
	<b>TOTAL DO EXIGÍVEL IMEDIATO</b>	<b>893.487.660,58</b>	<b>190.045.846,27</b>	<b>1.282.048,83</b>	<b>704.723.863,14</b>
2.1.2	EXIGÍVEL MEDIATO				
2.1.2.2	CRÉDITOS DA ADMINISTRAÇÃO NACIONAL				
2.1.2.2.1	AN - C/MOVIMENTO	11.945.805,41	11.788.269,65	0,00	157.535,76
	<b>SOMA</b>	<b>11.945.805,41</b>	<b>11.788.269,65</b>	<b>0,00</b>	<b>157.535,76</b>
2.1.2.3	CRÉDITOS DAS ADM. REGIONAIS				
2.1.2.3.4	CRÉDITOS ENTRE REGIONAIS	1.663,72	4.209,39	2.545,67	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>1.663,72</b>	<b>4.209,39</b>	<b>2.545,67</b>	<b>0,00</b>
2.1.2.4	CRÉDITOS CONTRATUAIS				
2.1.2.4.2	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	8.031.113,54	8.698.117,68	667.004,14	0,00
2.1.2.4.9	OUTROS CRÉDITOS CONTRATUAIS	57.956.719,63	54.975.673,44	0,00	2.981.046,19
	<b>SOMA</b>	<b>65.987.833,17</b>	<b>63.673.791,12</b>	<b>667.004,14</b>	<b>2.981.046,19</b>
2.1.2.8	VALORES EM APURAÇÃO				
2.1.2.8.9	OUTROS VALORES EM APURAÇÃO	22.594,69	15.488,81	0,00	7.105,88
	<b>SOMA</b>	<b>22.594,69</b>	<b>15.488,81</b>	<b>0,00</b>	<b>7.105,88</b>
2.1.2.9	RECEITAS ANTECIPADAS				
2.1.2.9.1	RECEITAS RECEBIDAS A APROPRIAR	5.597.844,99	5.369.029,25	0,00	228.815,74
	<b>SOMA</b>	<b>5.597.844,99</b>	<b>5.369.029,25</b>	<b>0,00</b>	<b>228.815,74</b>

**BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO**

EXERCÍCIO DE 2018

PASSIVO		SALDO EM	SALDO EM	VARIAÇÕES	
TÍTULOS		31/12/2017	31/12/2018	PARA MAIS	PARA MENOS
	<b>TOTAL DO EXIGÍVEL MEDIATO</b>	<b>83.555.741,98</b>	<b>80.850.788,22</b>	<b>669.549,81</b>	<b>3.374.503,57</b>
	<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>977.043.402,56</b>	<b>270.896.634,49</b>	<b>1.951.598,64</b>	<b>708.098.366,71</b>
2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
2.3.1	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
2.3.1.1	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
2.3.1.1.1	SUPERÁVITS / DÉFICITS ACUMULADOS	4.432.963.514,28	4.695.627.205,35	262.663.691,07	0,00
2.3.1.1.2	SUPERÁVITS / DÉFICITS DO EXERCÍCIO	357.752.728,32	1.973.349.493,78	1.615.596.765,46	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>4.790.716.242,60</b>	<b>6.668.976.699,13</b>	<b>1.878.260.456,53</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>4.790.716.242,60</b>	<b>6.668.976.699,13</b>	<b>1.878.260.456,53</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>4.790.716.242,60</b>	<b>6.668.976.699,13</b>	<b>1.878.260.456,53</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>5.767.759.645,16</b>	<b>6.939.873.333,62</b>	<b>1.880.212.055,17</b>	<b>708.098.366,71</b>



ABRAM ABE SZAJMAN  
 PRESIDENTE DO CONSELHO REGIONAL  
 CPF 001.214.108-97



LUIZ DECLECIO MASSARO GALINA  
 DIRETOR DO DR EM EXERCÍCIO  
 CPF 186.667.448-04



JOSÉ AUGUSTO PAULA MARQUES  
 GERENTE DE FINANÇAS  
 CPF 144.494.888-14





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

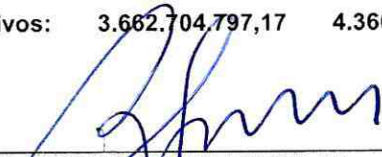



**Demonstrativo dos Atos Potenciais**

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	31/12/2017	31/12/2018
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>			
7.1.1.1.1	SEGUROS CONTRATADOS	1.756.889.136,75	2.016.888.097,58
7.1.1.1.3	BENS EM COMODATO CEDIDOS	2.135.779,73	2.128.770,73
7.1.1.1.9	OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	745.819.858,56	294.883.950,16
		<b>Total:</b>	<b>2.504.844.775,04</b>
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>			
7.1.2	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.157.860.022,13	2.046.911.995,66
		<b>Total:</b>	<b>1.157.860.022,13</b>
		<b>Total dos Atos Potencias Ativo:</b>	<b>3.662.704.797,17</b>
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>			
8.1.1.1.1	CONTRATOS	0,00	1.561.258.665,96
8.1.1.1.2	BENS EM COMODATO RECEBIDOS	17.111.173,04	17.298.841,38
8.1.1.1.3	DEMANDAS JUDICIAIS	817.585.817,57	115.736.549,00
8.1.1.1.9	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	323.163.031,52	352.617.939,32
		<b>Total:</b>	<b>1.157.860.022,13</b>
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>			
8.1.2	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	2.504.844.775,04	2.313.900.818,47
		<b>Total:</b>	<b>2.504.844.775,04</b>
		<b>Total dos Atos Potencias Passivos:</b>	<b>3.662.704.797,17</b>

  
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 DEOCLECIO MASSARO GALINA  
DIRETOR DO DR. EM EXERCÍCIO  
CPF 180.667.448-04

  
MARISA CERILLO  
CONTADORA CRC 1SP184855/0-6  
CPE 051.466.618-80

RUA JOÃO FIDÉLIS RIBEIRO, 399 - SÃO PAULO - SP

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

### 1. 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.

O regulamento da Entidade foi estabelecido pelo Decreto nº 61.836, de 05 de dezembro de 1967, publicado no DOU de 07 de dezembro de 1967, com as 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).

#### a) NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE

O Sesc é uma Entidade com personalidade jurídica de direito privado, nos termos da lei civil, sem fins lucrativos e, em decorrência, enquadra-se na 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.

#### b) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE

O Sesc tem por finalidade estudar, planejar e executar medidas que contribuam para o bem-estar social e a melhoria do padrão de vida dos comerciários e suas famílias e, bem assim para o aperfeiçoamento moral e cívico da coletividade, através de uma ação educativa que, partindo da realidade social do país, exercite os indivíduos e os grupos para adequada e solidária integração numa sociedade democrática.

#### c) DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

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.

## 2. DEPARTAMENTO REGIONAL

Estas Notas Explicativas às demonstrações contábeis referem-se ao Departamento Regional do Sesc no Estado de São Paulo, inscrito no CNPJ nº 03.667.884.0001-20, com sede na Avenida Álvaro Ramos, 991, CEP: 03331-000, São Paulo – SP.

## 3. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Este Departamento Regional, a partir do exercício de 2018, adotou as novas práticas contábeis e demonstrações contábeis em suas totalidades, passando a retratar em seus demonstrativos e relatórios os registros e controles dos impactos decorrentes das seguintes mudanças: Regime de competência para as variações patrimoniais diminutivas (tratadas como despesas até o exercício de 2017) e para as variações patrimoniais aumentativas (tratadas como receitas até o exercício de 2017), depreciação dos ativos patrimoniais, provisão de férias e 13º salário, aumento no controle dos atos potenciais ativos e passivos, plano de contas reformulado, dentre outras.

Assim, as demonstrações contábeis apresentadas, em cumprimento às disposições legais e regulamentares, contêm dados do Departamento Regional, incluindo as suas respectivas Unidades Operacionais.

Para fins de cumprimento da legislação vigente, toda documentação contábil resultante do registro dos fatos contábeis encontra-se arquivada em ordem



cronológica. Esses registros foram efetuados e transcritos em Livros Diários, em observância às formalidades legais e técnicas que disciplinam a matéria. As Demonstrações Contábeis foram aprovadas pelos seus responsáveis, em 24 de janeiro de 2019, conforme carta Ct SA GF nº 0268.

#### **4. CONTROLE E FISCALIZAÇÃO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS**

O Conselho Fiscal, órgão de fiscalização financeira da Administração Nacional, é responsável pelo controle e fiscalização da aplicação de recursos do Sesc.

Nossas contas são, também, fiscalizadas e auditadas pela auditoria independente, Moreira Auditores S/S, pelo Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União (CGU), pelo Tribunal de Contas da União (TCU) e os Orçamentos são aprovados pelo Ministério do Desenvolvimento Social e Agrário.

#### **5. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS APLICADAS**

Na elaboração e apresentação das Demonstrações Contábeis foram aplicados princípios, convenções, procedimentos e regras específicas.

##### **a) BASES DE MENSURAÇÃO**

Considerando 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. Entretanto, após o reconhecimento inicial, os Imóveis foram mensurados pelo valor de reavaliação conforme laudo de avaliação nº. 21.960.000/0617, de junho de 2017, emitido pela empresa Consult Soluções Patrimoniais.

##### **b) CONTIGÊNCIAS**

As contingências fiscais, legais, trabalhistas, cíveis, no valor de R\$ 59.265.674,71, classificadas como prováveis perdas, informadas pela Assessoria Jurídica do Sesc, são contabilizadas em contas de Passivo e Resultado, compondo o Balanço Patrimonial.



Estas contingências também são controladas em contas de Atos Potenciais Ativos e Passivos.

O Regional possui o valor de R\$ 732.125.078,31 referente a processos trabalhistas e judiciais classificados como "Possíveis Perdas", sendo que para esta classificação e de acordo com as normas contábeis, deve-se apenas divulgar em notas explicativas.

## 6. RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICANTES

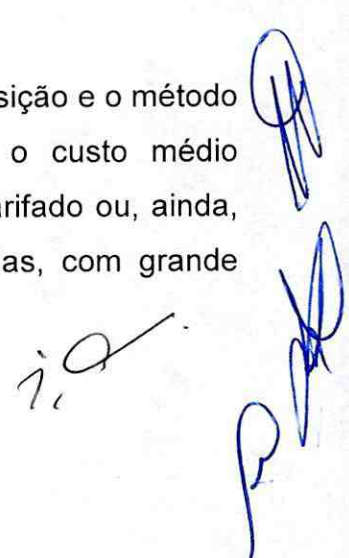
As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência às Características Qualitativas das informações. As principais práticas na elaboração das demonstrações financeiras são as seguintes:

### a) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Estão registrados ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço.

### b) ESTOQUES

Os estoques em almoxarifado são demonstrados pelo custo de aquisição e o método para mensuração e avaliação das saídas do almoxarifado é o custo médio ponderado, e são formados prioritariamente por material de almoxarifado ou, ainda, por produtos para revenda, vinculados às atividades desenvolvidas, com grande rotatividade.





c) PROVISÕES PARA CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA

A provisão para créditos de liquidação duvidosa é realizada nos casos das remunerações dos serviços prestados à clientela, aplicando-se o percentual de 1% sobre os créditos a receber.

d) DEMAIS DIREITOS

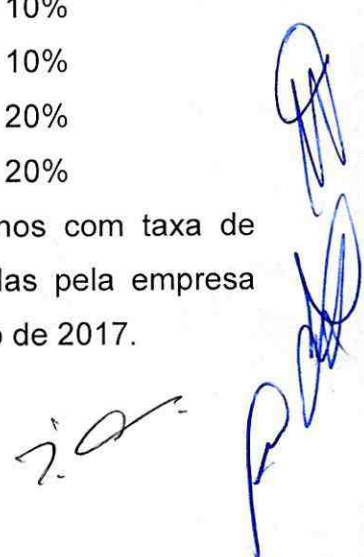
Os demais ativos circulantes e realizáveis a longo prazo estão demonstrados aos seus valores originais, adicionados, quando aplicável, pelos valores de juros e variações monetárias ou, no caso de despesas pagas antecipadamente, demonstrados pelo valor de custo.

e) IMOBILIZADO

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. As depreciações são calculadas pelo método linear, às seguintes taxas estabelecidas, desconsiderando o valor residual:

<u>Grupo de Bens</u>	<u>Vida Útil</u>	<u>Taxa de depreciação a.a</u>
Móveis e Utensílios	10	10%
Máquinas e Equipamentos	10	10%
Equipamentos de Informática	05	20%
Veículos	05	20%

Edificações - Possuem vidas úteis estimadas entre 25 e 50 anos com taxa de depreciação de 4% a 2% a.a., conforme as avaliações realizadas pela empresa Consult Soluções Patrimoniais, laudo nº 21.960.000/0617, de junho de 2017.



## f) AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

Os bens imóveis foram reconhecidos inicialmente ao custo de aquisição e construção, posteriormente foram mensurados pelos seus valores reavaliados, valor justo, de acordo com o laudo apresentado pela empresa especializada Consult Soluções Empresariais. Esta avaliação permitiu a segregação dos valores pertinentes aos Terrenos e Edificações e suas vidas úteis estimadas para realização da depreciação.

Não há necessidade de avaliação da recuperabilidade considerando que estes ativos sofrem pouca variação no valor justo.


Os bens móveis foram reconhecidos inicialmente ao custo de aquisição e posteriormente mensurados pela depreciação acumulada.

Sobre a avaliação de redução ao valor recuperável, não realizamos avaliação de recuperabilidade, tendo em vista ponderarmos a relação de custos versus benefícios desta informação e a materialidade em comparação ao total do imobilizado.

Após avaliação dos imóveis e depreciação no imobilizado, neste exercício, os bens móveis representam 5% do total do Imobilizado e 3% do total do Ativo, enquanto que os bens imóveis representam 95% do total do imobilizado e 52% do Ativo.

No que concerne aos esforços de avaliação da recuperabilidade dos bens móveis, consideramos que os valores contábeis após depreciação não apresentam valores acima do valor recuperável (valor de venda ou de uso), tendo em vista a geração de benefícios oriundo do potencial de serviços que estes ativos representam e proporcionam a Entidade durante toda sua vida útil e física.

Corrobora ainda a este entendimento, o fato de que os bens do Sesc são adquiridos por meio de licitações, ou seja, melhor preço de mercado.





g) PASSIVO CIRCULANTE E EXIGÍVEL A LONGO PRAZO

Estão 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

O resultado é apurado em obediência ao regime de competência de exercícios.

i) EVENTOS SUBSEQUENTES

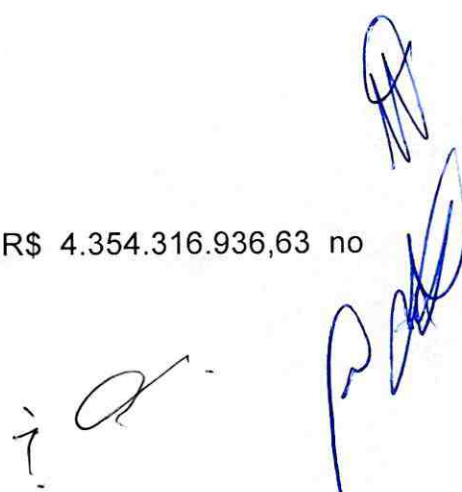
Declaramos a inexistência e/ou conhecimento de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da Entidade ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

**7. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

a) RESULTADO NO PERÍODO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

As variações patrimoniais aumentativas totalizam R\$ 4.354.316.936,63 no ano, apresentando a seguinte composição:



Variações Patrimoniais Aumentativas	dez/18 (R\$)	% Part.
Contribuições	1.784.385.226,59	40,98%
Serviços	193.286.658,46	4,44%
Financeiras	170.166.450,01	3,91%
Valorização e Ganhos de Ativos	1.323.542.522,64	30,39%
Outras	882.936.078,93	20,28%
Totais	4.354.316.936,63	100,00%

Valorização e Ganhos de Ativos refere-se ao registro de valorização na avaliação dos imóveis no valor de R\$ 1.323.032.220,74 e ganhos com alienação no exercício atual no valor de R\$ 510.301,90.

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

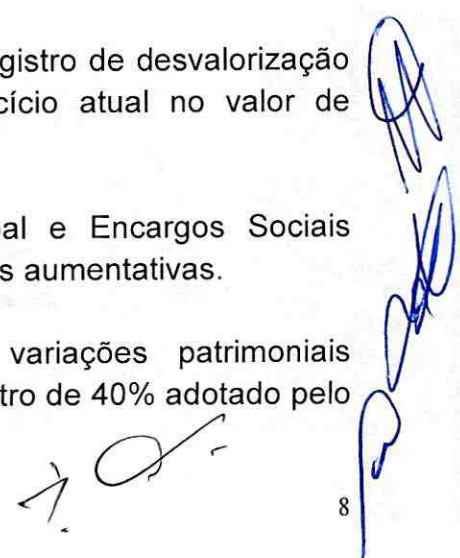
As variações patrimoniais diminutivas totalizam R\$ 2.380.967.442,85 no ano, apresentando a seguinte composição:

Variações Patrimoniais Diminutivas	dez/18 (R\$)	% Part.
Pessoal e Encargos	903.020.105,43	37,93%
Uso de Bens e Serviços	1.011.327.321,74	42,48%
Financeiras	4.280.005,85	0,18%
Transferências	52.460.925,65	2,20%
Desvalorização e Perdas de Ativos	389.788.221,09	16,37%
Outras	20.090.863,09	0,84%
Totais	2.380.967.442,85	100,00%

A Desvalorização e Perdas de Ativos refere-se ao registro de desvalorização no valor de R\$ 296.531.192,37 e depreciação do exercício atual no valor de R\$93.257.028,72.

As variações patrimoniais diminutivas com Pessoal e Encargos Sociais representaram no período 20,74% das variações patrimoniais aumentativas.

Os encargos sociais, em relação às demais variações patrimoniais diminutivas de pessoal, foram de 32,68%, dentro do parâmetro de 40% adotado pelo Conselho Fiscal da Administração Nacional do SESC.





RUBRICA	NOMENCLATURA		R\$ 1,00
3.1.1.1	A	Remuneração a Pessoal	544.772.761,65
3.1.2.1	B	Encargos Patronais	180.055.080,67
3.1.9.1	C	Outras VPD's - Pessoal e Encargos	6.146.107,45
			730.973.949,77

$$\frac{B}{A + C} = \frac{180.055.080,67}{550.918.869,10} = 32,68\%$$

## RESULTADO

O resultado operacional do período é positivo no valor de R\$1.973.349.493,78 apresentando a seguinte composição:

Nomenclatura	Em Novembro/18 (R\$)	Em Dezembro/18 (R\$)	Até Dezembro/18 (R\$)	(%)
Variações Patrimoniais Aumentativas	845.463.917,71	481.219.182,86	4.354.316.936,63	100%
Variações Patrimoniais Diminutivas	178.892.164,22	203.124.307,03	2.380.967.442,85	55%
Resultado Operacional	666.571.753,49	278.094.875,83	1.973.349.493,78	45%

O Resultado acumulado do Período apresentou um superávit da ordem de 45%, o que demonstra que do montante das variações patrimoniais aumentativas do período, 55% foram consumidas com o montante das variações patrimoniais diminutivas.

## b) BALANÇO PATRIMONIAL

### 1.1.1.2.1 – DISPONIBILIDADES VINCULADAS

Com o trânsito em julgado da ação do INSS Cota Patronal no dia 16 de outubro de 2018, o Regional reclassificou em novembro de 2018 o montante de



R\$1.275.853.800,81 provisionados no grupo de contas "Disponibilidades Vinculadas" para o grupo de contas "Disponibilidades Efetivas".

Permanecem em "Disponibilidades Vinculadas" o saldo de R\$ 52.523.023,76 referente às contas de cadernetas de poupanças retido das empresas conforme estabelecido em contratos.

#### 1.1.1.3.1 – NUMERÁRIO EM TRÂNSITO

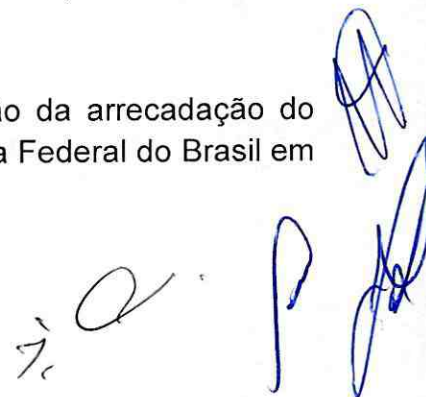
O saldo da conta no valor de R\$ 569.334,00 refere-se as transferências de numerários para depósitos bancários, por meio de carro forte.

Os numerários são recolhidos pelo carro forte em todas as Unidades do Sesc, os quais ficam pendentes na conta de "Numerário em Trânsito" até sua confirmação do recebimento através de crédito bancário efetuado nas contas das Unidades Operacionais e/ou Administração Central.

#### 1.1.2.1.2 – ARRECADAÇÃO COMPULSÓRIA

O saldo de R\$ 247.213.227,86 compõe-se, conforme abaixo:

- a) R\$ 680.087,20 referente ao 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 Ativo 1.1.2.1.2.01.
- b) R\$ 246.533.140,66 referente ao registro de apropriação da arrecadação do mês de dezembro de 2018 a ser repassada pela Receita Federal do Brasil em janeiro de 2019.





#### 1.1.2.8.2 - DEPÓSITOS EM GARANTIA:

O saldo de R\$ 21.187.655,47 refere-se aos depósitos judiciais conforme abaixo:

- a) Processos Trabalhistas: R\$ 1.435.180,22
- b) Processos Judiciais: R\$ 17.534.722,33
- c) Processos de Embargos: R\$ 2.217.752,92

#### 1.1.2.9.9 – OUTRAS DESPESAS ANTECIPADAS - “ATIVO CIRCULANTE”

O saldo de R\$ 15.000.000,00 refere-se à apropriação do Fundo Previdencial Patrocinadora decorrente de créditos obtidos no Plano de Complementação de Aposentadorias – Previsesc os quais serão utilizados para as Contribuições da Patrocinadora durante o exercício de 2019.

#### 1.2.1.3.1 – DÉBITOS DIVERSOS – “ATIVO NÃO CIRCULANTE”

Com a adoção do novo CODECO – Código de Contabilidade e Orçamento o Sesc passou a reconhecer os valores referentes ao saldo do Fundo Previdencial em seu Ativo conforme estabelecido nas normas contábeis aplicáveis à Patrocinadora, em especial os itens 63 a 65 do CPC 33 e em consonância com os valores registrados na Múltipla – Multiempresas de Previdência Complementar, administradora do Plano de Benefício do Previsesc.

O Fundo Previdencial Patrocinadora foi constituído nos exercícios de 2010 a 2012, e decorre de superávits excedentes à Reserva de Contingência de acordo com a regulamentação da previdência complementar da época. A sua utilização teve início em agosto de 2013 conforme estabelecido no Parecer Atuarial emitido pela Towers Watson Consultoria Ltda em 31 de dezembro de 2012.

O saldo deste fundo é de R\$ 91.988.640,36 e será utilizado para as Contribuições da Patrocinadora nos exercícios posteriores a 2019.

#### 2.1.1.3.6 – OUTROS CRÉDITOS POR PROVISÕES:

As provisões do INSS Cota Patronal, no valor de R\$ 706.309.363,10, acumuladas até o exercício de 2017 e o valor de R\$ 118.546.969,51, acumuladas no

exercício de 2018, foram baixadas neste exercício em decorrência do processo ter transitado em julgado no dia 16 de outubro de 2018.

O saldo de R\$ 59.265.674,71 refere-se a provisões decorrente a processos por demandas judiciais e trabalhistas.

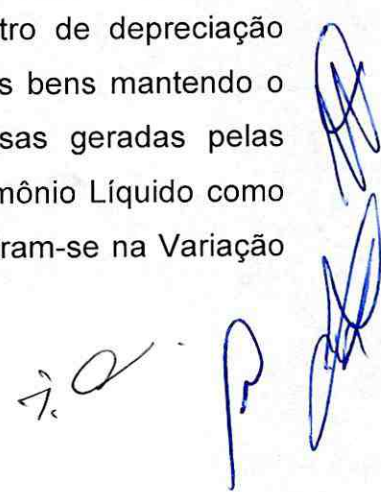
#### 2.3.1.1. – PATRIMÔNIO LIQUIDO:

Na rubrica 2.3.1.1.1 - Superávits / Déficits acumulados, ocorreram as seguintes variações:

- Diminuição de R\$ 27.072.991,04 e R\$ 177.615.371,66 referente aos valores das depreciações de exercícios anteriores dos Bens Imóveis e Móveis, respectivamente. A depreciação referente ao exercício foi classificada em conta de Variação Patrimonial Diminutiva.
- Aumento de R\$ 109.599.325,45 referente ao Fundo Previdencial Patrocinadora constituídos de exercícios anteriores conforme mencionado na rubrica: 1.2.1.3.1 – DÉBITOS DIVERSOS – “ATIVO NÃO CIRCULANTE”

#### c) AJUSTES DE ADOÇÃO AO NOVO CODECO

A partir do exercício de 2018 com a entrada da vigência do novo CODECO, absorvendo as novas práticas contábeis, aprovado pela resolução Sesc nº 1.245/2012, a Administração Regional do Sesc efetuou registro de depreciação conforme orientação da Resolução Sesc nº 1.246/2012 de seus bens mantendo o saldo em contas redutoras do Ativo Imobilizado. As despesas geradas pelas depreciações de períodos passados foram registradas no Patrimônio Líquido como estratégia da adoção inicial, já as depreciações mensais encontram-se na Variação Patrimonial Diminutiva.





**d) OUTROS**

Em virtude da implantação do novo Código de Contabilidade e Orçamento - CODECO, as rubricas abaixo sofreram alterações por reclassificações das contas antigas para as novas contas. Ressaltamos que a conta de provisão para créditos de liquidação duvidosa figurava no antigo CODECO na conta do Passivo e passou para o Ativo. Desta forma, ao se comparar o Balanço Patrimonial Comparado de 2018, coluna ano 2017, em relação ao Balanço Patrimonial Comparado de 2017, há uma variação no total do Ativo e do Passivo no valor de R\$ 82.740,74.

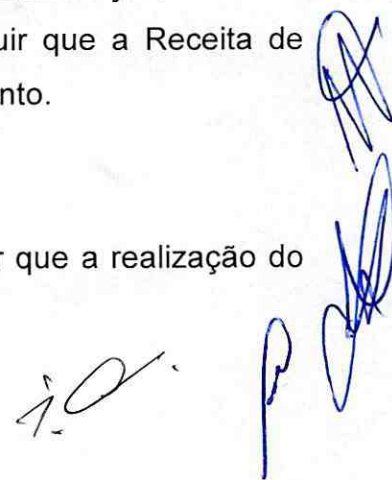
BALANÇO PATRIMONIAL RECLASSIFICAÇÃO EM 01 DE JANEIRO DE 2018						
CÓDIGO ANTIGO	CÓDIGO ATUAL	TÍTULOS	SALDO DE	RECLASSIFICAÇÃO	SALDO DE	NE
			31/12/2017 (R\$)	AJUSTE (R\$)	31/12/2017 (R\$)	
11216	11216	RECEITAS DE SERVIÇOS A RECEBER	8.471.698,79	-82.740,74	8.388.958,05	1a
13112	12322	CONSTRUÇÕES EM CURSO	138.200.065,61	73.019.731,37	211.219.796,98	2a
13113	12323	EDIFICAÇÕES	2.340.013.637,26	-73.019.731,37	2.266.993.905,89	2b
VARIACÃO DAS TRANSFERÊNCIA DE VALORES EM CONTA ATIVAS				-82.740,74		
21114	21112	RETENÇÃO E OBRIGAÇÕES A RECOLHER	23.095.586,80	-5.640.761,50	17.454.825,30	3a
21253	21114	PROVISÃO PARA FÉRIAS	66.201.404,36	-3.603.799,01	62.597.605,35	4a
21114	21119	OUTRAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	0,00	360.811,00	360.811,00	3b
21114	21121	RETENÇÕES E OBRIGAÇÕES FISCAIS	0,00	5.279.950,50	5.279.950,50	3c
21113	21131	CONTAS A PAGAR	52.423.363,87	-317.265,59	52.106.098,28	5a
21251	-	PROVISÕES P/CRED DE LIQ DUVIDOSA	82.740,74	-82.740,74	0,00	1b
21252	21136	OUTROS CRÉDITOS POR PROVISÕES	751.381.060,65	3.603.799,01	754.984.859,66	4b
22121	21291	RECEITAS RECEBIDAS A APROPRIAR	5.280.579,40	317.265,59	5.597.844,99	5b
VARIACÃO DAS TRANSFERÊNCIA DE VALORES EM CONTA PASSIVAS				-82.740,74		

**8. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**
**a) EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA DE ARRECADAÇÃO**

Da análise do quadro Balanço Orçamentário podemos concluir que a Receita de Contribuição para o Sesc atingiu 99,92% do previsto no orçamento.

**b) EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA**

Da análise do quadro Balanço Orçamentário podemos concluir que a realização do total das despesas atingiu 89,50% do previsto no orçamento.



c) SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

O exame do Balanço Financeiro revela que o disponível aumentou em R\$850.116.885,48 (Oitocentos e cinquenta milhões cento e dezesseis mil oitocentos e oitenta e cinco reais e quarenta e oito centavos):

Receita Orçamentária	R\$ 2.164.734.700,61	
Receita Extraorçamentária	R\$ 863.213.026,47	R\$ 3.027.947.727,08
( - )		
Despesa Orçamentária	R\$ 2.177.554.143,07	
Despesa Extraorçamentária	R\$ 276.698,53	R\$ 2.177.830.841,60
Resultado Financeiro		R\$ 850.116.885,48

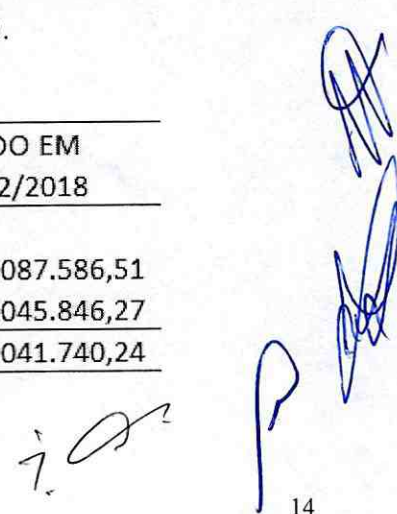
O exame da Demonstração das Variações Patrimoniais revela que o Patrimônio Líquido da Entidade aumentou em R\$ 1.973.349.493,78 (Hum bilhão novecentos e setenta e três milhões trezentos e quarenta e nove mil quatrocentos e noventa e três reais e setenta e oito centavos), em decorrência dos seguintes resultados obtidos:

Resultado Orçamentário Positivo:	R\$ 193.646.341,94
Mutações Patrimoniais Positivas:	R\$ 916.766.823,90
Variações Extra orçamentária Positiva:	R\$ 862.936.327,94
-----	
Superávit do Exercício:	R\$1.973.349.493,78

d) 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 31/12/2017	SALDO EM 31/12/2018
Ativo Financeiro	R\$ 1.445.927.205,18	R\$ 2.673.087.586,51
Passivo Financeiro	R\$ 893.487.660,58	R\$ 190.045.846,27
Superávit Financeiro	R\$ 552.439.544,60	R\$ 2.483.041.740,24





e) ÍNDICES FINANCEIROS

a) ÍNDICE DE DESPESAS CORRENTES:

$$\frac{\text{Disponibilidades Efetivas}}{\text{Despesas Correntes no Mês}} = \frac{2.673.087.586,51}{176.406.982,68} = 15,15$$

b) ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA:

$$\frac{\text{Disponibilidades Efetivas}}{\text{Exigível Imediato}} = \frac{2.673.087.586,51}{190.045.846,27} = 14,07$$

c) ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

$$\frac{\text{Ativo Circulante - (Valores em Apuração + Despesas Antecipadas)}}{\text{Passivo Circulante - (Valores em Apuração + Receitas Antecipadas)}} = \frac{3.023.501.528,30}{265.512.116,43} = 11,39$$

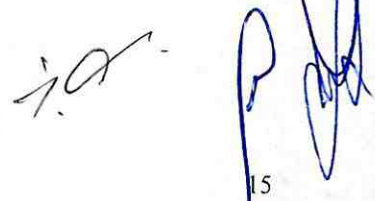
d) ÍNDICE DE LIQUIDEZ MEDIATA:

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{3.068.875.326,02}{270.896.634,49} = 11,33$$

e) ÍNDICE DAS DESPESAS DE ADMINISTRAÇÃO

Custeio do Programa 06 - Administração	390.990.223,50		
Contribuições Confederativa e Federativas	-52.460.925,65	338.529.297,85	
	=	=	= 15,64%
Receitas Correntes Arrecadadas (-)	2.164.224.398,71	2.164.224.398,71	

O índice das despesas de Administração, Custeio do Programa 06 - Administração, em relação às Receitas Correntes, arrecadadas, foi de 15,64%, aquém, portanto, dos 25% previstos no Regulamento.



## f) BAIXA NO ATIVO NÃO CIRCULANTE - IMOBILIZADO

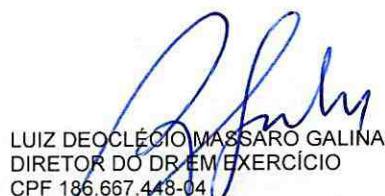
A conta 3.9.9.1.1.02.001– Baixa no Ativo Não Circulante – apresenta no exercício de 2018 um saldo antes do encerramento de R\$ 19.812.414,32 (Dezenove milhões oitocentos e doze mil quatrocentos e catorze reais e trinta e dois centavos).

A conta 3.9.9.1.1.02.002 – Incorporação no Passivo não Circulante – apresenta no exercício de 2018 um saldo antes do encerramento de R\$ 1.750,24 (Hum mil setecentos e cinquenta reais e vinte e quatro centavos).

São Paulo, 31 de dezembro de 2018.



ABRAM ABE SZALMAN  
PRESIDENTE DO CONSELHO REGIONAL  
CPF 001.214.198-97



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



JOSÉ AUGUSTO PAULA MARQUES  
GERENTE DE FINANÇAS  
CPF 144.494.888-14



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