

## SESC - SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO

ADMINISTRAÇÃO REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

Data: 14/01/2020

CNPJ: 03.667.884/001-20

Página: 1

## BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO

EXERCÍCIO DE 2019

ATIVO		SALDO EM	SALDO EM	VARIAÇÕES	
TÍTULOS		31/12/2019	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	471.480,81	472.849,38	0,00	1.368,57
1.1.1.1.2	BANCOS - C/MOVIMENTO	6.223.120,31	5.488.766,36	734.353,95	0,00
1.1.1.1.3	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.719.653.545,08	2.667.125.970,77	52.527.574,31	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>2.726.348.146,20</b>	<b>2.673.087.586,51</b>	<b>53.261.928,26</b>	<b>1.368,57</b>
1.1.1.2	DISPONIBILIDADES VINCULADAS				
1.1.1.2.1	BANCOS - C/VINCULADA	49.988.310,77	52.523.023,76	0,00	2.534.712,99
	<b>SOMA</b>	<b>49.988.310,77</b>	<b>52.523.023,76</b>	<b>0,00</b>	<b>2.534.712,99</b>
1.1.1.3	DISPONIBILIDADES EM TRÂNSITO				
1.1.1.3.1	NUMERÁRIO EM TRÂNSITO	129.259,00	569.334,00	0,00	440.075,00
	<b>SOMA</b>	<b>129.259,00</b>	<b>569.334,00</b>	<b>0,00</b>	<b>440.075,00</b>
	<b>TOTAL DO DISPONÍVEL</b>	<b>2.776.465.715,97</b>	<b>2.726.179.944,27</b>	<b>53.261.928,26</b>	<b>2.976.156,56</b>
1.1.2	REALIZÁVEL A CURTO PRAZO				
1.1.2.1	RECEITAS A RECEBER				
1.1.2.1.2	AN-C/ARRECADÇÃO COMPULSÓRIA	266.781.503,48	247.213.227,86	19.568.275,62	0,00
1.1.2.1.6	RECEITAS DE SERVIÇOS A RECEBER	9.436.065,02	10.001.440,90	0,00	565.375,88
1.1.2.1.9	OUTRAS RECEITAS A RECEBER	13.444,78	41.721,47	0,00	28.276,69
	<b>SOMA</b>	<b>276.231.013,28</b>	<b>257.256.390,23</b>	<b>19.568.275,62</b>	<b>593.652,57</b>
1.1.2.2	DÉBITOS DA ADMINISTRAÇÃO NACIONAL				
1.1.2.2.2	AN-C/APLICAÇÃO EM PROJETOS ESPECIAIS	26.588,87	39.484,89	0,00	12.896,02
	<b>SOMA</b>	<b>26.588,87</b>	<b>39.484,89</b>	<b>0,00</b>	<b>12.896,02</b>
1.1.2.3	DÉBITOS DAS ADM. REGIONAIS				
1.1.2.3.4	DÉBITOS ENTRE REGIONAIS	600,00	19.733,80	0,00	19.133,80
	<b>SOMA</b>	<b>600,00</b>	<b>19.733,80</b>	<b>0,00</b>	<b>19.133,80</b>
1.1.2.4	DÉBITOS CONTRATUAIS				
1.1.2.4.2	APLICAÇÕES CONTRATUAIS	241.829,15	163.309,90	78.519,25	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>241.829,15</b>	<b>163.309,90</b>	<b>78.519,25</b>	<b>0,00</b>
1.1.2.5	DEVEDORES POR ADIANTAMENTOS				
1.1.2.5.1	ADIANTAMENTOS PARA FÉRIAS	2.928.339,07	100.145,82	2.828.193,25	0,00
1.1.2.5.2	ADIANTAMENTOS DE SÁLARIOS	11.621,68	409.511,06	0,00	397.889,38
1.1.2.5.3	ADIANTAMENTOS DO 13º SALÁRIO	0,00	185.609,37	0,00	185.609,37

## SESC - SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO

ADMINISTRAÇÃO REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

Data: 14/01/2020

CNPJ: 03.667.884/001-20

Página: 2

## BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO

EXERCÍCIO DE 2019

ATIVO		SALDO EM	SALDO EM	VARIAÇÕES	
TÍTULOS		31/12/2019	31/12/2018	Para Mais	Para Menos
1.1.2.5.4	ADIANTAMENTOS PARA DESPESAS	1.540,00	11.109,00	0,00	9.569,00
	<b>SOMA</b>	<b>2.941.500,75</b>	<b>706.375,25</b>	<b>2.828.193,25</b>	<b>593.067,75</b>
1.1.2.6	VALORES MOBILIÁRIOS E DE CONSUMO				
1.1.2.6.2	ALMOXARIFADO	24.990.164,96	24.374.713,54	615.451,42	0,00
1.1.2.6.3	MATERIAIS EM TRÂNSITO	72.464,69	103.149,92	0,00	30.685,23
1.1.2.6.9	OUTROS VALORES MOBILIÁRIOS E DE CONSUMO	8.419.127,13	7.408.746,93	1.010.380,20	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>33.481.756,78</b>	<b>31.886.610,39</b>	<b>1.625.831,62</b>	<b>30.685,23</b>
1.1.2.7	DÉBITOS DIVERSOS				
1.1.2.7.1	DÉBITOS DE SERVIDORES	989.890,00	1.073.992,75	0,00	84.102,75
1.1.2.7.2	SALÁRIO FAMÍLIA	232,70	325,26	0,00	92,56
1.1.2.7.3	SALÁRIO MATERNIDADE	105.111,65	256.549,19	0,00	151.437,54
1.1.2.7.9	OUTROS DÉBITOS DIVERSOS	5.481.552,68	5.918.812,37	0,00	437.259,69
	<b>SOMA</b>	<b>6.576.787,03</b>	<b>7.249.679,57</b>	<b>0,00</b>	<b>672.892,54</b>
1.1.2.8	VALORES EM APURAÇÃO				
1.1.2.8.1	VALORES EM TRANSIÇÃO	569.510,05	8.130.199,55	0,00	7.560.689,50
1.1.2.8.2	DEPÓSITOS EM GARANTIA	27.020.170,75	21.187.655,47	5.832.515,28	0,00
1.1.2.8.9	OUTROS VALORES EM APURAÇÃO	430.142,35	421.804,13	8.338,22	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>28.019.823,15</b>	<b>29.739.659,15</b>	<b>5.840.853,50</b>	<b>7.560.689,50</b>
1.1.2.9	DESPESAS ANTECIPADAS				
1.1.2.9.1	PRÊMIOS DE SEGURO	310.042,72	290.382,26	19.660,46	0,00
1.1.2.9.2	ASSINATURAS DE PUBLICAÇÕES	480.906,46	343.617,73	137.288,73	0,00
1.1.2.9.3	DESPESAS CONTRATUAIS ANTECIPADAS	0,00	138,58	0,00	138,58
1.1.2.9.9	OUTRAS DESPESAS ANTECIPADAS	17.872.014,62	15.000.000,00	2.872.014,62	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>18.662.963,80</b>	<b>15.634.138,57</b>	<b>3.028.963,81</b>	<b>138,58</b>
	<b>TOTAL REALIZÁVEL A CURTO PRAZO</b>	<b>366.182.862,81</b>	<b>342.695.381,75</b>	<b>32.970.637,05</b>	<b>9.483.155,99</b>
	<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.142.648.578,78</b>	<b>3.068.875.326,02</b>	<b>86.232.565,31</b>	<b>12.459.312,55</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	295,32	200,75	94,57	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>295,32</b>	<b>200,75</b>	<b>94,57</b>	<b>0,00</b>

## SESC - SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO

ADMINISTRAÇÃO REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

Data: 14/01/2020

CNPJ: 03.667.884/001-20

Página: 3

## BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO

EXERCÍCIO DE 2019

ATIVO		SALDO EM	SALDO EM	VARIAÇÕES	
TÍTULOS		31/12/2019	31/12/2018	Para Mais	Para Menos
1.2.1.3	DÉBITOS DIVERSOS				
1.2.1.3.1	DÉBITOS DIVERSOS	89.988.640,36	91.988.640,36	0,00	2.000.000,00
	<b>SOMA</b>	<b>89.988.640,36</b>	<b>91.988.640,36</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000.000,00</b>
	<b>TOTAL REALIZÁVEL Á LONGO PRAZO</b>	<b>89.988.935,68</b>	<b>91.988.841,11</b>	<b>94,57</b>	<b>2.000.000,00</b>
1.2.3	IMOBILIZADO				
1.2.3.1	BENS MÓVEIS				
1.2.3.1.1	EQUIPAMENTOS E MOBILIÁRIOS EM GERAL	390.022.713,85	340.670.969,43	49.351.744,42	0,00
1.2.3.1.2	VEÍCULOS	20.241.786,28	19.326.423,28	915.363,00	0,00
1.2.3.1.3	BENS MÓVEIS DIVERSOS	29.270.510,33	23.846.451,83	5.424.058,50	0,00
1.2.3.1.9	DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS MÓVEIS (-)	-239.634.129,04	-206.853.136,20	0,00	32.780.992,84
	<b>SOMA</b>	<b>199.900.881,42</b>	<b>176.990.708,34</b>	<b>55.691.165,92</b>	<b>32.780.992,84</b>
1.2.3.2	BENS IMÓVEIS				
1.2.3.2.1	TERRENOS	1.169.750.056,62	1.162.524.685,00	7.225.371,62	0,00
1.2.3.2.2	CONSTRUÇÕES EM CURSO	144.747.697,75	355.343.609,32	0,00	210.595.911,57
1.2.3.2.3	EDIFICAÇÕES	2.482.115.311,54	2.162.639.997,15	319.475.314,39	0,00
1.2.3.2.4	BENFEITORIAS	2.232.837,84	2.679.405,45	0,00	446.567,61
1.2.3.2.9	DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS IMÓVEIS (-)	-141.516.291,36	-81.169.238,77	0,00	60.347.052,59
	<b>SOMA</b>	<b>3.657.329.612,39</b>	<b>3.602.018.458,15</b>	<b>326.700.686,01</b>	<b>271.389.531,77</b>
	<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>	<b>3.857.230.493,81</b>	<b>3.779.009.166,49</b>	<b>382.391.851,93</b>	<b>304.170.524,61</b>
	<b>TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>3.947.219.429,49</b>	<b>3.870.998.007,60</b>	<b>382.391.946,50</b>	<b>306.170.524,61</b>
	<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>7.089.868.008,27</b>	<b>6.939.873.333,62</b>	<b>468.624.511,81</b>	<b>318.629.837,16</b>



## SESC - SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO

ADMINISTRAÇÃO REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

Data: 14/01/2020

CNPJ: 03.667.884/001-20

Página: 4

## BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO

EXERCÍCIO DE 2019

ATIVO		SALDO EM	SALDO EM	VARIAÇÕES	
TÍTULOS		31/12/2019	31/12/2018	Para Mais	Para Menos
2	PASSIVO				
2.1	PASSIVO CIRCULANTE				
2.1.1	EXIGÍVEL IMEDIATO				
2.1.1.1	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS				
2.1.1.1.1	SALÁRIOS A PAGAR	75.237,34	0,00	75.237,34	0,00
2.1.1.1.2	RETENÇÕES E OBRIGAÇÕES A RECOLHER	19.945.638,49	18.016.236,61	1.929.401,88	0,00
2.1.1.1.4	PROVISÃO PARA FÉRIAS	62.109.213,58	56.473.033,29	5.636.180,29	0,00
2.1.1.1.9	OUTRAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	346.451,19	392.962,49	0,00	46.511,30
	<b>SOMA</b>	<b>82.476.540,60</b>	<b>74.882.232,39</b>	<b>7.640.819,51</b>	<b>46.511,30</b>
2.1.1.2	RETENÇÕES E OBRIGAÇÕES FISCAIS				
2.1.1.2.1	RETENÇÕES E OBRIGAÇÕES FISCAIS	5.287.904,52	4.844.637,59	443.266,93	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>5.287.904,52</b>	<b>4.844.637,59</b>	<b>443.266,93</b>	<b>0,00</b>
2.1.1.3	CRÉDITOS A LIQUIDAR				
2.1.1.3.1	CONTAS A PAGAR	39.933.665,62	49.661.305,06	0,00	9.727.639,44
2.1.1.3.6	OUTROS CRÉDITOS POR PROVISÕES	67.158.113,78	59.265.674,71	7.892.439,07	0,00
2.1.1.3.9	OUTROS CRÉDITOS A LIQUIDAR	1.294.967,38	1.391.996,52	0,00	97.029,14
	<b>SOMA</b>	<b>108.386.746,78</b>	<b>110.318.976,29</b>	<b>7.892.439,07</b>	<b>9.824.668,58</b>
	<b>TOTAL EXIGÍVEL IMEDIATO</b>	<b>196.151.191,90</b>	<b>190.045.846,27</b>	<b>15.976.525,51</b>	<b>9.871.179,88</b>
2.1.2	EXIGÍVEL MEDIATO				
2.1.2.2	CRÉDITOS DA ADMINISTRAÇÃO NACIONAL				
2.1.2.2.1	AN - C/MOVIMENTO	12.759.220,05	11.788.269,65	970.950,40	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>12.759.220,05</b>	<b>11.788.269,65</b>	<b>970.950,40</b>	<b>0,00</b>
2.1.2.3	CRÉDITOS DAS ADM. REGIONAIS				
2.1.2.3.4	CRÉDITOS ENTRE REGIONAIS	0,00	4.209,39	0,00	4.209,39
	<b>SOMA</b>	<b>0,00</b>	<b>4.209,39</b>	<b>0,00</b>	<b>4.209,39</b>
2.1.2.4	CRÉDITOS CONTRATUAIS				
2.1.2.4.2	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	9.191.417,58	8.698.117,68	493.299,90	0,00
2.1.2.4.9	OUTROS CRÉDITOS CONTRATUAIS	51.967.478,81	54.975.673,44	0,00	3.008.194,63
	<b>SOMA</b>	<b>61.158.896,39</b>	<b>63.673.791,12</b>	<b>493.299,90</b>	<b>3.008.194,63</b>
2.1.2.8	VALORES EM APURAÇÃO				
2.1.2.8.9	OUTROS VALORES EM APURAÇÃO	5.913.037,97	15.488,81	5.897.549,16	0,00
	<b>SOMA</b>	<b>5.913.037,97</b>	<b>15.488,81</b>	<b>5.897.549,16</b>	<b>0,00</b>
2.1.2.9	RECEITAS ANTECIPADAS				
2.1.2.9.1	RECEITAS RECEBIDAS A APROPRIAR	6.007.277,41	5.369.029,25	638.248,16	0,00

i. o.



**SESC - SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO**

ADMINISTRAÇÃO REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

Data: 14/01/2020

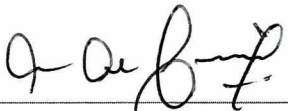
CNPJ: 03.667.884/001-20

Página: 5

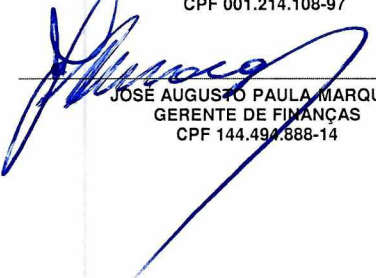
**BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO**

EXERCÍCIO DE 2019

ATIVO		SALDO EM	SALDO EM	VARIAÇÕES	
TÍTULOS		31/12/2019	31/12/2018	PARA MAIS	PARA MENOS
	SOMA	6.007.277,41	5.369.029,25	638.248,16	0,00
	TOTAL EXIGÍVEL MEDIATO	85.838.431,82	80.850.788,22	8.000.047,62	3.012.404,02
	TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	281.989.623,72	270.896.634,49	23.976.573,13	12.883.583,90
2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
2.3.1	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
2.3.1.1	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
2.3.1.1.1	SUPERÁVITS / DÉFICITS ACUMULADOS	6.668.976.699,13	4.695.627.205,35	1.973.349.493,78	0,00
2.3.1.1.2	SUPERÁVITS / DÉFICITS DO EXERCÍCIO	138.901.685,42	1.973.349.493,78	0,00	1.834.447.808,36
	SOMA	6.807.878.384,55	6.668.976.699,13	1.973.349.493,78	1.834.447.808,36
	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.807.878.384,55	6.668.976.699,13	1.973.349.493,78	1.834.447.808,36
	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.807.878.384,55	6.668.976.699,13	1.973.349.493,78	1.834.447.808,36
	TOTAL DO PASSIVO	7.089.868.008,27	6.939.873.333,62	1.997.326.066,91	1.847.331.392,26



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 DF EM EXERCÍCIO  
CPF 186.667.448-04



MARISA CERILLO  
CONTADORA CRC 1SP184855/0-6  
CPF 051.466.618-50  
RUA JOÃO FIDÉLIS RIBEIRO, 399  
CEP 03627-000 - SÃO PAULO - SP

## SESC - SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO

DATA: 14/01/2020

## ADMINISTRAÇÃO REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

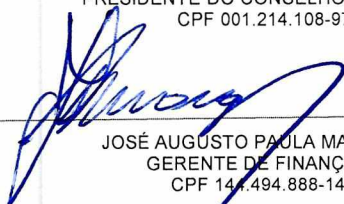
CNPJ: 03.667.884/0001-20

## DEMONSTRATIVO DOS ATOS POTENCIAIS

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>			
7.1.1.1.1	SEGUROS CONTRATADOS	1.992.051.813,26	2.016.888.097,58
7.1.1.1.3	BENS EM COMODATO CEDIDOS	2.019.296,02	2.128.770,73
7.1.1.1.9	OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	475.876.722,22	294.883.950,16
<b>TOTAL:</b>		<b>2.469.947.831,50</b>	<b>2.313.900.818,47</b>
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>			
7.1.2	CONTRAPARTIDA DOS ATOS PONTENCIAIS PASSIVOS	2.031.057.801,56	2.046.911.995,66
<b>TOTAL:</b>		<b>2.031.057.801,56</b>	<b>2.046.911.995,66</b>
<b>TOTAL DO ATOS POTENCIAIS ATIVOS:</b>		<b>4.501.005.633,06</b>	<b>4.360.812.814,13</b>
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>			
8.1.1.1.1	CONTRATOS	1.538.256.921,50	1.561.258.665,96
8.1.1.1.2	BENS EM COMODATO RECEBIDOS	44.596.789,98	17.298.841,38
8.1.1.1.3	DEMANDAS JUDICIAIS	67.158.113,78	115.736.549,00
8.1.1.1.9	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	381.045.976,30	352.617.939,32
<b>TOTAL:</b>		<b>2.031.057.801,56</b>	<b>2.046.911.995,66</b>
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>			
8.1.2	CONTRAPARTIDA DOS ATOS PONTENCIAIS ATIVOS	2.469.947.831,50	2.313.900.818,47
<b>TOTAL:</b>		<b>2.469.947.831,50</b>	<b>2.313.900.818,47</b>
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS:</b>		<b>4.501.005.633,06</b>	<b>4.360.812.814,13</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 DE OCLECIO MASSARO GALINA  
DIRÉTOR DO DR EM EXERCÍCIO  
CPF 186.667.448-04



MARISA CERILLO  
CONTADORA CRC 1SP134855/0-6  
CPF 051.486.618-80  
RUA JOÃO FIDELIS RIBEIRO, 399  
SÃO PAULO-SP



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

### 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

2. a



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.

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 serão submetidas às aprovações pelos seus responsáveis, em 28 de janeiro de 2020.





#### 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, Sênior Auditores Independentes 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\$ 67.158.113,78, 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\$ 60.407.559,33, 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 nº 21.960.000/0617 apresentado pela empresa especializada Consult Soluções Empresariais em junho de 2017. 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 são reconhecidos 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.

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.

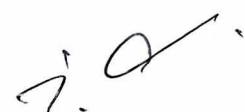
Corroborando ainda a este entendimento, o fato de que os bens do Sesc são adquiridos por meio de licitações, ou seja, melhor preço de mercado.

#### 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\$ 2.295.035.878,99 no ano, apresentando a seguinte composição:

Variações Patrimoniais Aumentativas	dez/19 ( R\$ )	% Part.
Contribuições	1.891.643.334,96	82,42%
Serviços	208.355.758,02	9,08%
Financeiras	162.625.158,89	7,09%
Tranferências	40.000,00	0,00%
Valorização e Ganhos de Ativos	259.604,51	0,01%
Outras	32.112.022,61	1,40%
Totais	2.295.035.878,99	100,00%

A receita de contribuição corresponde a 82,42% da receita total acumulada em dezembro de 2019 e as demais respondem por 17,58%.

### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

As variações patrimoniais diminutivas totalizam R\$ 2.156.134.193,57 no ano, apresentando a seguinte composição:

Variações Patrimoniais Diminutivas	dez/19 ( R\$ )	% Part.
Pessoal e Encargos	883.066.956,90	40,96%
Uso de Bens e Serviços	1.100.285.176,47	51,03%
Financeiras	6.170.719,74	0,29%
Transferências	55.614.314,06	2,58%
Desvalorização e Perdas de Ativos	104.714.500,45	4,86%
Outras	6.282.525,95	0,29%
Totais	2.156.134.193,57	100,00%

As variações patrimoniais diminutivas com Pessoal e Encargos Sociais representaram no período 40,96% da despesa total acumulada em dezembro de 2019 e as demais respondem por 59,04%.

Os encargos sociais, em relação às demais variações patrimoniais diminutivas de pessoal, foram de 11,76%, 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	599.697.736,18
3.1.2.1	B	Encargos Patronais	71.452.524,75
3.1.9.1	C	Outras VPD's - Pessoal e Encargos	7.647.500,90
			678.797.761,83

$$\frac{B}{A + C} = \frac{71.452.524,75}{607.345.237,08} = 11,76\%$$



## RESULTADO

O resultado operacional do mês de dezembro de 2019 foi positivo na importância de R\$ 107.101.184,78 conforme a composição abaixo:

Nomenclatura	Em Novembro/19	Em Dezembro/19	Até Dezembro/19	(%)
Variações Patrimoniais Aumentativas	181.630.566,05	294.084.550,48	2.295.035.878,99	100,00%
Variações Patrimoniais Diminutivas	180.181.041,36	186.983.365,70	2.156.134.193,57	93,95%
Resultado Operacional	1.449.524,69	107.101.184,78	138.901.685,42	6,05%

O resultado operacional do período apresentou um superávit de 6,05%, o que demonstra que do montante das variações patrimoniais aumentativa do período 93,95% foram consumidas com as variações patrimoniais diminutivas.

### b) BALANÇO PATRIMONIAL

#### 1.1.1.2.1 – DISPONIBILIDADES VINCULADAS

O saldo de R\$ 49.988.310,77 é referente às contas de cadernetas de poupanças retidos das empresas conforme estabelecido em contrato.

#### 1.1.1.3.1 – NUMERÁRIO EM TRÂNSITO

O saldo da conta no valor de R\$ 129.259,00 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\$ 266.781.503,48 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\$ 266.101.416,28 referente ao registro de apropriação da arrecadação do mês de dezembro de 2019 a ser repassada pela Receita Federal do Brasil em janeiro de 2020.

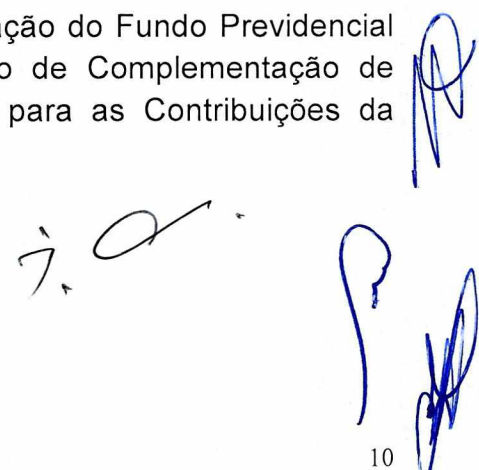
#### 1.1.2.8.2 - DEPÓSITOS EM GARANTIA:

O saldo de R\$ 27.020.170,75 refere-se aos depósitos judiciais conforme abaixo:

- a) Processos Trabalhistas: R\$ 1.651.073,28
- b) Processos Judiciais: R\$ 23.680.939,12
- c) Processos de Embargos: R\$ 1.688.158,35

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

O saldo de R\$ 17.872.014,62 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 2020.



#### 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\$ 89.988.640,36 e será utilizado para as Contribuições da Patrocinadora nos exercícios posteriores a 2020.

#### 2.1.1.3.6 – OUTROS CRÉDITOS POR PROVISÕES:

O saldo de R\$ 67.158.113,78 refere-se as seguintes provisões:

a) Demandas Judiciais:	R\$	26.462.092,59
b) Encargos Trabalhistas:	R\$	2.279.822,55
c) GILRAT:	R\$	37.613.375,05
d) INCRA:	R\$	802.823,59





## 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 103,48% 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 84,01% do previsto no orçamento.

### c) SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

O exame do Balanço Financeiro revela que o disponível aumentou em R\$ 62.680.263,53 (sessenta e dois milhões, seiscentos e oitenta mil, duzentos e sessenta e três reais e cinquenta e três centavos):

Receita Orçamentária	R\$ 2.287.223.535,80	
Receita Extraorçamentária	R\$ 7.284.683,55	R\$ 2.294.508.219,35
(-)		
Despesa Orçamentária	R\$ 2.228.713.556,35	
Despesa Extraorçamentária	R\$ 3.114.399,47	R\$ 2.231.827.955,82
Resultado Financeiro		R\$ 62.680.263,53

O exame da Demonstração das Variações Patrimoniais revela que o Patrimônio Líquido da Entidade aumentou em R\$ 138.901.685,42 (cento e trinta e oito milhões, novecentos e um mil, seiscentos e oitenta e cinco reais e quarenta e dois centavos), em decorrência dos seguintes resultados obtidos:

(+) Resultado Orçamentário Positivo:	R\$ 242.086.368,63
(-) Mutações Patrimoniais Negativas:	R\$ 107.354.967,29
(+) Variações Extra orçamentária Positiva:	R\$ 4.170.284,08
-----	
Superávit do Exercício:	R\$ 138.901.685,42

## 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:	SALDO EM:
	31/12/2018	31/12/2019
Disponibilidades Efetivas	2.673.087.586,51	2.726.348.146,20
Exigível Imediato	190.045.846,27	196.151.191,90
Superávit Financeiro	2.483.041.740,24	2.530.196.954,30

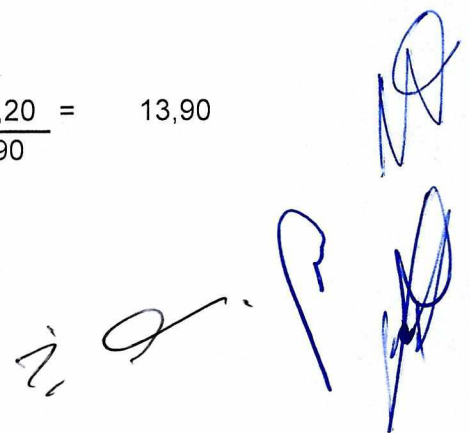
## e) ÍNDICES FINANCEIROS

## a) ÍNDICE DE DESPESAS CORRENTES:

$$\frac{\text{Disponibilidades Efetivas}}{\text{Despesas Correntes no Mês}} = \frac{2.726.348.146,20}{175.100.259,72} = 15,57$$

## b) ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA:

$$\frac{\text{Disponibilidades Efetivas}}{\text{Exigível Imediato}} = \frac{2.726.348.146,20}{196.151.191,90} = 13,90$$



c) ÍNDICE DE LIQUIDEZ MEDIATA:

$$\frac{\text{Ativo Circulante - (Valores em Apuração + Despesas Antecipadas)}}{\text{Passivo Circulante - (Valores em Apuração + Receitas Antecipadas)}} = \frac{3.095.965.791,83}{270.069.308,34} = 11,46$$

d) ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{3.142.648.578,78}{281.989.623,72} = 11,14$$

e) ÍNDICE DAS DESPESAS DE ADMINISTRAÇÃO

Custeio do Programa 06 - Administração	397.094.547,66		
Contribuições Confederativa e Federativas	- 55.614.314,06	341.480.233,60	
			= 14,93%
<u>Receitas Correntes Arrecadadas (-)</u>	<u>2.286.963.931,29</u>	<u>2.286.963.931,29</u>	

O índice das despesas de Administração, Custeio do Programa 06 - Administração, em relação às Receitas Correntes, arrecadadas, foi de 14,93%, 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 2019 um saldo antes do encerramento de R\$ 3.168.126,48 (três milhões, cento e sessenta e oito mil, cento e vinte e seis reais e quarenta e oito centavos).



## 9. CONFERÊNCIA DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL E DESPESAS DE CAPITAL

CONFERÊNCIA DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL (ATIVO) X REALIZAÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL (DEO) + EXTRAORÇAMENTÁRIA				
Item	Conta	Descrição	Op	R\$
a	1.2	Ativo Não Circulante (saldo inicial)	(-)	3.870.998.007,60
b	1.2	Ativo Não Circulante (saldo final)	(+)	3.947.219.429,49
c	3.6.1.1.1	Depreciação, Amortização e Exaustão	(+)	104.675.897,24
d	3.6.3.1.1	Perdas com Alienação	(+)	38.603,21
e	-	Varição Patrimonial (b+c-a)	=	180.935.922,34
f	5.2.1	Total dos Investimentos (despesa de Capital)	(-)	183.576.389,18
g	5.2.2	Total de Inversões Financeiras (despesa de Capital)	(-)	-
h	4.9.9.1.1.02	O. VPA's Incorporação no Ativo Não Circulante (extraorçamentária)	(-)	527.659,64
i	3.9.9.1.1.02	O. VPD's Baixa no Ativo Não Circulante (extraorçamentária)	(+)	3.168.126,48
j	4.6.2.1.1	Valorização de Ativo (Reavaliação)	(-)	-
k	-	Despesa Capital e Movimentação Extraorçamentária (-e-f-g+h-i)	=	- 180.935.922,34
		Resultado (d+j) = 0		-

São Paulo, 31 de dezembro de 2019.



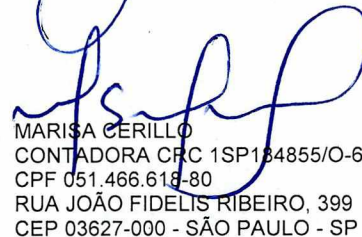
ABRAM ABE SZAJMAN  
PRESIDENTE DO CONSELHO REGIONAL  
CPF 001.214.108-97



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 1SP134855/O-6  
CPF 051.466.618-80  
RUA JOÃO FIDELIS RIBEIRO, 399  
CEP 03627-000 - SÃO PAULO - SP