

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO

EXERCÍCIO DE 2022

ATIVO		SALDO EM	SALDO EM	VARIÇÕES	
TÍTULOS		31/12/2022	31/12/2021	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	457.404,15	437.116,43	20.287,72	0,00
1.1.1.1.2	BANCOS - C/MOVIMENTO	4.503.493,60	2.522.847,41	1.980.646,19	0,00
1.1.1.1.3	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.658.011.588,44	3.145.696.689,91	512.314.898,53	0,00
	SOMA	3.662.972.486,19	3.148.656.653,75	514.315.832,44	0,00
1.1.1.2	DISPONIBILIDADES VINCULADAS				
1.1.1.2.1	BANCOS - C/VINCULADA	61.078.345,55	48.486.122,02	12.592.223,53	0,00
	SOMA	61.078.345,55	48.486.122,02	12.592.223,53	0,00
1.1.1.3	DISPONIBILIDADES EM TRÂNSITO				
1.1.1.3.1	NUMERÁRIO EM TRÂNSITO	62.633,00	14.800,00	47.833,00	0,00
	SOMA	62.633,00	14.800,00	47.833,00	0,00
	TOTAL DO DISPONÍVEL	3.724.113.464,74	3.197.157.575,77	526.955.888,97	0,00
1.1.2	REALIZÁVEL A CURTO PRAZO				
1.1.2.1	RECEITAS A RECEBER				
1.1.2.1.2	AN-C/ARRECAÇÃO COMPULSÓRIA	321.537.856,87	283.079.655,04	38.458.201,83	0,00
1.1.2.1.6	RECEITAS DE SERVIÇOS A RECEBER	8.165.430,69	3.639.039,82	4.526.390,87	0,00
1.1.2.1.9	OUTRAS RECEITAS A RECEBER	3.251,18	24.745,26	0,00	21.494,08
	SOMA	329.706.538,74	286.743.440,12	42.984.592,70	21.494,08
1.1.2.4	DÉBITOS CONTRATUAIS				
1.1.2.4.2	APLICAÇÕES CONTRATUAIS	282.080,22	299.681,73	0,00	17.601,51
	SOMA	282.080,22	299.681,73	0,00	17.601,51
1.1.2.5	DEVEDORES POR ADIANTAMENTOS				
1.1.2.5.1	ADIANTAMENTOS PARA FÉRIAS	4.565.643,87	4.304.387,09	261.256,78	0,00
1.1.2.5.2	ADIANTAMENTOS DE SALÁRIOS	324.983,60	241.758,92	83.224,68	0,00
1.1.2.5.4	ADIANTAMENTOS PARA DESPESAS	2.600,00	14.822,00	0,00	12.222,00
	SOMA	4.893.227,47	4.560.968,01	344.481,46	12.222,00
1.1.2.6	VALORES MOBILIÁRIOS E DE CONSUMO				
1.1.2.6.2	ALMOXARIFADO	26.594.048,11	24.731.288,91	1.862.759,20	0,00
1.1.2.6.3	MATERIAIS EM TRÂNSITO	45.585,62	36.023,43	9.562,19	0,00
1.1.2.6.9	OUTROS VALORES MOBILIÁRIOS E DE CONSUMO	4.104.782,60	5.093.724,39	0,00	988.941,79
	SOMA	30.744.416,33	29.861.036,73	1.872.321,39	988.941,79

Handwritten signatures and marks at the bottom right of the page.

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO

EXERCÍCIO DE 2022

ATIVO		SALDO EM	SALDO EM	VARIÇÕES	
TÍTULOS		31/12/2022	31/12/2021	PARA MAIS	PARA MENOS
1.1.2.7	DÉBITOS DIVERSOS				
1.1.2.7.1	DÉBITOS DE SERVIDORES	976.087,14	960.904,31	15.182,83	0,00
1.1.2.7.2	SALÁRIO FAMÍLIA	790,58	307,62	482,96	0,00
1.1.2.7.3	SALÁRIO MATERNIDADE	222.753,61	168.999,56	53.754,05	0,00
1.1.2.7.9	OUTROS DÉBITOS DIVERSOS	5.405.495,91	5.409.275,47	0,00	3.779,56
	SOMA	6.605.127,24	6.539.486,96	69.419,84	3.779,56
1.1.2.8	VALORES EM APURAÇÃO				
1.1.2.8.1	VALORES EM TRANSIÇÃO	206.991,18	87.649,73	119.341,45	0,00
1.1.2.8.2	DEPÓSITOS EM GARANTIA	31.289.450,50	27.638.501,57	3.650.948,93	0,00
1.1.2.8.9	OUTROS VALORES EM APURAÇÃO	47.049,30	44.188,95	2.860,35	0,00
	SOMA	31.543.490,98	27.770.340,25	3.773.150,73	0,00
1.1.2.9	DESPESAS ANTECIPADAS				
1.1.2.9.1	PRÊMIOS DE SEGURO	179.348,83	210.123,26	0,00	30.774,43
1.1.2.9.2	ASSINATURAS DE PUBLICAÇÕES	265.420,31	89.087,34	176.332,97	0,00
1.1.2.9.9	OUTRAS DESPESAS ANTECIPADAS	18.076.792,02	15.808.948,62	2.267.843,40	0,00
	SOMA	18.521.561,16	16.108.159,22	2.444.176,37	30.774,43
	TOTAL DO REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	422.296.442,14	371.883.113,02	51.488.142,49	1.074.813,37
	TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	4.146.409.906,88	3.569.040.688,79	578.444.031,46	1.074.813,37
1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE				
1.2.1	REALIZÁVEL À LONGO PRAZO				
1.2.1.2	TÍTULOS				
1.2.1.2.9	TÍTULOS DIVERSOS	330,35	304,85	25,50	0,00
	SOMA	330,35	304,85	25,50	0,00
1.2.1.3	DÉBITOS DIVERSOS				
1.2.1.3.1	DÉBITOS DIVERSOS	66.839.123,78	88.415.719,08	0,00	21.576.595,30
	SOMA	66.839.123,78	88.415.719,08	0,00	21.576.595,30
	TOTAL DO REALIZÁVEL À LONGO PRAZO	66.839.454,13	88.416.023,93	25,50	21.576.595,30
1.2.3	IMOBILIZADO				
1.2.3.1	BENS MÓVEIS				
1.2.3.1.1	EQUIPAMENTOS E MOBILIÁRIOS EM GERAL	433.733.283,88	421.864.232,75	11.869.051,13	0,00
1.2.3.1.2	VEÍCULOS	22.956.105,56	19.970.179,17	2.985.926,39	0,00
1.2.3.1.3	BENS MÓVEIS DIVERSOS	31.836.250,33	30.223.310,33	1.612.940,00	0,00
1.2.3.1.9	DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS MÓVEIS (-)	- 341.022.022,45	- 313.297.443,36	0,00	27.724.579,09
	SOMA	147.503.617,32	158.760.278,89	16.467.917,52	27.724.579,09

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO

EXERCÍCIO DE 2022

ATIVO		SALDO EM	SALDO EM	VARIAÇÕES	
TÍTULOS		31/12/2022	31/12/2021	PARA MAIS	PARA MENOS
1.2.3.2	BENS IMÓVEIS				
1.2.3.2.1	TERRENOS	1.660.787.600,08	1.338.628.822,46	322.158.777,62	0,00
1.2.3.2.2	CONSTRUÇÕES EM CURSO	409.286.450,90	387.832.740,03	21.453.710,87	0,00
1.2.3.2.3	EDIFICAÇÕES	7.615.352.282,63	2.582.703.413,44	5.032.648.869,19	0,00
1.2.3.2.4	BENFEITORIAS	2.648.925,95	1.339.702,56	1.309.223,39	0,00
1.2.3.2.9	DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS IMÓVEIS (-)	- 15.222.500,14	- 273.607.896,78	258.385.396,64	0,00
	SOMA	9.672.852.759,42	4.036.896.781,71	5.635.955.977,71	0,00
	TOTAL DO IMOBILIZADO	9.820.356.376,74	4.195.657.060,60	5.652.423.895,23	27.724.579,09
	TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.887.195.830,87	4.284.073.084,53	5.652.423.920,73	49.301.174,39
	TOTAL DO ATIVO	14.033.605.737,75	7.853.113.773,32	6.230.867.952,19	50.375.987,76

Handwritten signature and initials in blue ink.

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO

EXERCÍCIO DE 2022

PASSIVO		SALDO EM	SALDO EM	VARIAÇÕES	
TÍTULOS		31/12/2022	31/12/2021	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	0,00	31.207,73	0,00	31.207,73
2.1.1.1.2	RETENÇÕES E OBRIGAÇÕES A RECOLHER	26.015.962,34	22.623.119,75	3.392.842,59	0,00
2.1.1.1.4	PROVISÃO PARA FÉRIAS	78.015.617,89	69.463.904,58	8.551.713,31	0,00
2.1.1.1.9	OUTRAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	400.246,12	348.978,06	51.268,06	0,00
	SOMA	104.431.826,35	92.467.210,12	11.995.823,96	31.207,73
2.1.1.2	RETENÇÕES E OBRIGAÇÕES FISCAIS				
2.1.1.2.1	RETENÇÕES E OBRIGAÇÕES FISCAIS	7.316.009,21	4.768.051,10	2.547.958,11	0,00
	SOMA	7.316.009,21	4.768.051,10	2.547.958,11	0,00
2.1.1.3	CRÉDITOS A LIQUIDAR				
2.1.1.3.1	CONTAS A PAGAR	35.323.516,44	26.526.580,27	8.796.936,17	0,00
2.1.1.3.6	OUTROS CRÉDITOS POR PROVISÕES	25.463.661,13	27.257.920,55	0,00	1.794.259,42
2.1.1.3.9	OUTROS CRÉDITOS A LIQUIDAR	980.284,62	795.052,85	185.231,77	0,00
	SOMA	61.767.462,19	54.579.553,67	8.982.167,94	1.794.259,42
	TOTAL DO EXIGÍVEL IMEDIATO	173.515.297,75	151.814.814,89	23.525.950,01	1.825.467,15
2.1.2	EXIGÍVEL MEDIATO				
2.1.2.2	CRÉDITOS DA ADMINISTRAÇÃO NACIONAL				
2.1.2.2.1	AN - C/MOVIMENTO	4.356,55	93.011,04	0,00	88.654,49
	SOMA	4.356,55	93.011,04	0,00	88.654,49
2.1.2.4	CRÉDITOS CONTRATUAIS				
2.1.2.4.1	OBRIGAÇÕES POR CONVÊNIOS	0,00	12.202,37	0,00	12.202,37
2.1.2.4.2	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	398.297,10	398.297,10	0,00	0,00
2.1.2.4.9	OUTROS CRÉDITOS CONTRATUAIS	62.318.185,87	50.359.118,90	11.959.066,97	0,00
	SOMA	62.716.482,97	50.769.618,37	11.959.066,97	12.202,37
2.1.2.8	VALORES EM APURAÇÃO				
2.1.2.8.1	VALORES EM TRANSIÇÃO	1.382,14	2.709,32	0,00	1.327,18
2.1.2.8.9	OUTROS VALORES EM APURAÇÃO	6.911.634,36	7.007.847,47	0,00	96.213,11
	SOMA	6.913.016,50	7.010.556,79	0,00	97.540,29
2.1.2.9	RECEITAS ANTECIPADAS				
2.1.2.9.1	RECEITAS RECEBIDAS A APROPRIAR	2.971.806,83	1.440.433,48	1.531.373,35	0,00
	SOMA	2.971.806,83	1.440.433,48	1.531.373,35	0,00

Handwritten signatures and marks at the bottom right of the page.

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO

EXERCÍCIO DE 2022

PASSIVO		SALDO EM	SALDO EM	VARIAÇÕES	
TÍTULOS		31/12/2022	31/12/2021	PARA MAIS	PARA MENOS
	TOTAL DO EXIGÍVEL MEDIATO	72.605.662,85	59.313.619,68	13.490.440,32	198.397,15
	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	246.120.960,60	211.128.434,57	37.016.390,33	2.023.864,30
2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
2.3.1	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
2.3.1.1	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
2.3.1.1.1	SUPERÁVITS / DÉFICITS ACUMULADOS	12.910.190.632,05	6.999.520.518,98	5.910.670.113,07	0,00
2.3.1.1.2	SUPERÁVITS / DÉFICITS DO EXERCÍCIO	877.294.145,10	642.464.819,77	234.829.325,33	0,00
	SOMA	13.787.484.777,15	7.641.985.338,75	6.145.499.438,40	0,00
	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.787.484.777,15	7.641.985.338,75	6.145.499.438,40	0,00
	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.787.484.777,15	7.641.985.338,75	6.145.499.438,40	0,00
	TOTAL DO PASSIVO	14.033.605.737,75	7.853.113.773,32	6.182.515.828,73	2.023.864,30



ABRAM ABE SZAJMAN
 PRESIDENTE DO CONSELHO REGIONAL
 CPF 001.214.108-97



JOSÉ AUGUSTO PAULA MARQUES
 GERENTE DE FINANÇAS
 CPF 144.484.888-14




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




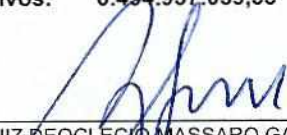
VAGNER CARVALHO DOS SANTOS
 CONTADOR CRC 1SP253935-06
 CPF 100.224.018-22
 RUA MARIA LAZZARI, 185 - SÃO PAULO - SP


Demonstrativo dos Atos Potenciais

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
7.1.1.1.1	SEGUROS CONTRATADOS	2.465.739.160,79	2.324.509.841,48
7.1.1.1.3	BENS EM COMODATO CEDIDOS	1.007.983,25	1.261.367,80
7.1.1.1.9	OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	936.279.907,65	837.952.024,44
Total:		3.403.027.051,69	3.163.723.233,72
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
7.1.2	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	3.051.910.007,64	2.717.807.405,91
Total:		3.051.910.007,64	2.717.807.405,91
Total dos Atos Potencias Ativo:		6.454.937.059,33	5.881.530.639,63
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
8.1.1.1.1	CONTRATOS	2.484.908.109,99	2.225.584.470,30
8.1.1.1.2	BENS EM COMODATO RECEBIDOS	46.017.554,05	44.644.853,20
8.1.1.1.3	DEMANDAS JUDICIAIS	25.463.661,13	27.257.920,55
8.1.1.1.9	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	495.520.682,47	420.320.161,86
Total:		3.051.910.007,64	2.717.807.405,91
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
8.1.2	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	3.403.027.051,69	3.163.723.233,72
Total:		3.403.027.051,69	3.163.723.233,72
Total dos Atos Potencias Passivos:		6.454.937.059,33	5.881.530.639,63


ABRAM ABE SZAJMAN
PRESIDENTE DO CONSELHO REGIONAL
CPF 001.214.108-97


JOSE AUGUSTO PAULA MARQUES
GERENTE DE FINANÇAS
CPF 144.494.888-14


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


VAGNER CARVALHO DOS SANTOS
CONTADOR CRC 1SP253935-06
CPF 100.224.018-22
RUA MARIA LAZZARI, 185 - SÃO PAULO - SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

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

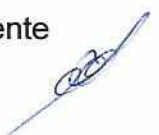
O Sesc é uma Entidade com personalidade jurídica de direito privado, nos termos da lei civil, sem fins lucrativos e, em decorrência, enquadra-se na imunidade tributária prevista na letra “c”, do inciso VI, do artigo 150 da Constituição da República Federativa do Brasil, de 05 de outubro de 1988.

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) que aprovaram as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, 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 e tem vigência aos planos de contas contábeis e orçamentários até 2023, conforme Resoluções Sesc nº. 1480/2021 e 1499/2021, contemplando as novas práticas e demonstrações contábeis.

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 31 de janeiro de 2023.

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 da Cidadania.

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 no ano de 2017, e novamente neste exercício de 2022, conforme as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - NBCTSP 07, item 49, onde estabelece a necessidade de revisão no prazo máximo a cada 5 anos. A reavaliação foi realizada pela empresa ASSET Patrimonial e Informática LTDA através dos laudos nº. 4.362 a 4.406/2022.

b) CONTIGÊNCIAS

As contingências fiscais, legais, trabalhistas, cíveis, no valor de R\$ 25.463.661,13, 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 os seguintes valores classificados como "Possíveis Perdas", R\$ 54.167.622,88, refere-se a processos trabalhistas, R\$ 30.249.401,99, refere-se a processos judiciais. Conforme a classificação destes processo 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 sobre as remunerações dos serviços prestados à clientela, sendo constituída a partir deste exercício com base no montante da estimativa do valor integral dos títulos inadimplidos após 180 dias até a data da respectiva recuperação ou prescrição do direito de cobrar.

Os títulos, após esgotadas todas as possibilidades de recuperação são submetidos a autorização da autoridade competente do Conselho Regional, para aprovação de sua baixa contábil, no entanto estes permanecem em nossos registros sistêmicos até a regularização.

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 está compreendido por Bens Móveis, demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada e de perdas por redução ao valor recuperável e por Bens Imóveis, demonstrado pelo valor justo de reavaliação, 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%

As Edificações - Possuem vidas úteis estimadas entre 25 e 59 anos com taxa de depreciação de 4% a 1,69 % a.a., conforme as reavaliações realizadas pela empresa ASSET Patrimonial e Informática Ltda, através dos laudos nº. 4.362 a 4.406/2022.

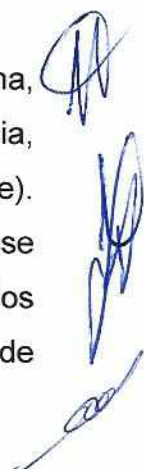
f) AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

Os bens imóveis foram reconhecidos inicialmente ao custo de aquisição e construção, posteriormente foram mensurados pelos seus valores reavaliados, valor justo, de acordo com os laudos nº. 4.362 a 4.406/2022, apresentados e concluídos em dezembro de 2022, pela empresa especializada ASSET Patrimonial e Informática Ltda. Esta reavaliação revisou os valores pertinentes aos Terrenos e Edificações e suas vidas úteis estimadas para realização da depreciação.

Os bens móveis são reconhecidos ao custo de aquisição e posteriormente mensurados pela depreciação acumulada e de perdas por redução a valores recuperáveis.

Considerando que os Bens Móveis são utilizados pelas atividades de forma uniforme e padronizada e a utilização dos bens dar-se-á de forma natural, adota-se a política de exploração de seus bens até o fim de sua vida útil, efetuando doação a instituições sem fins lucrativos quando ainda comprovado a geração de benefícios econômicos e potencial de prestação de serviço. Em caso de desgaste total os bens são doados mediante a um certificado às entidades que se comprometem a reciclagem dos resíduos sólidos que diminuem os impactos ambientais de resíduos.

Considerando a NBCTSP 09, item 27, fontes de indicação de perda interna, identificamos os bens em processo de baixa por inutilização ou perda/obsolescência, cujos valores estão acima de uma unidade de real (valor residual e de controle). Entendendo que esses ativos serão baixados no exercício seguinte e que nesse exercício possui valores passíveis de redução pela não geração de benefícios futuros e potencial de serviços à Entidade, avaliamos a redução a uma unidade de real para efeito de controle até a baixa definitiva.



Realizamos a redução na rubrica 1.2.3.1.1.99...REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL (-), diminuindo os ativos na importância de sua perda total por obsolescência conforme quadro abaixo:

Natureza do Ativo	Valor Contabil líquido	Valor Residual	Valor da perda por não recuperabilidade
Máq. E Equipamentos em Geral - 202 itens	133.875,72	202,00	133.673,72
Mobiliário em Geral - 92 itens	24.970,67	92,00	24.878,67
Total Geral: 294 itens	158.846,39	294,00	158.552,39

g) PASSIVO CIRCULANTE E EXIGÍVEL A LONGO PRAZO

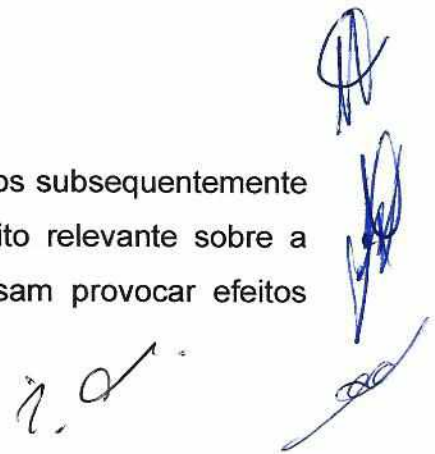
Estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço, observando o regime de competência;

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\$ 3.227.335.235,02 no ano, apresentando a seguinte composição:

Variações Patrimoniais Aumentativas	dez/22 (R\$)	% Part.
Contribuições	2.388.462.949,22	74,01%
Serviços	136.824.744,96	4,24%
Financeiras	433.713.064,40	13,44%
Valorização e Ganhos de Ativos	218.749.325,10	6,78%
Outras	49.585.151,34	1,54%
Totais	3.227.335.235,02	100,00%

A receita de contribuição corresponde a 74,01% da receita total acumulada em dezembro de 2022 e as demais respondem por 25,99%.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

As variações patrimoniais diminutivas totalizam R\$ 2.350.041.089,92 no ano, apresentando a seguinte composição:

Variações Patrimoniais Diminutivas	dez/22 (R\$)	% Part.
Pessoal e Encargos	1.074.743.330,23	45,73%
Uso de Bens e Serviços	1.070.825.000,30	45,57%
Financeiras	2.947.171,89	0,13%
Transferências	70.165.430,34	2,99%
Desvalorização e Perdas de Ativos	108.284.455,49	4,61%
Outras	23.075.701,67	0,98%
Totais	2.350.041.089,92	100,00%

As variações patrimoniais diminutivas com Pessoal e Encargos Sociais representaram no período 45,73% da despesa total acumulada em dezembro de 2022 e as demais responderam por 54,27%.

Os encargos sociais, em relação às demais variações patrimoniais diminutivas de pessoal, foram de 7,64%, 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	737.518.709,77
3.1.2.1	B	Encargos Patronais	58.164.612,41
3.1.9.1	C	Outras VPD's - Pessoal e Encargos	23.334.314,32
			819.017.636,50

$$\frac{B}{A + C} = \frac{58.164.612,41}{760.853.024,09} = 7,64\%$$

Nas peças contábeis denominadas “Balanço Financeiro”, “Demonstração das Variações Patrimoniais” e “Balanço Orçamentário”, comparando-se os exercícios de 2022 com 2021, constata-se um aumento de valores tanto nas Variações Patrimoniais Aumentativas quanto nas Diminutivas.

Na reunião 07/2021 (Ordinária) do Conselho Regional do Serviço Social do Comércio no Estado de São Paulo, realizada em 26 de julho de 2022, foi aprovado um acréscimo orçamentário no valor de R\$ 210.819.751,00.

Este valor é resultado do recálculo na Arrecadação Compulsória do SESC, efetuado pelo Departamento Nacional, no valor de R\$ 391.360.751,00 e a diminuição de Mobilização de Recursos Financeiros no valor de R\$ 180.541.000,00.

7.00



RESULTADO

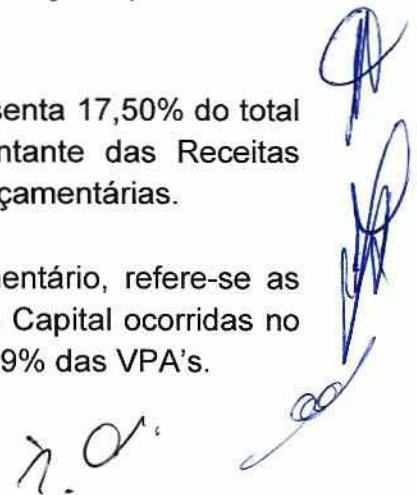
Os resultados contábil e orçamentário apresentaram superávits acumulados até dezembro de 2022, respectivamente, em R\$ 877.294.145,10 e R\$ 522.469.714,74.

RESULTADO CONTÁBIL E ORÇAMENTÁRIO - SUPERÁVITS ACUMULADOS	Até dezembro/2022	Resultados	(%)
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - (VPAs)	3.227.335.235,02		100%
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - (VPDs)	2.350.041.089,92		72,82%
a RESULTADO PATRIMONIAL (VPAs - VPDs)		877.294.145,10	27,18%
TOTAL DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA	2.984.895.937,51		100%
TOTAL DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA	2.462.426.222,77		82,50%
b DÉFICIT/SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO (Receitas - Despesas)		522.469.714,74	17,50%
c DIFERENÇA ENTRE RESULTADO PATRIMONIAL E ORÇAMENTÁRIO (a-b)		354.824.430,36	10,99%
d VPD's QUE NÃO AFETAM AS DESPESAS		131.360.157,16	
3.6.1 - DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	108.103.475,92		
3.6.2 - REAVLIAÇÃO	158.552,39		
3.6.3 - PERDAS COM ALIENAÇÃO	22.427,18		
3.9.9.1.1 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	23.075.701,67		
e VPA's QUE NÃO AFETAM AS RECEITAS		242.439.297,51	
4.6.2 - REAVLIAÇÃO	217.485.716,33		
4.9.9.1.1 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	24.953.581,18		
f ALTERAÇÕES FINANCEIRAS NO IMOBILIZADO		243.745.290,01	
1.2.3.1 - BENS MÓVEIS	26.166.773,15		
1.2.3.2 - BENS IMÓVEIS	217.578.516,86		
g RESULTADO DA MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL (d-e-f)		-354.824.430,36	

O Resultado Contábil acumulado do período é positivo e representa 27,18% do total das VPA's, o que demonstra que do montante das variações patrimoniais aumentativa do período 72,82% foram consumidas com as variações patrimoniais diminutivas.

O Resultado Orçamentário do período é positivo e representa 17,50% do total das Receitas Orçamentárias o que demonstra que do montante das Receitas Orçamentárias 82,50% foram consumidas com as Despesas Orçamentárias.

A diferença entre os Resultados Patrimonial e o Orçamentário, refere-se as Variações Extraorçamentárias e as Despesas Orçamentária de Capital ocorridas no período conforme quadro acima. Esta diferença representa 10,99% das VPA's.



b) BALANÇO PATRIMONIAL

1.1.1.1 – DISPONIBILIDADES EFETIVAS: R\$ 3.662.972.486,19

Com a sentença do processo nº 2005.61.00.10803-0(Quota Patronal) favorável ao Sesc, as Disponibilidades Efetivas aumentaram, atingindo R\$ 3.662.972.486,19 em dezembro de 2022. Deste montante, R\$ 3.489.457.188,44 refere-se a Reserva Financeira, suficiente para gastos normais futuros de até 17 meses.

RESERVA FINANCEIRA

Mês	Despesas Correntes	Disponível Líquido	Reserva Financeira			
dez/21	153.294.314,73	2.996.841.838,86	19	M	16	D
jan/22	152.544.121,79	3.158.718.542,09	20	M	21	D
fev/22	156.760.671,83	3.201.110.065,72	20	M	12	D
mar/22	161.907.417,92	3.246.848.550,99	20	M	1	D
abr/22	161.309.336,74	3.284.103.907,48	20	M	10	D
mai/22	171.551.674,62	3.321.785.751,56	19	M	10	D
jun/22	182.019.103,93	3.353.284.864,30	18	M	12	D
jul/22	184.379.213,62	3.382.663.161,67	18	M	10	D
ago/22	206.632.565,55	3.393.517.835,40	16	M	12	D
set/22	221.608.905,48	3.398.751.521,30	15	M	10	D
out/22	206.359.031,65	3.430.820.286,67	16	M	18	D
nov/22	208.533.007,60	3.441.349.569,22	16	M	15	D
dez/22	205.075.882,03	3.489.457.188,44	17	M	0	D

Entretanto, esclarecemos que as Reservas Financeiras são, prioritariamente, utilizadas para a política de investimentos do Departamento Regional, principalmente na expansão e reforma de sua rede física, que contempla, dentre outras, a continuidade das obras nas Unidades de Bertioga, Taubaté, Santos, Ribeirão Preto, Registro e Florêncio de Abreu e a construção do Sesc nas cidades de Franca, Osasco, Marília, Limeira e na cidade de São Paulo as unidades de Casa Verde, Parque Dom Pedro II e Centro de Desenvolvimento Infantil, além dos projetos de construção de novas Unidades em São Bernardo do Campo, Pirituba, Campo Limpo e São Miguel Paulista.

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\$ 61.078.345,55 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\$ 62.633,00 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\$ 321.537.856,87 referente ao registro de apropriação da arrecadação do mês de dezembro de 2022 a ser repassada pela Receita Federal do Brasil em janeiro de 2023.

1.1.2.5.2 – ADIANTAMENTOS DE SALÁRIOS

O saldo de R\$ 324.983,60 refere-se a adiantamentos de salários conforme abaixo:

a) Adiantamento Salários Diversos	R\$ 7.273,47
b) Adiantamento Salários Funcionários Afastados	R\$ 1.278,92
c) Adiantamento Auxílio-Doença	R\$ 311.275,87
d) Adiantamento Acidente de Trabalho	R\$ 5.155,34



1.1.2.8.2 - DEPÓSITOS EM GARANTIA:

O saldo de R\$ 31.289.450,50 refere-se aos depósitos judiciais conforme abaixo:

- a) Processos Trabalhistas: R\$ 1.257.725,33
- b) Processos Judiciais: R\$ 29.662.570,55
- c) Processos de Embargos: R\$ 369.154,62

1.1.2.9.9 – OUTRAS DESPESAS ANTECIPADAS - “ATIVO CIRCULANTE”

O saldo de R\$ 18.076.792,02 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 2023.

1.2.1.3.1 – DÉBITOS DIVERSOS – “ATIVO NÃO CIRCULANTE”

O saldo de R\$ 66.839.123,78 compõe-se conforme abaixo:

- a) R\$ 66.159.036,58 – refere-se ao Fundo Previdencial Patrocinadora e será utilizado para as Contribuições da Patrocinadora nos exercícios posteriores a 2023.

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 65 a 67 da NBCTSP 15 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.

- b) 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 mandado 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.

2.1.1.3.6 – OUTROS CRÉDITOS POR PROVISÕES:

O saldo de R\$ 25.463.661,13 refere-se as seguintes provisões:

- | | |
|-------------------------|-------------------|
| a) Riscos Cíveis: | R\$ 24.356.694,25 |
| b) Riscos Trabalhistas: | R\$ 1.106.966,88 |

2.3.1.1. – PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

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

- Diminuição de R\$ 3.576.595,30 refere-se a ajuste de reavaliação atuarial do Fundo Previdencial, proveniente aos valores lançados no encerramento do exercício de 2021, de acordo com o relatório da empresa Múltipla que administra o fundo e conforme NBCTSP 15 – Benefícios a Empregados, artigos 122 letra c e 129 a 132.

- Aumento de R\$ 5.271.781.888,60 proveniente aos valores atribuídos na reavaliação dos Imóveis, classificados como Reserva de Reavaliação, conforme NBCTSP 07 item 54, apurados através dos laudos nº. 4.362 a 4.406/2022, realizado e concluídos em dezembro de 2022 pela empresa especializada ASSET Patrimonial e Informática Ltda, conforme mencionado no item 6 letra “f” desta nota.

8. REALIZAÇÕES ALÉM DAS DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

DESPESAS

Informamos que os grupos de despesas que ficaram acima da dotação prevista para o exercício de 2022 foram:-

a) Contribuições Confederativa e Federativas no valor de R\$ 1.493.630,34, tendo em vista que o valor da receita de arrecadação foi maior do que o previsto.

9. 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 102,17% do previsto no orçamento.

Receita de Contribuição Prevista:	2.337.839.736,00
Receita de Contribuição Realizada:	2.388.462.949,22
	% 102,17%

b) EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA

Da análise do quadro Balanço Orçamentário podemos concluir que a realização do total das despesas atingiu 87,84% do previsto no orçamento.

Despesa total Prevista:	2.803.275.233,00
Despesa total Realizada:	2.462.426.222,77
	% 87,84%

n.d.



c) SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

O exame do Balanço Financeiro revela que o disponível aumentou em R\$ 526.955.888,97 (Quinhentos e vinte e seis milhões, novecentos e cinquenta e cinco mil, oitocentos e oitenta e oito reais e noventa e sete centavos):

Receita Orçamentária	R\$	2.984.895.937,51	
Despesa Orçamentária	R\$	2.462.426.222,77	522.469.714,74
Receita Extraorçamentária	R\$	23.463.947,88	
Despesa Extraorçamentária	R\$	3.556.970,56	19.906.977,32
Variações no Passivo	R\$	34.992.526,03	
Variações no Ativo	-R\$	50.413.329,12 -	15.420.803,09
		Total	526.955.888,97
	Disponível em : 31/12/2021		3.197.157.575,77
	Disponível em : 31/12/2022		3.724.113.464,74
	Varição Positiva no Disponível		526.955.888,97

O exame da Demonstração das Variações Patrimoniais revela que o Patrimônio Líquido da Entidade aumentou em R\$ 877.294.145,10 (oitocentos e setenta e sete milhões, duzentos e noventa e quatro mil, cento e quarenta e cinco reais e dez centavos), em decorrência dos seguintes resultados obtidos:

(+) Resultado Orçamentário Positivo:	R\$	766.215.004,75
(+) Mutações Patrimoniais Positiva:	R\$	91.172.163,03
(+) Variações Extra Orçamentária Positiva:	R\$	19.906.977,32
<hr/>		
Superávit do Exercício:	R\$	877.294.145,10

d) SUPERÁVIT FINANCEIRO

O superávit financeiro apurado com base no último Balanço Patrimonial por meio da equação: (Ativo Circulante + Realizável a LP) – (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante), em 2022, atingiu R\$ 3.967.128.400,41.

TÍTULO	SALDO EM: 31/12/2022	SALDO EM: 31/12/2021
Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo	4.213.249.361,01	3.657.456.712,72
Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	246.120.960,60	211.128.434,57
Superávit Financeiro	3.967.128.400,41	3.446.328.278,15

e) ÍNDICES FINANCEIROS

a) ÍNDICE DE RESERVA TÉCNICA:

$$\frac{\text{Caixa e Equivalentes de Caixa}}{\text{Despesas Correntes no Mês}} = \frac{3.662.972.486,19}{205.075.882,03} = 17,86$$

Este indicador considera a despesa corrente do mês e o total da disponibilidade efetiva para demonstrar por quantos meses as disponibilidades líquidas cobrem a manutenção das atividades.

b) ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE:

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{4.146.409.906,88}{246.120.960,60} = 16,85$$

O índice de liquidez corrente é um indicador financeiro que demonstra o quanto a empresa possui de recursos disponíveis para liquidar suas obrigações de curto prazo, considerando apenas direitos de curto prazo. Este índice financeiro demonstra que, para cada real de dívida a curto prazo, o Regional conta com R\$ 16,85 em direitos de curto prazo para a sua cobertura.

c) ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

$$\frac{\text{Ativo Circulante + Ativo Não Circulante}}{\text{Passivo Circulante + Passivo Não Circulante}} = \frac{14.033.605.737,75}{246.120.960,60} = 57,02$$

O índice de liquidez geral é um indicador financeiro que demonstra o quanto a empresa possui de recursos disponíveis para liquidar suas obrigações em um longo prazo, considerando todo Ativo e Passivo da Instituição. Este índice financeiro demonstra que, para cada real de dívida a longo prazo, o Regional conta com R\$ 57,02 em direitos de longo prazo para a sua cobertura.

d) GRAU DE IMOBILIZAÇÃO:

$$\frac{\text{Investimento + Imobilizado + Intangível}}{\text{Patrimônio Líquido + Superávit ou Déficit acumulado até o mês}} = \frac{9.820.356.376,74}{13.787.484.777,15} = 0,71$$

O índice de grau de imobilização é um indicador financeiro que demonstra o quanto a empresa possui de recursos próprios aplicados em imobilizações. A interpretação acima demonstra que para cada R\$1,00 de recurso próprio, o Regional imobilizou R\$ 0,71.

e) ÍNDICE DE ENCARGOS PATRONAIS:

$$\frac{\text{Encargos Patronais}}{\text{Remuneração a Pessoal + Outras VPD's - Pessoal e Encargos}} = \frac{58.164.612,41}{760.853.024,09} = 7,64\%$$

O índice de encargos patronais demonstra se a relação das despesas de encargos sociais sobre às despesas de remuneração encontra-se dentro do parâmetro de 40% adotado pelo Conselho Fiscal da Administração Nacional do Sesc.

f) ÍNDICE DAS DESPESAS DE ADMINISTRAÇÃO

Custeio do Programa 06 - Administração	469.013.748,06		
Contribuições Confederativa e Federativas	-70.165.430,34		
Comissão da Receita Federal do Brasil	-47.731.585,25	351.116.732,47	
	=	=	= 11,77%
Receitas Correntes Arrecadadas (-)	2.983.632.328,74	2.983.632.328,74	

O índice das despesas de Administração, Custeio do Programa 06 - Administração, em relação às Receitas Correntes, arrecadadas, foi de 11,77%, aquém, portanto, dos 25% previstos no Regulamento.

f) INCORPORAÇÃO NO ATIVO NÃO CIRCULANTE - IMOBILIZADO

A conta 4.9.9.1.1.02.002 – Incorporação no Ativo Não Circulante – apresenta no exercício de 2022 um saldo de R\$ 1.489.633,30 (Um milhão quatrocentos e oitenta e nove mil, seiscentos e trinta e três reais e trinta centavos), sendo que R\$ 1.409.460,00, refere-se a obras de arte recebidas em doação e R\$ 80.173,30, trata-se das demais incorporações.

g) BAIXA NO ATIVO NÃO CIRCULANTE - IMOBILIZADO

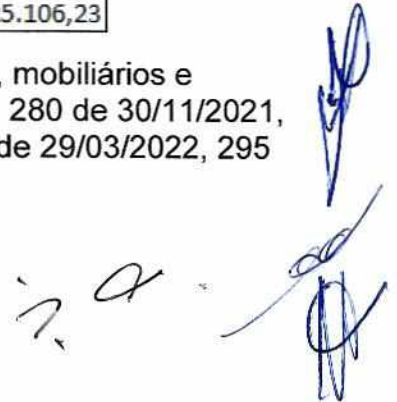
A conta 3.9.9.1.1.02.001– Baixa no Ativo Não Circulante – apresenta no exercício de 2022 um saldo de R\$ 19.034.111,82 (dezenove milhões, trinta e quatro mil, cento e onze reais e oitenta e dois centavos), sendo que R\$ 18.000.000,00, trata-se de diminuição e transferência do ativo não circulante para o circulante dos valores referente ao Fundo Previdencial e R\$ 1.034.111,82, trata-se de baixas de ativo imobilizado.

h) RUBRICA 6.2.9.1 – OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL

O saldo de R\$ 1.263.608,77 na rubrica 6.2.9.1 – Outras Receitas de Capital, refere-se a Ganhos com alienação conforme quadro abaixo:

Número	Nome	Saldo
4.6.3.1.1	GANHOS COM ALIENAÇÃO	1.263.608,77
4.6.3.1.1.1.01	GANHOS COM ALIENAÇÃO	1.263.608,77
4.6.3.1.1.01.004	GANHOS C/ ALIENAÇÃO MÁQ. EQUIPAMENTOS	251.782,75
4.6.3.1.1.01.005	GANHOS C/ ALIENAÇÃO DE MOBILIÁRIOS	86.719,79
4.6.3.1.1.01.006	GANHOS C/ ALIENAÇÃO DE VEÍCULOS	925.106,23

Os ganhos decorrentes das vendas de máquinas, equipamentos, mobiliários e veículos, foram aprovados pelas Resoluções 276 de 26/10/2021, 280 de 30/11/2021, 285 de 25/01/2022, 287 de 22/02/2022, 289 de 26/04/2022, 293 de 29/03/2022, 295 de 31/05/2022, 309 de 26/07/2022 e 311 de 27/09/2022.



10. 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)	(-)	4.284.073.084,53
b 1.2	Ativo Não Circulante (saldo final)	(+)	9.887.195.830,87
c 3.6.1.1.1	Depreciação, Amortização e Exaustão	(+)	108.103.475,92
d 3.6.2.1.1	Desvalorização de Ativos	(+)	158.552,39
e 3.6.3.1.1	Perdas com Alienação	(+)	22.427,18
f -	Variação Patrimonial (b+c+d+e-a)	=	5.711.407.201,83
g 5.2.1	Total dos Investimentos (despesa de Capital)	(-)	243.745.290,01
h 5.2.2	Total de Inversões Financeiras (despesa de Capital)	(-)	-
i 4.9.9.1.1.02	O. VPA's Incorporação no Ativo Não Circulante (extraorçamentária)	(-)	1.489.633,30
j 3.9.9.1.1.02	O. VPD's Baixa no Ativo Não Circulante (extraorçamentária)	(+)	19.518.731,11
k 4.6.2.1.1	Valorização de Ativo (Reavaliação)	(-)	217.485.716,33
Patrimônio Líquido			
l 2.3	Reserva de reavaliação	(-)	5.271.781.888,80
m 2.3	Ajuste	(+)	3.576.595,30
n -	Despesa Capital e Movimentação Extraorçamentária (-g-h-i+j-k-l+m)	= -	5.711.407.201,83
Resultado (f+n) = 0			-

São Paulo, 31 de dezembro de 2022.



ABRAM ABE SZAJMAN
PRESIDENTE DO CONSELHO REGIONAL
CPF 001.214.108-97



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



JOSE AUGUSTO PAULA MARQUES
GERENTE DE FINANÇAS
CPF 144.494.888-14



VAGNER CARVALHO DOS SANTOS
CONTADOR CRC 1SP253935/O-6
CPF 100.224.018-22
RUA MARIA LAZZARI, 185
CEP 08140-170 - SÃO PAULO - SP