



SUPERINTENDÊNCIA DE ADMINISTRAÇÃO
GERÊNCIA DE FINANÇAS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS MENSAIS
FEVEREIRO/2023

Ref.: Regulamento do SESC
(Decreto 61.836, de 05.12.67
Artigo 25, alínea "u")

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS MENSAIS FEVEREIRO 2023

Em cumprimento às disposições legais e regulamentares, conforme disposto no artigo 47 do Código de Contabilidade e Orçamento (CODECO), e atendimento à gestão, submetemos à apreciação da administração superior, o resumo das Demonstrações Contábeis, Financeiras e Orçamentárias, desta Entidade, levantadas em 28 de fevereiro de 2023.

Compõem este relatório os seguintes Demonstrativos Contábeis e Orçamentários:

- Balancete de Verificação;
- Balancete Financeiro;
- Demonstrativo dos Atos Potenciais;
- Demonstrativo da Execução Orçamentária;
- Demonstrativo das Receitas e Despesas por Atividade/Modalidade
- Certidão de Habilitação Profissional (Contabilista)
- Demonstrativo da Conta 1.1.1.1.1 – Caixa;
- Demonstrativo dos Saldos Bancários;

Os demonstrativos contemplam as movimentações do Departamento Regional, incluindo todas as Unidades Orçamentárias, tanto da Administração Central quanto das Unidades Operacionais.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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.



1- RESULTADO DO PERÍODO

1.1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

As Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA's) no mês apresentam a seguinte composição:

Variações Patrimoniais Aumentativas	fev/23	jan/23	Var.%	Até fevereiro/2023	% Part.
Contribuições	199.690.251,05	197.503.518,00	1,11%	397.193.769,05	78,49%
Serviços	14.943.766,28	17.886.570,46	-16,45%	32.830.336,74	6,49%
Financeiras	29.980.889,74	41.089.988,97	-27,04%	71.070.878,71	14,05%
Transferências	-	-	-	-	0,00%
Valorização e Ganhos de Ativos	573.542,78	-	100,00%	573.542,78	0,11%
Outras VPA's	2.891.225,94	1.455.939,28	98,58%	4.347.165,22	0,86%
Totais	248.079.675,79	257.936.016,71	-3,82%	506.015.692,50	100,00%

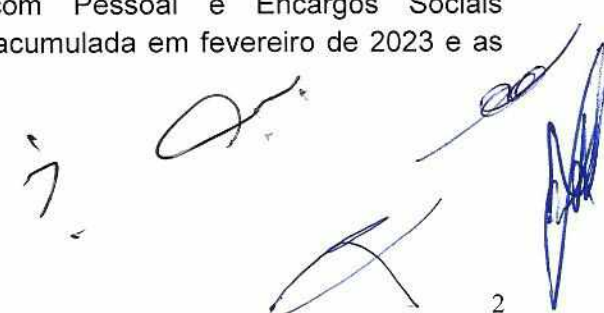
A receita de contribuição corresponde a 78,49% da receita total acumulada em fevereiro de 2023 e as demais respondem por 21,51%.

1.2 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

As Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD's) no mês apresentam a seguinte composição:

Variações Patrimoniais Diminutivas	fev/23	jan/23	Var.%	Até fevereiro/2023	% Part.
Pessoal e Encargos	94.808.989,35	98.275.078,24	-3,53%	193.084.067,59	46,86%
Uso de Bens e Serviços	98.439.724,15	87.552.712,05	12,43%	185.992.436,20	45,13%
Financeiras	351.137,07	344.196,63	2,02%	695.333,70	0,17%
Transferências	5.870.197,89	5.805.585,08	1,11%	11.675.782,97	2,83%
Desvalorização e Perdas de Ativos	7.655.126,06	12.828.596,53	-40,33%	20.483.722,59	4,97%
Outras VPD's	14.993,06	138.768,49	-89,20%	152.761,55	0,04%
Totais	207.140.167,58	204.944.937,02	1,07%	412.084.104,60	100,00%

As Variações Patrimoniais Diminutivas com Pessoal e Encargos Sociais representaram no período 46,86% da despesa total acumulada em fevereiro de 2023 e as demais respondem por 53,14%.



1.3 – RESULTADO

Os resultados contábil e orçamentário apresentaram superávits acumulados até o mês respectivamente em R\$ 93.931.587,90 e R\$ 38.815.695,53.

RESULTADO CONTÁBIL E ORÇAMENTÁRIO - SUPERÁVITS ACUMULADOS	Até fevereiro/2023	Resultados	(%)
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - (VPAs)	506.015.692,50		100%
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - (VPDs)	412.084.104,60		81,44%
a RESULTADO PATRIMONIAL (VPAs - VPDs)		93.931.587,90	18,56%
TOTAL DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA	505.913.137,03		100%
TOTAL DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA	467.097.441,50		92,33%
b DÉFICIT/SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO (Receitas - Despesas)		38.815.695,53	7,67%
c DIFERENÇA ENTRE RESULTADO PATRIMONIAL E ORÇAMENTÁRIO (a-b)		55.115.892,37	10,89%
d VPD's QUE NÃO AFETAM AS DESPESAS		20.636.484,14	
3.6.1 - DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	20.483.722,59		
3.6.2 - DESVALORIZAÇÃO DE ATIVOS	0,00		
3.6.3 - PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00		
3.9.9.1.1 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	152.761,55		
e VPA's QUE NÃO AFETAM AS RECEITAS		102.555,47	
4.6.2 - VALORIZAÇÃO DE ATIVOS	0,00		
4.9.9.1.1 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	102.555,47		
f ALTERAÇÕES FINANCEIRAS NO IMOBILIZADO		75.649.821,04	
1.2.3.1 - BENS MÓVEIS	6.657.896,35		
1.2.3.2 - BENS IMÓVEIS	68.991.924,69		
g RESULTADO DA MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL (d-e-f)		-55.115.892,37	

O Resultado Contábil acumulado do período é positivo e representa 18,56% do total das VPA's, o que demonstra que do montante das variações patrimoniais aumentativa do período 81,44% foram consumidas com as variações patrimoniais diminutivas.

O Resultado Orçamentário do período é positivo e representa 7,67% do total das Receitas Orçamentárias o que demonstra que do montante das Receitas Orçamentárias 92,33% 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 10,89% das VPA's.



1.3.1 – POSIÇÃO ECONÔMICA

Apuração da Posição Econômica	No mês	Até o mês
Mais		
Receita Total até o mês	248.060.029,76	505.913.137,03
Outras Variações (Credor)	19.646,03	102.555,47
TOTAL	248.079.675,79	506.015.692,50
Menos		
Despesas Corrente até o mês	199.470.048,46	391.447.620,46
Outras Variações (Devedor)	7.670.119,12	20.636.484,14
TOTAL	207.140.167,58	412.084.104,60
Superavit Econômico	40.939.508,21	93.931.587,90

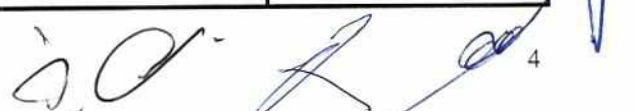
1.3.2 – POSIÇÃO FINANCEIRA

Apuração da Posição Financeira	No mês	Até o mês
Mais		
Receita Realizada até o mês	248.060.029,76	505.913.137,03
Outras Variações Financeiras (Credor)	19.646,03	102.555,47
TOTAL	248.079.675,79	506.015.692,50
Menos		
Despesas Realizadas até o mês	199.470.048,46	391.447.620,46
Outras Variações Financeiras (Devedor)	2.677,30	25.987,02
TOTAL	199.472.725,76	391.473.607,48
Superavit Financeiro	48.606.950,03	114.542.085,02

1.3.3 - SUPERÁVIT FINANCEIRO ACUMULADO

O superávit financeiro acumulado é apurado por meio da equação: (Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo) – (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante).

TÍTULO	SALDO EM:	SALDO EM:
	28/02/2023	31/01/2023
Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo	4.274.280.118,60	4.267.599.296,85
Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	268.259.454,21	252.031.593,47
Superávit Financeiro	4.006.020.664,39	4.015.567.703,38



1.3.4 – MOVIMENTAÇÃO DO ATIVO IMOBILIZADO

Movimentação do Ativo Imobilizado		
IMOBILIZADO	No mês	Até o mês
Ativo Imobilizado no exercício anterior		9.815.722.858,24
1.2.3.1.1. Equipamentos e Mobiliários em Geral	3.498.853,79	437.947.848,77
1.2.3.1.2. Veículos	-767.420,00	22.188.685,56
1.2.3.1.3. Bens Móveis Diversos	0,00	31.836.250,33
1.2.3.2.1. Terrenos	38.500.000,00	1.699.287.600,08
1.2.3.2.2. Construção em Curso	15.391.446,25	439.778.375,59
1.2.3.2.3. Edificações	0,00	7.615.352.282,63
1.2.3.2.4. Benfeitoria	-58.116,24	2.532.693,47
1.2.3.1.9. Depreciação Acumulada de Bens Móveis (-)	-1.532.528,46	-344.025.414,68
1.2.3.2.9. Depreciação Acumulada de Bens Imóveis (-)	-13.768.637,63	-47.911.865,80
Redução / Aumento do Ativo Imobilizado	41.263.597,71	9.856.986.455,95
TOTAL DO ATIVO IMOBILIZADO ATUAL		9.856.986.455,95

Na conta 1.2.3.1.2 – Veículos o valor de R\$ 767.420,00 refere-se à:

- Baixa por venda – DCA 26-00213/2023 de 23/02/2023 (-) R\$ 767.420,00

Na conta 1.2.3.2.4 – Benfeitoria, o valor de R\$ 58.116,24 refere-se às amortizações das benfeitorias nos imóveis onde encontram-se as Unidades:

- Centro de Pesquisa e Formação – CPF: (-) R\$ 37.213,97

- Sesc Osasco: (-) R\$ 20.902,27

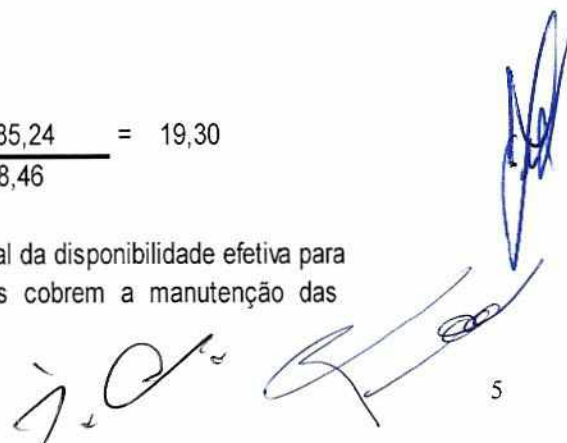
(-) R\$ 58.116,24

2. ÍNDICES FINANCEIROS

a) ÍNDICE DE RESERVA TÉCNICA:

$$\frac{\text{Caixa e Equivalentes de Caixa}}{\text{Despesas Correntes no Mês}} = \frac{3.849.534.485,24}{199.470.048,46} = 19,30$$

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 IMEDIATA:

$$\frac{\text{Disponibilidades Efetivas}}{\text{Exigível Imediato}} = \frac{3.849.534.485,24}{186.083.513,29} = 20,69$$

O índice de liquidez imediata é um indicador financeiro que demonstra o quanto a empresa possui de recursos disponíveis para liquidar suas obrigações imediatas, considerando apenas as obrigações exigíveis imediatas. Este índice financeiro demonstra que, para cada real de compromisso imediato, o Regional dispõe de R\$ 20,69 de pronta utilização.

c) ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE:

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{4.207.440.664,47}{268.259.454,21} = 15,68$$

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\$ 15,68 em direitos de curto prazo para a sua cobertura.

d) ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

$$\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Ativo Não Circulante}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}} = \frac{14.131.266.574,55}{268.259.454,21} = 52,68$$

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\$ 52,68 em direitos de longo prazo para a sua cobertura.

e) GRAU DE IMOBILIZAÇÃO:

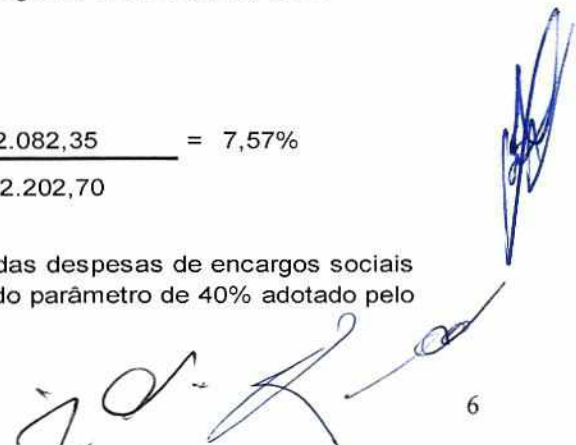
$$\frac{\text{Investimento} + \text{Imobilizado} + \text{Intangível}}{\text{Patrimônio Líquido} + \text{Superávit ou Déficit acumulado até o mês}} = \frac{9.856.986.455,95}{13.769.075.532,44} = 0,72$$

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\$ 0,72.

f) ÍNDICE DE ENCARGOS PATRONAIS:

$$\frac{\text{Encargos Patronais}}{\text{Remuneração a Pessoal} + \text{Outras VPD's - Pessoal e Encargos}} = \frac{10.572.082,35}{139.662.202,70} = 7,57\%$$

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.



Em atenção a Circular CF/OF/248/21, esclarecemos que o Regional São Paulo impetrou o Mandado de Segurança nº 0004023-32.2002.403.6100 – FGTS para obter a declaração de inexigibilidade da contribuição adicional de 10% (demissão sem justa causa) e 0,5% (adicional de alíquota).

Tais valores não são mais devidos, uma vez que o adicional de 0,5% atingiu seu prazo de vigência e o adicional de 10% foi extinto pela Lei 13.932/19, remanescendo, entretanto, a ação judicial para reaver os valores pagos tidos como indevidos e depositados judicialmente no curso do processo.

Assim, atualmente, o único encargo que recai sobre a folha de pagamento desse Departamento Regional é o valor recolhido a título de FGTS - Fundo de Garantia do Tempo de Serviços, sendo que a importância até fevereiro de 2023 foi de R\$ 10.572.082,35.

g) LIMITE DE DESPESA DO PROGRAMA ADMINISTRAÇÃO:

**DESPESAS DO PROGRAMA ADMINISTRAÇÃO
ATÉ 02/2023**

ITENS	EM R\$	%
Custeio do Programa 06 - Administração	83.390.155,44	
Contribuições Confederativa e Federativas	-11.675.782,97	
Comissão da Receita Federal do Brasil	-7.942.709,50	
TOTAL DESPESAS CUSTEIO PROGRAMA 06 -	63.771.662,97	12,62%
Receitas Correntes Arrecadadas (-)	505.339.594,25	100,00%

Este indicador visa atender ao previsto no Art. 14 Codeco - Na elaboração orçamentária, o total das despesas correntes do Programa Administração, deduzidas as despesas com contribuições e comissão devida ao órgão arrecadador, não poderá ultrapassar 25% das receitas correntes previstas, excluídas destas as subvenções extraordinárias, em conformidade ao disposto no artigo 39 do Regulamento Sesc, aprovado pelo Decreto número 61.836/1967.

3 - ANÁLISE DE CONTAS

Analisando o balancete destacamos as contas que em nosso entendimento merecem explicações adicionais:

1.1.1.1 – DISPONIBILIDADES EFETIVAS: R\$ 3.849.534.485,24




Com a sentença do processo nº 2005.61.00.10803-0(Quota Patronal) favorável ao Sesc, as Disponibilidades Efetivas aumentaram, atingindo R\$ 3.849.534.485,24 em fevereiro de 2023. Deste montante, R\$ 3.663.450.971,95 refere-se a Reserva Financeira, suficiente para gastos normais futuros de até 18 meses e 10 dias.

RESERVA FINANCEIRA

Mês	Despesas Correntes	Disponível Líquido	Reserva Financeira			
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
jan/23	191.977.572,00	3.671.228.270,68	19	M	3	D
fev/23	199.470.048,46	3.663.450.971,95	18	M	10	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\$ 60.128.729,09 é referente às contas de cadernetas de poupanças retidos das empresas conforme estabelecido em contrato.

1.1.1.3.1 – NUMERÁRIO EM TRÂNSITO

O valor de R\$ 80.367,00 refere-se às transferências de numerários para depósitos bancários, por meio de carro forte.

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

1.1.2.1.2 – ARRECADAÇÃO COMPULSÓRIA

O saldo de R\$ 196.627.901,12 é referente ao registro de apropriação da arrecadação do mês de fevereiro de 2023 a ser repassada pela Receita Federal do Brasil em março de 2023. O valor oficial da arrecadação é recebido após o fechamento do mês, por este motivo a contabilização é realizada considerando o valor médio dos últimos três meses arrecadados, conforme artigo 19, § 2º do Codeco.

1.1.2.5.2 – ADIANTAMENTOS DE SALÁRIOS

O saldo de R\$ 298.002,47 refere-se a adiantamentos de salários conforme abaixo:

a) Adiantamento Salários Funcionário Afastado	R\$ 1.278,92
b) Adiantamento Auxílio-doença	R\$ 295.001,95
c) Adiantamento Acidente de Trabalho	R\$ 1.721,60



1.1.2.8.2 - DEPÓSITOS EM GARANTIA:

O saldo de R\$ 31.291.167,96 refere-se a depósitos judiciais conforme abaixo:

a) Processos Trabalhistas:	R\$ 1.259.442,79
b) Processos Judiciais:	R\$ 29.662.570,55
c) Processos de Embargos:	R\$ 369.154,62

1.2.1.3.1 – DÉBITOS DIVERSOS:

O saldo de R\$ 66.839.123,78 refere-se a valores que serão realizados a longo prazo, conforme abaixo:

a) Fundo Previdencial Patrocinadora:	R\$ 66.159.036,58
b) Arrecadação Sest/Senat – Processo:	R\$ 680.087,20

2.3.1.1.1 – SUPERVÁVITS / DÉFICITS ACUMULADOS

O saldo de R\$ 13.769.075.532,44 refere-se aos saldos das contas, conforme abaixo:

a) Superávit Acumulado:	R\$ 8.515.702.888,55
b) Reserva de Reavaliação:	R\$ 5.253.372.643,89

4 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

A conta 3.9.9.1.1 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas apresentou no mês de fevereiro de 2023 um saldo de R\$ 152.761,55, conforme passamos a relatar abaixo:

a) Baixa de Receita de Exercícios Anteriores:	R\$ 527,16
b) Baixa no Ativo Circulante:	R\$ 12.455,77



c) Perdas Involuntárias com Almojarifado:	R\$	9.297,43
d) Ajuste Perdas C/ Crédito de Liq. Duvidosa:	R\$	3.706,66
e) Perdas Involuntárias com Bens Móveis:	R\$	126.371,53
f) Exploração de Veículos (NF):	R\$	14,00
g) Exploração de Equipamentos e Mobiliário em Geral:	R\$	389,00

5 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

A conta 4.9.9.1.1 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas apresentou em fevereiro de 2023 o saldo de R\$ 102.555,47, conforme abaixo relatado:

a) Incorporação no Ativo Circulante:	R\$	22.404,91
b) Baixa de Despesas de Exerc. Anteriores:	R\$	76.808,56
c) Exploração de Veículos (F):	R\$	14,00
d) Exploração de Equipamentos e Mobiliário em Geral:	R\$	389,00
e) Reversão de Provisões Trabalhistas:	R\$	2.610,79
f) Reversão de Ajuste P/ Cred. Liq. Duvidosa:	R\$	328,21



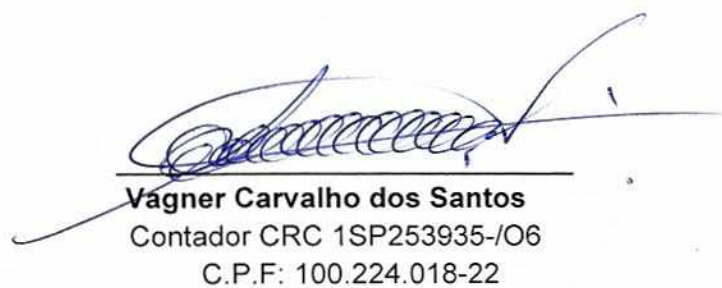
6 - CONFERÊNCIA DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL E DESPESAS DE CAPITAL

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)	(-)	9.887.195.830,87
b 1.2	Ativo Não Circulante (saldo final)	(+)	9.923.825.910,08
c 3.6.1.1.1	Depreciação, Amortização e Exaustão	(+)	20.483.722,59
d 3.6.2.1.1	Desvalorização de Ativos	(+)	-
e 3.6.3.1.1	Perdas com Alienação	(+)	-
f -	Varição Patrimonial (b+c+d+e-a)	=	57.113.801,80
g 5.2.1	Total dos Investimentos (despesa de Capital)	(-)	37.149.821,04
h 5.2.2	Total de Inversões Financeiras (despesa de Capital)	(-)	38.500.000,00
i 4.9.9.1.1.02	O. VPA's Incorporação no Ativo Não Circulante (extraorçamentária)	(-)	-
j 3.9.9.1.1.02	O. VPD's Baixa no Ativo Não Circulante (extraorçamentária)	(+)	126.774,53
k 4.6.2.1.1	Valorização de Ativo (Reavaliação)	(-)	-
Patrimônio Líquido			
l 2.3	Reserva de reavaliação(saldo inicial)	(+)	5.271.781.888,60
m 2.3	Reserva de reavaliação(saldo final)	(-)	5.253.372.643,89
n 2.3	Ajuste	(+)	-
o -	Despesa Capital e Movimentação Extraorçamentária (-g-h+i+j-k+l-m+n) =	-	57.113.801,80
	Resultado (f+o) = 0	-	0,00

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

São Paulo, 28 de fevereiro de 2023.


José Augusto Paula Marques
 Gerente de Finanças
 CPF 144.494.888-14


Wagner Carvalho dos Santos
 Contador CRC 1SP253935-/O6
 C.P.F: 100.224.018-22
 Rua Maria Lazzari, 185
 CEP: 08140-170-São Paulo – SP



BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

CODIGO	TITULOS	VALORES
		FEVEREIRO/2023
1	ATIVO	14.131.266.574,55
1.1	ATIVO CIRCULANTE	4.207.440.664,47
1.1.1	DISPONÍVEL	3.909.743.581,33
1.1.1.1	DISPONIBILIDADES EFETIVAS	3.849.534.485,24
1.1.1.1.1	CAIXA	459.405,37
1.1.1.1.2	BANCOS - C/MOVIMENTO	1.453.677,47
1.1.1.1.3	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.847.621.402,40
1.1.1.2	DISPONIBILIDADES VINCULADAS	60.128.729,09
1.1.1.2.1	BANCOS - C/VINCULADA	60.128.729,09
1.1.1.3	DISPONIBILIDADES EM TRÂNSITO	80.367,00
1.1.1.3.1	NUMERÁRIO EM TRÂNSITO	80.367,00
1.1.2	REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	297.697.083,14
1.1.2.1	RECEITAS A RECEBER	207.611.812,64
1.1.2.1.2	AN-C/ARRECADUÇÃO COMPULSÓRIA	196.627.901,12
1.1.2.1.6	RECEITAS DE SERVIÇOS A RECEBER	10.981.746,02
1.1.2.1.9	OUTRAS RECEITAS A RECEBER	2.165,50
1.1.2.2	DÉBITOS DA ADMINISTRAÇÃO NACIONAL	53.227,05
1.1.2.2.2	AN-C/APLICAÇÃO EM PROJETOS ESPECIAIS	53.227,05
1.1.2.4	DÉBITOS CONTRATUAIS	317.534,55
1.1.2.4.2	APLICAÇÕES CONTRATUAIS	317.534,55
1.1.2.5	DEVEDORES POR ADIANTAMENTOS	4.136.058,91
1.1.2.5.1	ADIANTAMENTOS PARA FÉRIAS	762.298,92
1.1.2.5.2	ADIANTAMENTOS DE SALÁRIOS	298.002,47
1.1.2.5.3	ADIANTAMENTOS DO 13º SALÁRIO	2.988.178,75
1.1.2.5.4	ADIANTAMENTOS PARA DESPESAS	62.158,47
1.1.2.5.9	OUTROS DEVEDORES POR ADIANTAMENTOS	25.420,30
1.1.2.6	VALORES MOBILIÁRIOS E DE CONSUMO	30.966.139,82
1.1.2.6.2	ALMOXARIFADO	26.840.334,03
1.1.2.6.3	MATERIAIS EM TRÂNSITO	264.252,81
1.1.2.6.9	OUTROS VALORES MOBILIÁRIOS E DE CONSUMO	3.861.552,98
1.1.2.7	DÉBITOS DIVERSOS	6.693.148,82
1.1.2.7.1	DÉBITOS DE SERVIDORES	1.100.521,68
1.1.2.7.2	SALÁRIO FAMÍLIA	3.703,57
1.1.2.7.3	SALÁRIO MATERNIDADE	180.121,33
1.1.2.7.9	OUTROS DÉBITOS DIVERSOS	5.408.802,24
1.1.2.8	VALORES EM APURAÇÃO	31.925.433,14
1.1.2.8.1	VALORES EM TRANSIÇÃO	587.740,93
1.1.2.8.2	DEPÓSITOS EM GARANTIA	31.291.167,96
1.1.2.8.9	OUTROS VALORES EM APURAÇÃO	46.524,25
1.1.2.9	DESPESAS ANTECIPADAS	15.993.728,21

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

CODIGO	TITULOS	VALORES
		FEVEREIRO/2023
1.1.2.9.1	PRÊMIOS DE SEGURO	467.500,97
1.1.2.9.2	ASSINATURAS DE PUBLICAÇÕES	17.790,04
1.1.2.9.9	OUTRAS DESPESAS ANTECIPADAS	15.508.437,20
1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.923.825.910,08
1.2.1	REALIZÁVEL À LONGO PRAZO	66.839.454,13
1.2.1.2	TÍTULOS	330,35
1.2.1.2.9	TÍTULOS DIVERSOS	330,35
1.2.1.3	DÉBITOS DIVERSOS	66.839.123,78
1.2.1.3.1	DÉBITOS DIVERSOS	66.839.123,78
1.2.3	IMOBILIZADO	9.856.986.455,95
1.2.3.1	BENS MÓVEIS	147.947.369,98
1.2.3.1.1	EQUIPAMENTOS E MOBILIÁRIOS EM GERAL	437.947.848,77
1.2.3.1.2	VEÍCULOS	22.188.685,56
1.2.3.1.3	BENS MÓVEIS DIVERSOS	31.836.250,33
1.2.3.1.9	DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS MÓVEIS (-)	- 344.025.414,68
1.2.3.2	BENS IMÓVEIS	9.709.039.085,97
1.2.3.2.1	TERRENOS	1.699.287.600,08
1.2.3.2.2	CONSTRUÇÕES EM CURSO	439.778.375,59
1.2.3.2.3	EDIFICAÇÕES	7.615.352.282,63
1.2.3.2.4	BENFEITORIAS	2.532.693,47
1.2.3.2.9	DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS IMÓVEIS (-)	- 47.911.865,80
3	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	412.084.104,60
3.1	PESSOAL E ENCARGOS	193.084.067,59
3.1.1	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	133.778.649,00
3.1.1.1	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	133.778.649,00
3.1.1.1.1	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	133.778.649,00
3.1.2	ENCARGOS PATRONAIS	10.572.082,35
3.1.2.1	ENCARGOS PATRONAIS	10.572.082,35
3.1.2.1.1	ENCARGOS PATRONAIS	10.572.082,35
3.1.3	BENEFÍCIO A PESSOAL	42.849.782,54
3.1.3.1	BENEFÍCIO A PESSOAL	42.849.782,54
3.1.3.1.1	BENEFÍCIOS A PESSOAL	42.849.782,54
3.1.9	OUTRAS VPD's - PESSOAL E ENCARGOS	5.883.553,70
3.1.9.1	OUTRAS VPD's - PESSOAL E ENCARGOS	5.883.553,70
3.1.9.1.1	OUTRAS VPD's - PESSOAL E ENCARGOS	5.883.553,70
3.3	USO DE BENS E SERVIÇOS	185.992.436,20
3.3.1	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	36.589.837,70
3.3.1.1	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	36.589.837,70
3.3.1.1.1	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	36.589.837,70
3.3.2	SERVIÇOS	149.402.598,50

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

CODIGO	TITULOS	VALORES
		FEVEREIRO/2023
3.3.2.1	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	1.427.894,94
3.3.2.1.1	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	1.427.894,94
3.3.2.2	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	147.974.703,56
3.3.2.2.1	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	147.974.703,56
3.4	FINANCEIRAS	695.333,70
3.4.9	OUTRAS VPD's - FINANCEIRAS	695.333,70
3.4.9.1	OUTRAS VPD's - FINANCEIRAS	695.333,70
3.4.9.1.1	OUTRAS VPD's - FINANCEIRAS	695.333,70
3.5	TRANSFERÊNCIAS	11.675.782,97
3.5.3	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	11.675.782,97
3.5.3.1	TRANSF. A INST.PRIV. S/FINS LUCRATIVOS - CONTRIBUIÇÕES	11.675.782,97
3.5.3.1.3	CONTRIBUIÇÕES CONFEDERATIVA E FEDERATIVAS	11.675.782,97
3.6	DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS	20.483.722,59
3.6.1	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	20.483.722,59
3.6.1.1	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	20.483.722,59
3.6.1.1.1	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	20.483.722,59
3.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	152.761,55
3.9.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	152.761,55
3.9.9.1	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	152.761,55
3.9.9.1.1	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	152.761,55
	TOTAL DO ATIVO / VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	14.543.350.679,15

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

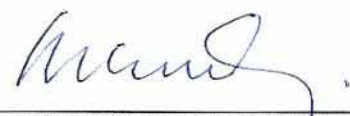
CODIGO	TITULOS	VALORES
		FEVEREIRO/2023
2	PASSIVO	14.037.334.986,65
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	268.259.454,21
2.1.1	EXIGÍVEL IMEDIATO	186.083.513,29
2.1.1.1	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	108.519.840,36
2.1.1.1.1	SALÁRIOS A PAGAR	5.732,13
2.1.1.1.2	RETENÇÕES E OBRIGAÇÕES A RECOLHER	17.472.699,70
2.1.1.1.4	PROVISÃO PARA FÉRIAS	80.633.658,03
2.1.1.1.5	PROVISÃO PARA 13º SALÁRIO	10.202.292,58
2.1.1.1.9	OUTRAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	205.457,92
2.1.1.2	RETENÇÕES E OBRIGAÇÕES FISCAIS	6.815.971,33
2.1.1.2.1	RETENÇÕES E OBRIGAÇÕES FISCAIS	6.815.971,33
2.1.1.3	CRÉDITOS A LIQUIDAR	70.747.701,60
2.1.1.3.1	CONTAS A PAGAR	44.614.192,55
2.1.1.3.6	OUTROS CRÉDITOS POR PROVISÕES	25.363.184,92
2.1.1.3.9	OUTROS CRÉDITOS A LIQUIDAR	770.324,13
2.1.2	EXIGÍVEL MEDIATO	82.175.940,92
2.1.2.2	CRÉDITOS DA ADMINISTRAÇÃO NACIONAL	9.717.774,86
2.1.2.2.1	AN - C/MOVIMENTO	9.717.774,86
2.1.2.4	CRÉDITOS CONTRATUAIS	62.301.337,83
2.1.2.4.2	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	398.297,10
2.1.2.4.9	OUTROS CRÉDITOS CONTRATUAIS	61.903.040,73
2.1.2.8	VALORES EM APURAÇÃO	6.924.156,36
2.1.2.8.1	VALORES EM TRANSIÇÃO	208,26
2.1.2.8.9	OUTROS VALORES EM APURAÇÃO	6.923.948,10
2.1.2.9	RECEITAS ANTECIPADAS	3.232.671,87
2.1.2.9.1	RECEITAS RECEBIDAS A APROPRIAR	3.232.671,87
2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.769.075.532,44
2.3.1	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.769.075.532,44
2.3.1.1	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.769.075.532,44
2.3.1.1.1	SUPERÁVITS / DÉFICITS ACUMULADOS	13.769.075.532,44
4	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	506.015.692,50
4.2	CONTRIBUIÇÕES	397.193.769,05
4.2.1	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	397.193.769,05
4.2.1.1	CONTRIBUIÇÃO PARA O SESC	397.193.769,05
4.2.1.1.1	CONTRIBUIÇÃO PARA O SESC	397.193.769,05
4.3	SERVIÇOS	32.830.336,74
4.3.3	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	32.830.336,74
4.3.3.1	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	32.771.334,08
4.3.3.1.1	SERVIÇOS EDUCACIONAIS	285.357,52
4.3.3.1.2	SERVIÇOS DE SAÚDE	21.674.095,04

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

CODIGO	TITULOS	VALORES
		FEVEREIRO/2023
4.3.3.1.3	SERVIÇOS CULTURAIS	3.950.262,60
4.3.3.1.4	SERVIÇOS DE LAZER	5.378.702,02
4.3.3.1.9	OUTROS SERVIÇOS	1.482.916,90
4.3.3.2	OUTRAS VPA´s DE SERVIÇOS	59.002,66
4.3.3.2.1	OUTRAS VPA´s DE SERVIÇOS	59.002,66
4.4	FINANCEIRAS	71.070.878,71
4.4.5	REMUN. DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLIC.FINANCEIRAS	70.244.237,89
4.4.5.1	REMUN. DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLIC.FINANCEIRAS	70.244.237,89
4.4.5.1.1	REMUN.DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLIC.FINANCEIRAS	70.244.237,89
4.4.9	OUTRAS VPA´s - FINANCEIRAS	826.640,82
4.4.9.1	OUTRAS VPA´s - FINANCEIRAS	826.640,82
4.4.9.1.1	OUTRAS VPA´s - FINANCEIRAS	826.640,82
4.6	VALORIZAÇÃO E GANHOS DE ATIVOS	573.542,78
4.6.3	GANHOS COM ALIENAÇÃO	573.542,78
4.6.3.1	GANHOS COM ALIENAÇÃO	573.542,78
4.6.3.1.1	GANHOS COM ALIENAÇÃO	573.542,78
4.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.347.165,22
4.9.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.347.165,22
4.9.9.1	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.347.165,22
4.9.9.1.1	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	102.555,47
4.9.9.1.2	DEMAIS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.244.609,75
	TOTAL DO PASSIVO / VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	14.543.350.679,15



ABRAM ABE SZAJMAN
 PRESIDENTE DO CONSELHO REGIONAL
 CPF 001.214.108-97



DANILO SANTOS DE MIRANDA
 DIRETOR DO DEPARTAMENTO REGIONAL
 CPF 054.775.908-82



JOSÉ AUGUSTO PAULA MARQUES
 GERENTE DE FINANÇAS
 CPF 144.494.888-14




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

BALANCETE FINANCEIRO MENSAL

CÓDIGO	INGRESSOS	31/01/2023	28/02/2023
6.1.1	RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	197.503.518,00	397.193.769,05
6.1.2	RECEITAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	17.845.882,07	32.771.334,08
6.1.3	RECEITAS DE OUTROS SERVIÇOS	40.688,39	59.002,66
6.1.4	RECEITAS FINANCEIRAS	41.089.988,97	71.070.878,71
6.1.9	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.373.029,84	4.244.609,75
	RECEITAS CORRENTES (A)	257.853.107,27	505.339.594,25
6.2.9	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	573.542,78
	RECEITAS DE CAPITAL (B)	0,00	573.542,78
	RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (C=A+B)	257.853.107,27	505.913.137,03
4.9.9.1.1.01.002	INCORPORAÇÃO NO ATIVO CIRCULANTE	9.718,15	22.404,91
4.9.9.1.1.01.006	BAIXA DE DESPESAS DE EXERC ANTERIORES	72.863,08	76.808,56
4.9.9.1.1.01.007	EXPLORAÇÃO DE VEÍCULOS (F)	0,00	14,00
4.9.9.1.1.01.008	EXPLORAÇÃO DE EQUIP. E MOBILIÁRIO	0,00	389,00
4.9.9.1.1.01.010	REVERSÃO DE PROVISÕES TRABALHISTAS	0,00	2.610,79
4.9.9.1.1.01.013	REVERSÃO DE AJUSTE P/ CRED LIQ DUVIDOSA	328,21	328,21
	EXTRAORÇAMENTÁRIAS CREDORAS	82.909,44	102.555,47
2.1.1	EXIGÍVEL IMEDIATO	0,00	12.568.215,54
2.1.2	EXIGÍVEL MEDIATO	10.136.887,06	9.570.278,07
	VARIAÇÕES PARA MAIS NO PASSIVO	10.136.887,06	22.138.493,61
1.1.2	REALIZÁVEL	123.885.353,02	124.599.359,00
	VARIAÇÕES PARA MENOS NO ATIVO	123.885.353,02	124.599.359,00
1.1.1	DISPONÍVEL	3.724.113.464,74	3.724.113.464,74
	SALDO DO DISPONÍVEL NO EXERCÍCIO ANTERIOR	3.724.113.464,74	3.724.113.464,74
	TOTAL GERAL:	4.116.071.721,53	4.376.867.009,85

BALANCETE FINANCEIRO MENSAL

CÓDIGO	DISPÊNDIOS	31/01/2023	28/02/2023
5.1.1	PESSOAL E ENCARGOS	98.275.078,24	193.084.067,59
5.1.2	USO DE BENS E SERVIÇOS	87.552.712,05	185.992.436,20
5.1.4	DESPESAS FINANCEIRAS	344.196,63	695.333,70
5.1.5	TRANSFERÊNCIAS INST.PRIVADAS S/FINS LUCRATIVOS- CONTRIBUIÇÕES	5.805.585,08	11.675.782,97
	DESPESAS CORRENTES (D)	191.977.572,00	391.447.620,46
5.2.1	INVESTIMENTOS	17.495.832,02	37.149.821,04
5.2.2	INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	38.500.000,00
	DESPESAS DE CAPITAL (E)	17.495.832,02	75.649.821,04
	DESPESAS ORÇAMENTARIAS (F=D+E)	209.473.404,02	467.097.441,50
3.9.9.1.1.01.004	BAIXA DE RECEITA DE EXERC. ANTERIORES	448,16	527,16
3.9.9.1.1.01.005	BAIXA NO ATIVO CIRCULANTE	11.205,18	12.455,77
3.9.9.1.1.01.013	PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM ALMOXARIFADO	9.297,43	9.297,43
3.9.9.1.1.01.015	AJUSTES PERDAS C/CREDITOS LIQ. DUVIDOSA	2.358,95	3.706,66
	EXTRAORÇAMENTÁRIAS DEVEDORAS	23.309,72	25.987,02
1.1.2	REALIZÁVEL	0,00	0,00
	VARIAÇÕES PARA MAIS NO ATIVO	0,00	0,00
2.1.1	EXIGIVEL IMEDIATO	4.226.254,19	0,00
2.1.2	EXIGIVEL MEDIATO	0,00	0,00
	VARIAÇÕES PARA MENOS NO PASSIVO	4.226.254,19	0,00
1.1.1	DISPONÍVEL	3.902.348.753,60	3.909.743.581,33
	SALDO DO DISPONÍVEL NO EXERCÍCIO	3.902.348.753,60	3.909.743.581,33
	TOTAL GERAL:	4.116.071.721,53	4.376.867.009,85


ABRAM ABE SZAJMAN
PRESIDENTE DO CONSELHO REGIONAL
CPF 001.214.108-97



JOSÉ AUGUSTO PAULA MARQUES
GERENTE DE FINANÇAS
CPF 144.494.888-14



DANILO SANTOS DE MIRANDA
DIRETOR DO DEPARTAMENTO REGIONAL
CPF 054.775.908-82

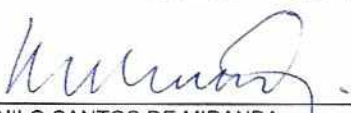

WAGNER CARVALHO DOS SANTOS
CONTADOR CRC 1SP253935-06
CPF 100.224.018-22
RUA MARIA LAZZARI, 185 - SÃO PAULO - SP


Demonstrativo dos Atos Potenciais

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	28/02/2023
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
7.1.1.1.1	SEGUROS CONTRATADOS	2.465.739.160,79
7.1.1.1.3	BENS EM COMODATO CEDIDOS	1.007.983,25
7.1.1.1.9	OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	1.108.617.217,64
		Total: 3.575.364.361,68
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
7.1.2	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	3.304.698.885,45
		Total: 3.304.698.885,45
		Total dos Atos Potencias Ativo: 6.880.063.247,13
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
8.1.1.1.1	CONTRATOS	2.725.519.590,14
8.1.1.1.2	BENS EM COMODATO RECEBIDOS	45.996.484,37
8.1.1.1.3	DEMANDAS JUDICIAIS	25.363.184,92
8.1.1.1.9	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	507.819.626,02
		Total: 3.304.698.885,45
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
8.1.2	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	3.575.364.361,68
		Total: 3.575.364.361,68
		Total dos Atos Potencias Passivos: 6.880.063.247,13


ABRAM ABE SZAIMAN
PRESIDENTE DO CONSELHO REGIONAL
CPF 001.214.108-97


JOSÉ AUGUSTO PAULA MARQUES
GERENTE DE FINANÇAS
CPF 144.494.888-14


DANILO SANTOS DE MIRANDA
DIRETOR DO DEPARTAMENTO REGIONAL
CPF 054.775.908-82


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