

SUPERINTENDÊNCIA DE ADMINISTRAÇÃO
GERÊNCIA DE FINANÇAS
CONTABILIDADE

DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

EXERCÍCIO

2021

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

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, contemplando as novas práticas e demonstrações contábeis a partir de 2018.

2. DEPARTAMENTO REGIONAL

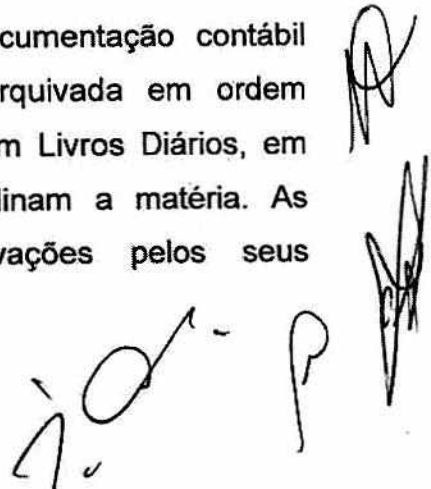
Estas Notas Explicativas às demonstrações contábeis referem-se ao Departamento Regional do Sesc no Estado de São Paulo, inscrito no CNPJ nº 03.667.884.0001-20, com sede na Avenida Álvaro Ramos, 991, CEP: 03331-000, São Paulo – SP.

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 25 de janeiro de 2022.



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 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\$ 27.257.920,55, 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\$ 61.960.367,55, 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

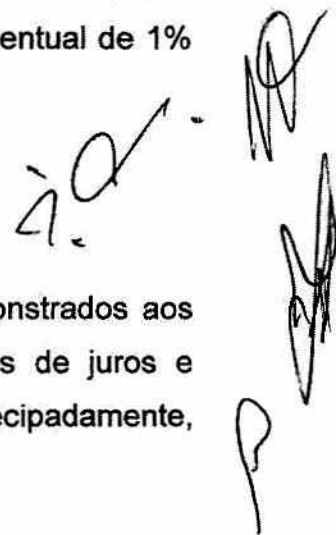
Os estoques em almoxarifado são demonstrados pelo custo de aquisição e o método para mensuração e avaliação das saídas do almoxarifado é o custo médio ponderado, e são formados prioritariamente por material de almoxarifado ou, ainda, por produtos para revenda, vinculados às atividades desenvolvidas,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

Considerando a recente reavaliação e devido estes ativos sofrerem pouca variação significativa no valor justo, conforme estabelece a NBCTSP 07, item 49, não realizamos nova revisão da reavaliação.

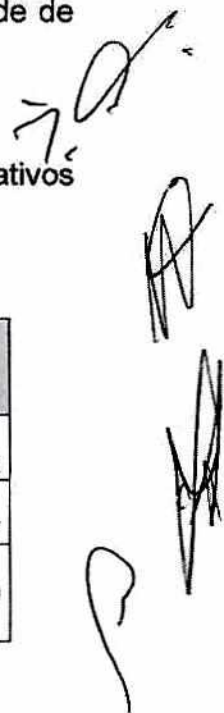
Os bens móveis são reconhecidos ao custo de aquisição e posteriormente mensurados pela depreciação acumulada e de perdas por redução a valores recuperáveis.

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 de Depreciação Acumulada diminuindo os ativos na importância de sua perda total por obsolescência conforme quadro abaixo:

Natureza do Ativo	Valor Contábil líquido	Valor Residual	Valor da perda por não recuperabilidade
Máq. E Equipamentos em Geral - 84 itens	43.551,82	84,00	43.467,82
Mobiliários em Geral - 92 itens	22.366,77	92,00	22.274,77
Total Geral: 176 itens	65.918,59	176,00	65.742,59



g) PASSIVO CIRCULANTE E EXIGÍVEL A LONGO PRAZO

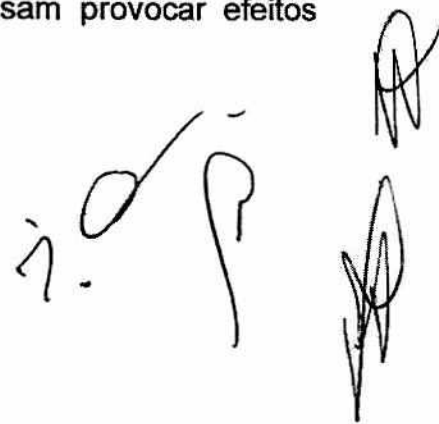
Estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço, observando o regime de competência;

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\$ 2.328.546.697,82 no ano, apresentando a seguinte composição:

Variações Patrimoniais Aumentativas	dez/21 (R\$)	% Part.
Contribuições	2.036.169.263,77	87,44%
Serviços	21.593.454,23	0,93%
Financeiras	149.664.676,76	6,43%
Valorização e Ganhos de Ativos	248.934,62	0,01%
Outras	120.870.368,44	5,19%
Totais	2.328.546.697,82	100,00%

A receita de contribuição corresponde a 87,44% da receita total acumulada em dezembro de 2021 e as demais respondem por 12,56%.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

As variações patrimoniais diminutivas totalizam R\$ 1.686.081.878,05 no ano, apresentando a seguinte composição:

Variações Patrimoniais Diminutivas	dez/21 (R\$)	% Part.
Pessoal e Encargos	948.501.919,60	56,25%
Uso de Bens e Serviços	543.030.025,83	32,21%
Financeiras	568.339,37	0,03%
Transferências	59.863.376,37	3,55%
Desvalorização e Perdas de Ativos	111.540.475,61	6,62%
Outras	22.577.741,27	1,34%
Totais	1.686.081.878,05	100,00%

As variações patrimoniais diminutivas com Pessoal e Encargos Sociais representaram no período 56,25% da despesa total acumulada em dezembro de 2021 e as demais responderam por 43,75%.

Os encargos sociais, em relação às demais variações patrimoniais diminutivas de pessoal, foram de 8,75%, dentro do parâmetro de 40% adotado pelo Conselho Fiscal da Administração Nacional do SESC.

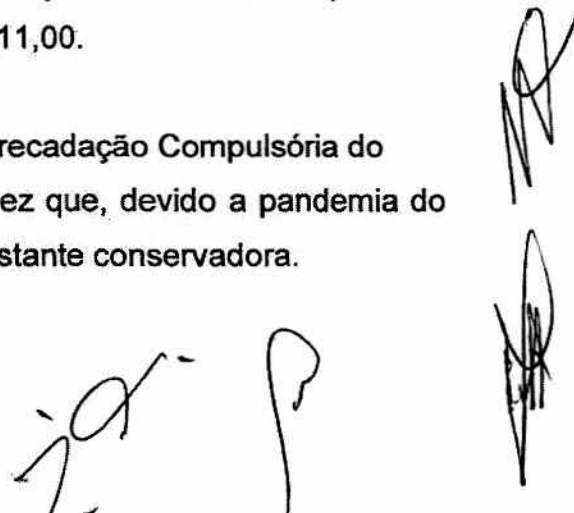
RUBRICA	NOMENCLATURA		R\$ 1,00
3.1.1.1	A	Remuneração a Pessoal	659.178.194,92
3.1.2.1	B	Encargos Patronais	58.366.384,87
3.1.9.1	C	Outras VPD's - Pessoal e Encargos	7.723.546,43
			725.268.126,22

$$\frac{B}{A + C} = \frac{58.366.384,87}{666.901.741,35} = 8,75\%$$

Nas peças contábeis denominadas "Balanço Financeiro", "Demonstração das Variações Patrimoniais" e "Balanço Orçamentário", comparando-se os exercícios de 2021 com 2020, 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 27 de julho de 2021, foi aprovado um acréscimo orçamentário no valor de R\$ 262.589.011,00.

Este aumento foi decorrente de recálculo na Arrecadação Compulsória do SESC, efetuado pelo Departamento Nacional, uma vez que, devido a pandemia do COVID-19 a estimativa inicial da receita havia sido bastante conservadora.



RESULTADO

O resultado operacional do mês de dezembro de 2021 foi positivo na importância de R\$ 207.072.559,92 conforme a composição abaixo:

Nomenclatura	Em Novembro/21 (R\$)	Em Dezembro/21 (R\$)	Até Dezembro/21 (R\$)	(%)
Variações Patrimoniais Aumentativas	250.162.171,57	382.725.813,54	2.328.546.697,82	100,00%
Variações Patrimoniais Diminutivas	149.310.814,18	175.653.253,62	1.686.081.878,05	72,41%
Resultado Operacional	100.851.357,39	207.072.559,92	642.464.819,77	27,59%

O resultado operacional do período apresentou um superávit de 27,59%, o que demonstra que do montante das variações patrimoniais aumentativa do período 72,41% foram consumidas com as variações patrimoniais diminutivas.

b) BALANÇO PATRIMONIAL**1.1.1.2.1 – DISPONIBILIDADES VINCULADAS**

O saldo de R\$ 48.486.122,02 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\$ 14.800,00 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\$ 283.079.655,04 referente ao registro de apropriação da arrecadação do mês de dezembro de 2021 a ser repassada pela Receita Federal do Brasil em janeiro de 2022.

1.1.2.8.2 - DEPÓSITOS EM GARANTIA:

O saldo de R\$ 27.638.501,57 refere-se aos depósitos judiciais conforme abaixo:

- a) Processos Trabalhistas: R\$ 1.544.779,49
- b) Processos Judiciais: R\$ 25.281.099,02
- c) Processos de Embargos: R\$ 812.623,06

1.1.2.9.9 – OUTRAS DESPESAS ANTECIPADAS - “ATIVO CIRCULANTE”

O saldo de R\$ 15.808.948,62 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 2022.

1.2.1.3.1 – DÉBITOS DIVERSOS – “ATIVO NÃO CIRCULANTE”

O saldo de R\$ 88.415.719,08 compõe-se conforme abaixo:

- a) R\$ 87.735.631,88 – refere-se ao Fundo Previdencial Patrocinadora e será utilizado para as Contribuições da Patrocinadora nos exercícios posteriores a 2022.

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\$ 27.257.920,55 refere-se as seguintes provisões:

- | | | |
|---------------------------|-----|---------------|
| a) Demandas Judiciais: | R\$ | 25.595.037,25 |
| b) Encargos Trabalhistas: | R\$ | 1.662.883,30 |

2.3.1.1. – PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

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

- Diminuição de R\$ 8.703.061,82 refere-se a ajuste de reavaliação atuarial do Fundo Previdencial, entre os meses de dezembro de 2020 a julho 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\$ 32.450.053,34 referente ao Fundo Previdencial Patrocinadora constituídos de exercícios anteriores conforme mencionado na rubrica: 1.2.1.3.1 – DÉBITOS DIVERSOS – “ATIVO NÃO CIRCULANTE”

8. REALIZAÇÕES ALÉM DAS DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

DESPESAS

Informamos que os grupos de despesas que ficaram acima da dotação prevista para o exercício de 2021 foram:-

a) Contribuições Confederativa e Federativas no valor de R\$ 2.636.894,37, tendo em vista que o valor da receita de arrecadação foi maior do que o previsto.

b) Terreno no valor de R\$ 81.951.242,82 e Edificações no valor de R\$ 30.534.749,18, ambos valores são decorrentes da aquisição do Imóvel Casa Verde, autorizado pela Deliberação Sesc Nº 51/2021 do Conselho Nacional e pela Resolução Nº. 279/2021 deste Conselho Regional. Esclarecemos que a aquisição, ainda que não estivesse prevista no orçamento, foi realizada, considerando os recursos financeiros disponíveis serem suficientes para a compra sem o comprometimento das atividades ora realizadas por esta Administração e pelo princípio da oportunidade, pois o imóvel possui localização e características excelentes para a instalação de uma Unidade Operacional do Sesc.

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 104,61% do previsto no orçamento.

Receita de Contribuição Prevista:	1.946.478.985,00
Receita de Contribuição Realizada:	2.036.169.263,77
	% 104,61%

b) EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA

Da análise do quadro Balanço Orçamentário podemos concluir que a realização do total das despesas atingiu 74,54% do previsto no orçamento.

Despesa total Prevista:	2.534.299.002,00
Despesa total Realizada:	1.889.111.527,49
	% 74,54%

c) SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

O exame do Balanço Financeiro revela que o disponível aumentou em R\$349.533.632,97 (Trezentos e quarenta e nove milhões quinhentos e trinta e três mil, seiscentos e trinta e dois reais e noventa e sete centavos):

Receita Orçamentária	R\$ 2.249.978.642,11	
Despesa Orçamentária	R\$ 1.889.111.527,49	360.867.114,62
Receita Extraorçamentária	R\$ 26.276.755,47	
Despesa Extraorçamentária	R\$ 991.826,24	25.284.929,23
Variações no Passivo	- 12.120.032,62	
Variações no Ativo	- 24.498.378,26	- 36.618.410,88
	Total	349.533.632,97
Disponível em : 31/12/2020		2.847.623.942,80
Disponível em : 31/12/2021		3.197.157.575,77
Varição Positiva no Disponível		349.533.632,97



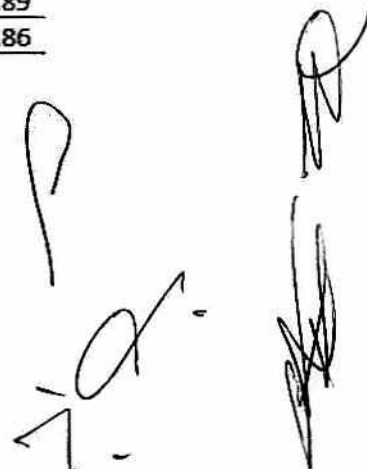
O exame da Demonstração das Variações Patrimoniais revela que o Patrimônio Líquido da Entidade aumentou em R\$ 642.464.819,77 (seiscentos e quarenta e dois milhões, quatrocentos e sessenta e quatro mil, oitocentos e dezenove reais e setenta e sete centavos), em decorrência dos seguintes resultados obtidos:

(+) Resultado Orçamentário Positivo:	R\$ 698.014.980,94
(-) Mutações Patrimoniais Negativas:	R\$ 80.835.090,40
(+) Variações Extra Orçamentária Positiva:	R\$ 25.284.929,23
<hr/>	
Superávit do Exercício:	R\$ 642.464.819,77

d) SUPERÁVIT FINANCEIRO

O superávit financeiro apurado com base no último Balanço Patrimonial por meio da equação: Disponibilidades Efetivas menos Exigível Imediato, em 2021, atingiu R\$2.996.841.838,86.

TÍTULO	SALDO EM 31/12/2020	SALDO EM 31/12/2021
Disponibilidade efetivas	R\$ 2.799.462.593,98	R\$ 3.148.656.653,75
Exigível Imediato	R\$ 155.477.267,97	R\$ 151.814.814,89
Superávit Financeiro	R\$ 2.643.985.326,01	R\$ 2.996.841.838,86



e) ÍNDICES FINANCEIROS

a) ÍNDICE DE DESPESAS CORRENTES:

Disponibilidades Efetivas	3.148.656.653,75	=	20,54
<hr/> Despesas Correntes no Mês	<hr/> 153.294.314,73		

b) ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA:

Disponibilidades Efetivas	3.148.656.653,75	=	20,74
<hr/> Exigível Imediato	<hr/> 151.814.814,89		

c) ÍNDICE DE LIQUIDEZ MEDIATA:

Ativo Circulante - (Valores em Apuração +Despesas Antecipadas)	3.525.162.189,32	=	17,39
<hr/> Passivo Circulante - (Valores em Apuração + Receitas Antecipadas)	<hr/> 202.677.444,30		

d) ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

Ativo Circulante	3.569.040.688,79	=	16,90
<hr/> Passivo Circulante	<hr/> 211.128.434,57		

e) ÍNDICE DAS DESPESAS DE ADMINISTRAÇÃO

Custeio do Programa 06 - Administração	390.627.650,85		
Contribuições Confederativa e Federativas	-59.863.376,37	330.764.274,48	
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Receitas Correntes Arrecadadas (-)	2.249.729.707,49	2.249.729.707,49	= 14,70%

O Índice das despesas de Administração, Custeio do Programa 06 - Administração, em relação às Receitas Correntes, arrecadadas, foi de 14,70%, 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 2021 um saldo de R\$ 52.291.300,24 (cinquenta e dois milhões duzentos e noventa e um mil, trezentos reais e vinte e quatro centavos), sendo que R\$ 51.225.642,42, trata-se de incorporação do imóvel doado pelo Município de Mogi das Cruzes e R\$ 1.065.657,82, trata-se das demais incorporações.

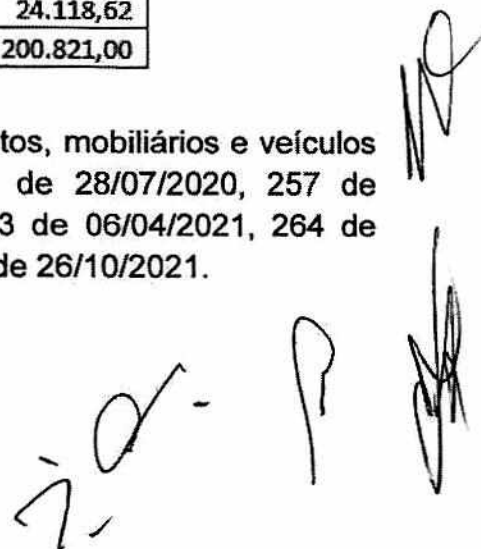
g) BAIXA NO ATIVO NÃO CIRCULANTE - IMOBILIZADO

A conta 3.9.9.1.1.02.001– Baixa no Ativo Não Circulante – apresenta no exercício de 2021 um saldo de R\$ 21.585.915,03 (vinte e um milhões quinhentos e oitenta e cinco mil novecentos, quinze reais e três centavos), sendo que R\$ 21.000.000,00, trata-se de diminuição e transferência do ativo não circulante para o circulante dos valores referente ao Fundo Previdencial e R\$ 585.915,03, trata-se baixas de ativo imobilizado.

h) O saldo de R\$ 248.934,62 na rubrica 6.2.9.1 – Outras Receitas de Capital

Número	Nome	Saldo
4.6.3.1.1	GANHOS COM ALIENAÇÃO	248.934,62
4.6.3.1.1.01	GANHOS COM ALIENAÇÃO	248.934,62
4.6.3.1.1.01.004	GANHOS C/ ALIENAÇÃO MÁQ. EQUIPAMENTOS	23.995,00
4.6.3.1.1.01.005	GANHOS C/ ALIENAÇÃO DE MOBILIÁRIOS	24.118,62
4.6.3.1.1.01.006	GANHOS C/ ALIENAÇÃO DE VEÍCULOS	200.821,00


Foram ganhos por venda de máquinas, equipamentos, mobiliários e veículos aprovados pelas Resoluções 240 de 28/01/2020, 247 de 28/07/2020, 257 de 24/11/2020, 259 de 26/01/2021, 260 de 23/02/2021, 263 de 06/04/2021, 264 de 25/05/2021, 268 de 27/07/2021, 270 de 31/08/2021 e 276 de 26/10/2021.



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)	(-) 4.004.013.317,09
b	1.2	Ativo Não Circulante (saldo final)	(+) 4.284.073.084,53
c	3.6.1.1.1	Depreciação, Amortização e Exaustão	(+) 111.348.598,98
d	3.6.3.1.1	Perdas com Alienação	(+) 191.876,63
e	-	Variação Patrimonial (b+c+d-a)	= 391.600.243,05
f	5.2.1	Total dos Investimentos (despesa de Capital)	(-) 164.661.874,32
g	5.2.2	Total de Inversões Financeiras (despesa de Capital)	(-) 172.485.992,00
h	4.9.9.1.1.02	O. VPA's Incorporação no Ativo Não Circulante (extraorçamentária)	(-) 52.291.300,24
i	3.9.9.1.1.02	O. VPD's Baixa no Ativo Não Circulante (extraorçamentária)	(+) 21.585.915,03
j	4.6.2.1.1	Valorização de Ativo (Reavaliação)	(-) -
k	2.3	Patrimônio Líquido	(+) - 23.746.991,52
l	-	Despesa Capital e Movimentação Extraorçamentária (-f-g-h-j+l+k)	= - 391.600.243,05
		Resultado (e+l) = 0	-

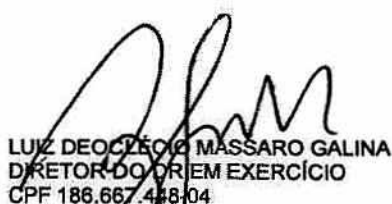
São Paulo, 31 de dezembro de 2021.



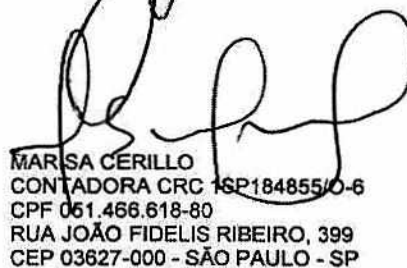
ABRAM ABE SZAJMAN
PRESIDENTE DO CONSELHO REGIONAL
CPF 001.214.108-97



JOSE AUGUSTO PAULA MARQUES
GERENTE DE FINANÇAS
CPF 144.494.888-14



LUIZ DEOCLECIO MASSARO GALINA
DIRETOR DO ORÇAMENTO
CPF 186.667.488-04



MARISA CERILLO
CONTADORA CRC 16P184855/O-6
CPF 061.466.618-80
RUA JOÃO FIDELIS RIBEIRO, 399
CEP 03627-000 - SÃO PAULO - SP

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO

EXERCÍCIO DE 2021

ATIVO		SALDO EM	SALDO EM	VARIAÇÕES	
TÍTULOS		31/12/2021	31/12/2020	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	437.116,43	339.196,80	97.919,63	0,00
1.1.1.1.2	BANCOS - C/MOVIMENTO	2.522.847,41	1.923.241,76	599.605,65	0,00
1.1.1.1.3	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.145.696.689,91	2.797.200.155,42	348.496.534,49	0,00
	SOMA	3.148.656.653,75	2.799.462.593,98	349.194.059,77	0,00
1.1.1.2	DISPONIBILIDADES VINCULADAS				
1.1.1.2.1	BANCOS - C/VINCULADA	48.486.122,02	48.156.348,82	329.773,20	0,00
	SOMA	48.486.122,02	48.156.348,82	329.773,20	0,00
1.1.1.3	DISPONIBILIDADES EM TRÂNSITO				
1.1.1.3.1	NUMERÁRIO EM TRÂNSITO	14.800,00	5.000,00	9.800,00	0,00
	SOMA	14.800,00	5.000,00	9.800,00	0,00
	TOTAL DO DISPONÍVEL	3.197.157.575,77	2.847.623.942,80	349.533.632,97	0,00
1.1.2	REALIZÁVEL A CURTO PRAZO				
1.1.2.1	RECEITAS A RECEBER				
1.1.2.1.2	AN-C/ARRECADÇÃO COMPULSÓRIA	283.079.655,04	250.733.484,15	32.346.170,89	0,00
1.1.2.1.6	RECEITAS DE SERVIÇOS A RECEBER	3.639.039,82	1.423.211,06	2.215.828,76	0,00
1.1.2.1.9	OUTRAS RECEITAS A RECEBER	24.745,26	18.950,47	5.794,79	0,00
	SOMA	286.743.440,12	252.175.645,68	34.567.794,44	0,00
1.1.2.4	DÉBITOS CONTRATUAIS				
1.1.2.4.2	APLICAÇÕES CONTRATUAIS	299.681,73	826.741,94	0,00	527.060,21
	SOMA	299.681,73	826.741,94	0,00	527.060,21
1.1.2.5	DEVEDORES POR ADIANTAMENTOS				
1.1.2.5.1	ADIANTAMENTOS PARA FÉRIAS	4.304.387,09	3.962.283,38	342.103,71	0,00
1.1.2.5.2	ADIANTAMENTOS DE SALÁRIOS	241.758,92	50.383,88	191.375,04	0,00
1.1.2.5.3	ADIANTAMENTOS DO 13º SALÁRIO	0,00	1.828,00	0,00	1.828,00
1.1.2.5.4	ADIANTAMENTOS PARA DESPESAS	14.822,00	2.100,00	12.722,00	0,00
	SOMA	4.560.968,01	4.016.595,26	546.200,75	1.828,00
1.1.2.6	VALORES MOBILIÁRIOS E DE CONSUMO				
1.1.2.6.2	ALMOXARIFADO	24.731.288,91	26.037.056,83	0,00	1.305.767,92
1.1.2.6.3	MATERIAIS EM TRÂNSITO	36.023,43	24.790,27	11.233,16	0,00
1.1.2.6.9	OUTROS VALORES MOBILIÁRIOS E DE CONSUMO	5.093.724,39	10.279.975,10	0,00	5.186.250,71

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO

EXERCÍCIO DE 2021

ATIVO		SALDO EM	SALDO EM	VARIAÇÕES	
				31/12/2021	31/12/2020
TÍTULOS					
	SOMA	29.861.036,73	36.341.822,20	11.233,16	6.492.018,63
1.1.2.7	DÉBITOS DIVERSOS				
1.1.2.7.1	DÉBITOS DE SERVIDORES	960.904,31	60.674,06	900.230,25	0,00
1.1.2.7.2	SALÁRIO FAMÍLIA	307,62	388,96	0,00	81,34
1.1.2.7.3	SALÁRIO MATERNIDADE	168.999,56	231.084,08	0,00	62.084,52
1.1.2.7.9	OUTROS DÉBITOS DIVERSOS	5.409.275,47	5.482.702,56	0,00	73.427,09
	SOMA	6.539.486,96	5.774.849,66	900.230,25	135.592,95
1.1.2.8	VALORES EM APURAÇÃO				
1.1.2.8.1	VALORES EM TRANSIÇÃO	87.649,73	9.280.262,54	0,00	9.192.612,81
1.1.2.8.2	DEPÓSITOS EM GARANTIA	27.638.501,57	26.314.361,96	1.324.139,61	0,00
1.1.2.8.9	OUTROS VALORES EM APURAÇÃO	44.188,95	444.510,22	0,00	400.321,27
	SOMA	27.770.340,25	36.039.134,72	1.324.139,61	9.592.934,08
1.1.2.9	DESPESAS ANTECIPADAS				
1.1.2.9.1	PRÊMIOS DE SEGURO	210.123,26	197.359,32	12.763,94	0,00
1.1.2.9.2	ASSINATURAS DE PUBLICAÇÕES	89.087,34	79.945,28	9.142,06	0,00
1.1.2.9.9	OUTRAS DESPESAS ANTECIPADAS	15.808.948,62	11.932.640,70	3.876.307,92	0,00
	SOMA	16.108.159,22	12.209.945,30	3.898.213,92	0,00
	TOTAL DO REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	371.883.113,02	347.384.734,76	41.247.812,13	16.749.433,87
	TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	3.569.040.688,79	3.195.008.677,56	390.781.445,10	16.749.433,87
1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE				
1.2.1	REALIZÁVEL À LONGO PRAZO				
1.2.1.2	TÍTULOS				
1.2.1.2.9	TÍTULOS DIVERSOS	304,85	290,78	14,07	0,00
	SOMA	304,85	290,78	14,07	0,00
1.2.1.3	DÉBITOS DIVERSOS				
1.2.1.3.1	DÉBITOS DIVERSOS	88.415.719,08	84.988.640,36	3.427.078,72	0,00
	SOMA	88.415.719,08	84.988.640,36	3.427.078,72	0,00
	TOTAL DO REALIZÁVEL À LONGO PRAZO	88.416.023,93	84.988.931,14	3.427.092,79	0,00
1.2.3	IMOBILIZADO				
1.2.3.1	BENS MÓVEIS				
1.2.3.1.1	EQUIPAMENTOS E MOBILIÁRIOS EM GERAL	421.864.232,75	416.799.952,94	5.064.279,81	0,00
1.2.3.1.2	VEÍCULOS	19.970.179,17	20.287.854,28	0,00	317.675,11
1.2.3.1.3	BENS MÓVEIS DIVERSOS	30.223.310,33	29.823.310,33	400.000,00	0,00
1.2.3.1.9	DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS MÓVEIS (-)	- 313.297.443,36	- 276.345.063,14	0,00	36.952.380,22

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO

EXERCÍCIO DE 2021

ATIVO		SALDO EM	SALDO EM	VARIAÇÕES	
TÍTULOS		31/12/2021	31/12/2020	PARA MAIS	PARA MENOS
	SOMA	158.760.278,89	190.566.054,41	5.464.279,81	37.270.055,33
1.2.3.2	BENS IMÓVEIS				
1.2.3.2.1	TERRENOS	1.338.628.822,46	1.181.478.483,39	157.150.339,07	0,00
1.2.3.2.2	CONSTRUÇÕES EM CURSO	387.832.740,03	269.598.215,98	118.234.524,05	0,00
1.2.3.2.3	EDIFICAÇÕES	2.582.703.413,44	2.482.969.292,62	99.734.120,82	0,00
1.2.3.2.4	BENFEITÓRIAS	1.339.702,56	1.786.270,20	0,00	446.567,64
1.2.3.2.9	DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS IMÓVEIS (-)	- 273.607.896,78	- 207.373.930,65	0,00	66.233.966,13
	SOMA	4.036.896.781,71	3.728.458.331,54	375.118.983,94	66.680.533,77
	TOTAL DO IMOBILIZADO	4.195.657.060,60	3.919.024.385,95	380.583.263,75	103.950.589,10
	TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.284.073.084,53	4.004.013.317,09	384.010.356,54	103.950.589,10
	TOTAL DO ATIVO	7.853.113.773,32	7.199.021.994,65	774.791.801,64	120.700.022,97

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO

EXERCÍCIO DE 2021

PASSIVO		SALDO EM	SALDO EM	VARIAÇÕES	
TÍTULOS		31/12/2021	31/12/2020	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	31.207,73	2.746,49	28.461,24	0,00
2.1.1.1.2	RETENÇÕES E OBRIGAÇÕES A RECOLHER	22.623.119,75	21.452.181,54	1.170.938,21	0,00
2.1.1.1.4	PROVISÃO PARA FÉRIAS	69.463.904,58	67.508.031,47	1.955.873,11	0,00
2.1.1.1.9	OUTRAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	348.978,06	292.311,66	56.666,40	0,00
	SOMA	92.467.210,12	89.255.271,16	3.211.938,96	0,00
2.1.1.2	RETENÇÕES E OBRIGAÇÕES FISCAIS				
2.1.1.2.1	RETENÇÕES E OBRIGAÇÕES FISCAIS	4.768.051,10	3.573.312,32	1.194.738,78	0,00
	SOMA	4.768.051,10	3.573.312,32	1.194.738,78	0,00
2.1.1.3	CRÉDITOS A LIQUIDAR				
2.1.1.3.1	CONTAS A PAGAR	26.526.580,27	32.616.030,00	0,00	6.089.449,73
2.1.1.3.6	OUTROS CRÉDITOS POR PROVISÕES	27.257.920,55	29.181.983,84	0,00	1.924.043,29
2.1.1.3.9	OUTROS CRÉDITOS A LIQUIDAR	795.052,85	850.690,65	0,00	55.637,80
	SOMA	54.579.553,67	62.648.684,49	0,00	8.069.130,82
	TOTAL DO EXIGÍVEL IMEDIATO	151.814.814,89	155.477.267,97	4.406.677,74	8.069.130,82
2.1.2	EXIGÍVEL MEDIATO				
2.1.2.2	CRÉDITOS DA ADMINISTRAÇÃO NACIONAL				
2.1.2.2.1	AN - C/MOVIMENTO	93.011,04	0,00	93.011,04	0,00
	SOMA	93.011,04	0,00	93.011,04	0,00
2.1.2.4	CRÉDITOS CONTRATUAIS				
2.1.2.4.1	OBRIGAÇÕES POR CONVÊNIOS	12.202,37	0,00	12.202,37	0,00
2.1.2.4.2	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	398.297,10	9.431.977,23	0,00	9.033.680,13
2.1.2.4.9	OUTROS CRÉDITOS CONTRATUAIS	50.359.118,90	49.881.312,09	477.806,81	0,00
	SOMA	50.769.618,37	59.313.289,32	490.009,18	9.033.680,13
2.1.2.8	VALORES EM APURAÇÃO				
2.1.2.8.1	VALORES EM TRANSIÇÃO	2.709,32	0,00	2.709,32	0,00
2.1.2.8.9	OUTROS VALORES EM APURAÇÃO	7.007.847,47	6.620.861,48	386.985,99	0,00
	SOMA	7.010.556,79	6.620.861,48	389.695,31	0,00
2.1.2.9	RECEITAS ANTECIPADAS				
2.1.2.9.1	RECEITAS RECEBIDAS A APROPRIAR	1.440.433,48	1.837.048,42	0,00	396.614,94
	SOMA	1.440.433,48	1.837.048,42	0,00	396.614,94

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO

EXERCÍCIO DE 2021

PASSIVO		SALDO EM	SALDO EM	VARIAÇÕES	
TÍTULOS		31/12/2021	31/12/2020	PARA MAIS	PARA MENOS
	TOTAL DO EXIGÍVEL MEDIATO	59.313.619,68	67.771.199,22	972.715,53	9.430.295,07
	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	211.128.434,57	223.248.467,19	5.379.393,27	17.499.425,89
2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
2.3.1	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
2.3.1.1	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
2.3.1.1.1	SUPERÁVITS / DÉFICITS ACUMULADOS	6.999.520.518,98	6.807.878.384,55	191.642.134,43	0,00
2.3.1.1.2	SUPERÁVITS / DÉFICITS DO EXERCÍCIO	642.464.819,77	167.895.142,91	474.569.676,86	0,00
	SOMA	7.641.985.338,75	6.975.773.527,46	666.211.811,29	0,00
	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.641.985.338,75	6.975.773.527,46	666.211.811,29	0,00
	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.641.985.338,75	6.975.773.527,46	666.211.811,29	0,00
	TOTAL DO PASSIVO	7.853.113.773,32	7.199.021.994,65	671.591.204,56	17.499.425,89



ABRAM ABE SZAJMAN
 PRESIDENTE DO CONSELHO REGIONAL
 CPF 001.214.108-97



JOSÉ AUGUSTO PAULA MARQUES
 GERENTE DE FINANÇAS
 CPF 144.494.968-14



LUIZ DEOCLECIO MASSARO GALINA
 DIRETOR DO DR. EM EXERCÍCIO
 CPF 186.862.448-04



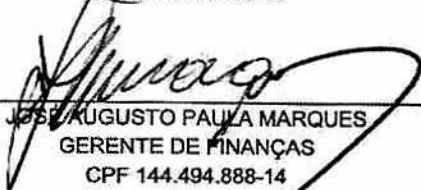
MARISA CERILLO
 CONTADORA CRC 1SP184855/0-5
 CPF 051.466.618-80
 RUA JOÃO FIDÉLIS RIBEIRO, 390 - SÃO PAULO - SP

Demonstrativo dos Atos Potenciais

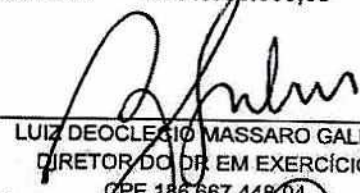
CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
7.1.1.1.1	SEGUROS CONTRATADOS	2.324.509.841,48	2.320.151.089,48
7.1.1.1.3	BENS EM COMODATO CEDIDOS	1.261.367,80	939.010,96
7.1.1.1.9	OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	837.952.024,44	428.450.802,78
		Total:	3.163.723.233,72
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
7.1.2	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	2.717.807.405,91	2.198.765.373,50
		Total:	2.717.807.405,91
		Total dos Atos Potencias Ativo:	5.881.530.639,63
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
8.1.1.1.1	CONTRATOS	2.225.584.470,30	1.730.030.325,47
8.1.1.1.2	BENS EM COMODATO RECEBIDOS	44.644.853,20	45.297.998,28
8.1.1.1.3	DEMANDAS JUDICIAIS	27.257.920,55	29.181.963,84
8.1.1.1.9	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	420.320.161,86	394.255.085,91
		Total:	2.717.807.405,91
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
8.1.2	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	3.163.723.233,72	2.749.540.903,22
		Total:	3.163.723.233,72
		Total dos Atos Potencias Passivos:	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 DR EM EXERCÍCIO
CPF 186.667.448-04



MARISA CERILLO
CONTADORA CRC 1SP184855/0-6
CPF 051.466.616-80
RUA JOÃO FIDÉLIS RIBEIRO, 399 - SÃO PAULO - SP