



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS FINANCEIRAS BALANÇO PATRIMONIAL 2025

O Serviço Social do Comércio – Administração no Estado de Minas Gerais, Sesc em Minas, inscrito no CNPJ nº 03.643.856/0001-73, é uma instituição de direito privado, sem fins lucrativos, instituída sob a forma de serviço social autônomo, regulada por estatuto, tendo por objetivo desenvolver diversas atividades cuidadosamente elaboradas nas áreas de educação, saúde, cultura e assistência, cultivando diariamente a perspectiva de horizontes mais amplos. Projetos que contribuem para o bem-estar e a melhoria da qualidade de vida dos comerciários, seus dependentes e da comunidade.

Fundado pela Confederação Nacional do Comércio em 13 de setembro de 1946, o Sesc, instituição privada e mantida pelos empresários do comércio. Em Minas Gerais, desde 27 de junho de 1948, atua em todas as regiões do estado.

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 instituição, levantadas em 31 de dezembro de 2025.

As demonstrações foram preparadas com base no custo histórico. Estas demonstrações são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Instituição.

Compõem este relatório os seguintes Demonstrativos Contábeis e Orçamentários:

- Balancete de Verificação Quadrimestral – antes e depois do encerramento do exercício;
- Demonstrativos da Execução Orçamentária da Receita e da Despesa;
- Demonstrativos das Receitas e Despesas por Atividade;
- Balancete Financeiro Mensal;
- Resultado Orçamentário X Resultado Patrimonial;
- Demonstrativo dos Atos Potenciais (Balanço até a MXM desenvolver o modelo DN);
- Demonstrativo do Fluxo de Caixa;
- Razão das Contas 3.9.9.1.1 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas;
- Razão das Contas 4.9.9.1.1 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas;
- Razão das Contas 2.3.7.1.1 – Ajustes de Exercícios Anteriores Financeiro;
- Quadro Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada;
- Quadro Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada por Natureza de Gasto;
- Balanço Orçamentário;
- Balanço Financeiro;
- Balanço Patrimonial;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- Demonstração das Variações Patrimoniais;
- Declaração de Conformidade Financeira e Patrimonial;
- Balancete Analítico e Sintético antes e depois do encerramento do exercício.

Os demonstrativos contemplam as movimentações de todas as unidades operacionais do Sesc em Minas Gerais.

## APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Nossas práticas e demonstrações contábeis são regulamentadas por normas específicas do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), por meio das Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público, e incorporadas internamente ao Código de Contabilidade e Orçamento (Codeco) do Serviço Social do Comércio, que regula a aplicabilidade em âmbito nacional sob a coordenação do Departamento Nacional.

As escriturações contábeis foram realizadas através de processamento eletrônico, por meio do Sistema de Gestão Administrativa – SGA (MXM), sendo os registros processados com regularidade no decorrer do período financeiro e em observância das formalidades legais. O exercício financeiro contábil e orçamentário coincidirá com o ano civil.

### 1. RESULTADO DO PERÍODO

#### 1.1. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

As Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA's da Instituição, apresentam a seguinte composição:

Títulos das Variações Patrimoniais Aumentativas RECEITAS	DEZ	NOV	% PARTICIPAÇÃO NO MÊS	VARIAÇÃO DEZ/25 X NOV/25		ACUMULADO (JAN ATÉ DEZ)	% PARTICIPAÇÃO ACUMULADO
				%	R\$		
Contribuições para o Sesc	83.589.497,24	46.225.983,20	75,39	80,83	37.363.514,04	579.638.995,88	63,52
<b>Total das Receitas de Contribuições</b>	<b>83.589.497,24</b>	<b>46.225.983,20</b>	<b>75,39</b>	<b>80,83</b>	<b>37.363.514,04</b>	<b>579.638.995,88</b>	<b>63,52</b>
Aluguéis	43.581,70	44.432,56	0,04	-1,91	850,86	552.021,17	0,06
Taxa de Ocupação de Imóveis	335.193,88	165.203,06	0,30	102,90	169.990,82	2.924.972,92	0,32
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações	20.806.205,16	17.013.604,07	18,77	16,15	2.892.700,19	222.004.483,81	24,43
Outras Receitas Patrimoniais	223,85	1.698,90	0,00	-113,18	1.922,75	1.692,00	0,00
<b>Total das Receitas Patrimoniais</b>	<b>21.185.204,59</b>	<b>18.121.441,69</b>	<b>19,11</b>	<b>16,91</b>	<b>3.063.762,90</b>	<b>226.383.169,90</b>	<b>24,81</b>
Serviços Educacionais	225.069,32	167.502,44	0,20	34,37	57.566,88	2.376.891,58	0,26
Serviços de Saúde	2.229.835,23	2.258.040,42	2,01	-1,25	28.205,19	30.145.375,93	3,30
Serviços de Cultura	70.282,89	164.869,14	0,06	-57,37	94.586,25	2.575.918,24	0,28
Serviços de Lazer	3.361.100,90	5.736.718,56	3,03	-41,41	2.375.617,66	68.537.466,08	7,51
Serviços de Assistência	-	-	0,00	0,00	-	855,77	0,00
Outros Serviços	78.000,00	-	0,07	0,00	78.000,00	1.543.020,42	0,17
<b>Total de Receitas de Serviços</b>	<b>5.964.288,34</b>	<b>8.327.130,56</b>	<b>5,38</b>	<b>-28,38</b>	<b>2.362.842,22</b>	<b>105.179.528,02</b>	<b>11,53</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	9.857,62	102.473,06	0,01	-90,38	92.615,44	527.452,55	0,06
Indenizações	-	-	0,00	0,00	-	-	0,00
Resstituições	5,00	17.986,78	0,00	-99,97	17.981,78	86.668,58	0,01
Outras Receitas Correntes	13.972,45	3.949,74	0,01	253,76	10.022,71	106.274,43	0,01
<b>Total das Demais Receitas Correntes</b>	<b>23.835,07</b>	<b>124.409,58</b>	<b>0,02</b>	<b>-80,84</b>	<b>100.574,51</b>	<b>720.395,56</b>	<b>0,08</b>
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>110.762.825,24</b>	<b>72.798.965,03</b>	<b>99,90</b>	<b>52,15</b>	<b>37.963.860,21</b>	<b>911.922.089,36</b>	<b>99,94</b>
Alienação de Bens Móveis e Semoventes	111.900,00	-	0,10	0,00	111.900,00	580.300,00	0,06
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>111.900,00</b>	<b>-</b>	<b>0,10</b>	<b>0,00</b>	<b>111.900,00</b>	<b>580.300,00</b>	<b>0,06</b>
<b>TOTAL GERAL DAS RECEITAS - VPA's ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>110.874.725,24</b>	<b>72.798.965,03</b>	<b>100,00</b>	<b>52,30</b>	<b>38.075.760,21</b>	<b>912.502.389,36</b>	<b>100,00</b>

No mês, o total das Variações Patrimoniais Aumentativas - Orçamentárias foi de R\$ 110.874.725,24. A Receita de Contribuições – Compulsório no valor de R\$ 83.589.497,24, correspondeu a 75,39% do total geral das VPA's e as demais Variações somaram R\$ 27.285.228,00, o que representou 24,61%.

No mês, verificamos uma variação 53,30% nas Receitas em comparação ao mês anterior, sendo de maior representatividade, o aumento da receita na rubrica “Contribuições para o Sesc” – Compulsório, no montante de R\$ 37.363.514,04, visto que além da arrecadação do mês, é computado também, a parcela referente ao 13º Salário.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	TOTAL ORÇADO EM 2025	TOTAL REALIZADO EM 2025	% PARTICIPAÇÃO NO ANO	VARIÇÃO REAL X ORÇ	
				%	R\$
Contribuições para o Sesc	599.424.239,00	579.638.995,88	63,52	96,70	- 19.785.243,12
<b>Total das Contribuições para o Sesc</b>	<b>599.424.239,00</b>	<b>579.638.995,88</b>	<b>63,52</b>	<b>96,70</b>	<b>- 19.785.243,12</b>
Aluguéis	480.609,00	552.021,17	0,06	114,86	71.412,17
Taxa de Ocupação de Imóveis	2.286.435,00	2.924.972,92	0,32	127,93	638.537,92
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações	208.537.487,00	222.904.483,81	24,43	106,89	14.366.996,81
Outras Receitas Patrimoniais	635,00	1.692,00	0,00	266,46	1.057,00
<b>Total das Receitas Patrimoniais</b>	<b>211.305.166,00</b>	<b>226.383.169,90</b>	<b>24,81</b>	<b>107,14</b>	<b>15.078.003,90</b>
Serviços Educacionais	2.281.747,00	2.376.891,58	0,26	104,17	95.144,58
Serviços de Saúde	24.062.893,00	30.145.375,93	3,30	125,28	6.082.482,93
Serviços de Cultura	2.300.787,00	2.575.918,24	0,28	111,96	275.131,24
Serviços de Lazer	69.294.819,00	68.537.466,08	7,51	98,91	- 757.352,92
Serviços de Assistência	-	855,77	0,00	- 100,00	855,77
Outros Serviços	246,00	1.543.020,42	0,17	627,244,07	1.542.774,42
<b>Total de Receitas de Serviços</b>	<b>97.940.492,00</b>	<b>105.179.528,02</b>	<b>11,53</b>	<b>107,39</b>	<b>7.239.036,02</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	188.362,00	527.452,55	0,06	280,02	339.090,55
Indenizações	-	-	-	- 100,00	-
Restituições	36.650,00	86.668,58	0,01	236,48	50.018,58
Outras Receitas Correntes	21.814,00	106.274,43	0,01	487,18	84.460,43
<b>Total de Demais Receitas Correntes</b>	<b>246.826,00</b>	<b>720.395,56</b>	<b>0,08</b>	<b>291,86</b>	<b>473.569,56</b>
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>908.916.723,00</b>	<b>911.922.089,36</b>	<b>99,94</b>	<b>100,33</b>	<b>3.005.366,36</b>
Alienação de Bens Móveis e Semoventes	468.400,00	580.300,00	0,06	123,89	111.900,00
Outras receitas de Capital	-	-	-	- 100,00	-
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>468.400,00</b>	<b>580.300,00</b>	<b>0,06</b>	<b>123,89</b>	<b>111.900,00</b>
Recursos Arrecadados de Exercícios Anteriores	38.614.262,00	-	-	-	- 38.614.262,00
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>947.999.385,00</b>	<b>912.502.389,36</b>	<b>100,00</b>	<b>96,26</b>	<b>- 35.496.995,64</b>

Comparando as receitas realizadas com o orçado, verificamos uma realização de 96,26%, ou seja, uma realização a menor no montante de R\$ 35.496.995,64 que o orçado para o exercício de 2025.

Variações Patrimoniais Aumentativas Receitas ORÇAMENTÁRIA	2025	2024	VARIÇÃO 2025 X 2024	
			%	R\$
Contribuições para o Sesc	579.638.995,88	520.413.391,48	11,38	59.225.604,40
<b>Total das Contribuições para o Sesc</b>	<b>579.638.995,88</b>	<b>520.413.391,48</b>	<b>11,38</b>	<b>59.225.604,40</b>
Aluguéis	552.021,17	522.554,26	5,64	29.466,91
Taxa de Ocupação de Imóveis	2.924.972,92	3.046.685,17	- 3,99	- 121.712,25
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações	222.904.483,81	171.911.776,07	29,66	50.992.707,74
Outras Receitas Patrimoniais	1.692,00	39.243,16	- 95,69	- 37.551,16
<b>Total das Receitas Patrimoniais</b>	<b>226.383.169,90</b>	<b>175.520.258,66</b>	<b>28,98</b>	<b>50.862.911,24</b>
Serviços Educacionais	2.376.891,58	4.165.280,93	- 42,94	- 1.788.389,35
Serviços de Saúde	30.145.375,93	20.786.118,26	45,03	9.359.257,67
Serviços de Cultura	2.575.918,24	1.867.352,65	37,94	708.565,59
Serviços de Lazer	68.537.466,08	60.045.456,61	14,14	8.492.009,47
Serviços de Assistência	855,77	-	-	855,77
Outros Serviços	1.543.020,42	18.581,89	-	1.524.438,53
<b>Total de Receitas de Serviços</b>	<b>105.179.528,02</b>	<b>86.882.790,34</b>	<b>21,06</b>	<b>18.296.737,68</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	527.452,55	770.122,46	- 31,51	- 242.669,91
Indenizações	-	200,00	-	200,00
Restituições	86.668,58	347.189,12	- 75,04	- 260.520,54
Outras Receitas Correntes	106.274,43	82.285,47	29,15	23.988,96
<b>Total de Demais Receitas Correntes</b>	<b>720.395,56</b>	<b>1.199.797,05</b>	<b>- 39,96</b>	<b>- 479.401,49</b>
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>911.922.089,36</b>	<b>784.016.237,53</b>	<b>16,31</b>	<b>127.905.851,83</b>
Alienação de Bens Móveis e Semoventes	580.300,00	36.806,00	1.476,65	543.494,00
Outras receitas de Capital	-	-	-	-
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>580.300,00</b>	<b>36.806,00</b>	<b>1.476,65</b>	<b>543.494,00</b>
<b>TOTAL GERAL DAS RECEITAS - VPA's ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>912.502.389,36</b>	<b>784.053.043,53</b>	<b>16,38</b>	<b>128.449.345,83</b>

Verificamos que, o total realizado em 2025 foi superior em 16,38% no montante de R\$ 128.449.345,83, ao comparado com o ano anterior.

## Outras Variações Patrimoniais Aumentativas (Não Sensibiliza o Orçamento)

VPA's QUE NÃO SENSIBILIZA O ORÇAMENTO	DEZ	NOV	% PARTICIPAÇÃO NO MÊS	VARIÇÃO DEZ/25 X NOV/25		ACUMULADO (JAN ATÉ DEZ)	% PARTICIPAÇÃO ACUMULADO
				%	R\$		
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	7.256,94	-	-10,61	0	7.256,94	429.732,55	-410,58
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	-	-	0,00	0,00	-	2.000,00	-1,91
VPAS FATOS GERADORES DIVERSOS NÃO ORÇAMENTÁRIAS	36.269,40	11,54	-53,05	314.192,89	36.257,86	43.903,36	-41,95
EXPLORAÇÃO DE VEÍCULOS (A DÉBITO)	-	-	0,00	0,00	-	422.100,00	403,29
EXPLORAÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MOBILIÁRIO EM GERAL (A DÉBITO)	- 111.900,00	-	163,66	0,00	- 111.900,00	158.200,00	151,15
<b>Total Geral das VPA's QUE NÃO SENSIBILIZA O ORÇAMENTO</b>	<b>- 68.373,66</b>	<b>11,54</b>	<b>100,00</b>	<b>-592.592,72</b>	<b>- 68.385,20</b>	<b>104.664,09</b>	<b>100,00</b>

A conta contábil 4.9.9.9.1.02 VPA's Decorrentes de Fatos Geradores Diversos Não Orçamentário, apresenta um saldo no montante de R\$ 43.903,36, referente a registros tais como: de regularização de bens patrimoniais, reclassificações, restituições e, regularização.

## 1.2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

As Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD's da Instituição, apresentam a seguinte composição:

Títulos das Variações Patrimoniais Diminutivas DESPESAS	DEZ	NOV	% PARTICIPAÇÃO NO MÊS	VARIÇÃO DEZ/25 X NOV/25		ACUMULADO (JAN ATÉ DEZ)	% PARTICIPAÇÃO ACUMULADO
				%	R\$		
Contribuições a Entidades Fechadas da Previdência	387.441,02	348.134,28	0,48	11,29	39.306,74	4.125.933,14	0,57
Vencimentos e Vantagens Fixas	16.944.986,38	16.988.404,69	21,10	-0,26	- 43.418,31	195.069.501,87	26,72
Obrigações Patronais	1.027.262,41	1.390.200,54	1,28	-26,11	- 362.938,13	15.574.075,28	2,13
Outras Despesas Variáveis	387.104,10	372.031,05	0,48	4,05	15.073,05	3.895.879,73	0,53
Sentenças Judiciais - Pessoal e Encargos	241.171,44	51.460,91	0,30	368,65	189.710,53	1.120.455,99	0,15
Indenizações e Restituições Trabalhistas	483.077,86	410.281,62	0,60	17,74	72.796,24	2.897.854,97	0,40
<b>Total de Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>19.471.043,21</b>	<b>19.560.513,09</b>	<b>24,25</b>	<b>-0,46</b>	<b>- 89.469,88</b>	<b>222.603.700,98</b>	<b>30,50</b>
Contribuições	2.439.159,32	1.324.350,73	3,04	84,18	1.114.808,59	16.926.380,64	2,32
<b>Total de Transferências a Instituições</b>	<b>2.439.159,32</b>	<b>1.324.350,73</b>	<b>3,04</b>	<b>84,18</b>	<b>1.114.808,59</b>	<b>16.926.380,64</b>	<b>2,32</b>
Diárias	670.585,83	503.070,39	0,84	33,30	167.515,44	5.452.933,12	0,75
Material de Consumo	8.154.403,61	6.300.829,99	10,16	29,42	1.853.573,62	79.508.389,07	10,89
Premiações	1.833,30	28.747,00	0,00	-93,62	- 26.914,69	66.069,20	0,01
Passagens e Despesas com Locomoção	1.267.097,68	1.117.663,63	1,58	13,37	149.434,05	13.032.515,25	1,78
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	294.008,76	282.239,42	0,37	12,11	31.769,34	31.769,34	0,39
Locação de Mão de Obra	4.735.429,76	4.008.147,84	5,90	18,15	727.282,12	49.407.591,46	6,77
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	31.515.694,26	24.119.237,04	39,25	30,67	7.396.457,22	257.612.883,56	35,28
Obrigações Tributárias e Contributivas	170.439,91	15.256,49	0,21	1.017,16	155.183,42	595.585,40	0,08
Sentenças Judiciais - Outras Despesas Correntes	-	-	0,00	0,00	-	30.748,71	0,00
Indenizações e Restituições	-	-	0,00	0,00	-	150.661,65	0,02
<b>Total de Outras Despesas Correntes</b>	<b>46.809.493,11</b>	<b>36.355.192,59</b>	<b>58,30</b>	<b>28,76</b>	<b>10.454.300,52</b>	<b>408.694.241,07</b>	<b>55,97</b>
<b>Total das Despesas Corrente</b>	<b>68.719.695,64</b>	<b>57.240.056,41</b>	<b>85,58</b>	<b>20,06</b>	<b>11.479.639,23</b>	<b>648.304.322,69</b>	<b>88,79</b>
Obras e Instalações	4.784.706,37	2.629.364,19	5,96	81,97	2.155.342,18	39.766.190,27	5,45
Equipamentos e Material Permanente	6.792.252,85	2.843.036,78	8,46	138,91	3.949.216,07	42.096.826,96	5,77
<b>Total de Investimentos</b>	<b>11.576.959,22</b>	<b>5.472.400,97</b>	<b>14,42</b>	<b>111,55</b>	<b>6.104.558,25</b>	<b>81.863.017,23</b>	<b>11,21</b>
Aquisição de Imóveis / Edificações	-	-	0,00	0,00	-	-	0,00
<b>Total de Inversões financeiras</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
Principal da Dívida Contratual Resgatada	-	-	0,00	0,00	-	-	0,00
Total de Aplicações Diretas	-	-	0,00	0,00	-	-	0,00
<b>Total de Amortização de Dívida Interna</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>Total das Despesas de Capital</b>	<b>11.576.959,22</b>	<b>5.472.400,97</b>	<b>14,42</b>	<b>111,55</b>	<b>6.104.558,25</b>	<b>81.863.017,23</b>	<b>11,21</b>
<b>TOTAL GERAL DAS DESPESAS - VPD's ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>80.296.654,86</b>	<b>62.712.457,38</b>	<b>100,00</b>	<b>28,04</b>	<b>17.584.197,48</b>	<b>730.167.339,92</b>	<b>100,00</b>

No mês, o Total das Variações Patrimoniais Diminutivas - Orçamentárias foi de R\$ 80.296.654,86. As despesas com Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica no valor de R\$ 31.515.694,26, que correspondeu a 39,25% do total das VPD's, seguido pelas despesas com Pessoal e Encargos no valor de R\$ 19.471.043,21 que, correspondeu a 24,25% do total das Variações Patrimoniais Diminutivas. As demais Variações Correntes somaram R\$ 17.732.958,17, o que representou 22,08% e as despesas de capital somaram R\$ 11.576.959,22, que correspondeu a 14,42% do total geral das VPD's no mês.

Comparando as despesas do mês em relação ao mês anterior, verificamos uma variação de 28,04%, principalmente com o aumento das despesas com "Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica", no montante de R\$ 7.396.457,22, impactado pelo registro da rubrica "Serviços - Partes

Relacionadas”, no montante de R\$ 6.361.919,02, dos quais R\$ 3.876.190,97 é referente a redistribuição do valor total que excedeu a cota anual nacional, do Acordo de Cooperação Técnica celebrado entre o Ministério do Turismo (MTUR); seguido também, pelo aumento das despesas de capital no montante de R\$ 6.104.558,25.

VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	TOTAL ORÇADO EM 2025	TOTAL REALIZADO EM 2025	% PARTICIPAÇÃO NO ANO	VARIÇÃO REAL X ORÇ	
				%	R\$
Contribuições a Entidades Fechadas da Previdência	4.442.499,00	4.125.933,14	0,57	92,87	- 316.565,86
Vencimentos e Vantagens Fixas	220.389.318,00	195.069.501,87	26,72	88,51	- 25.319.816,13
Obrigações Patronais	17.762.394,00	15.574.075,28	2,13	87,68	- 2.188.318,72
Outras Despesas Variáveis	4.209.641,00	3.895.879,73	0,53	92,55	- 313.761,27
Sentenças Judiciais - Pessoal e Encargos	3.848.239,00	1.120.455,99	0,15	29,12	- 2.727.783,01
Indenizações e Restituições Trabalhistas	3.433.454,00	2.897.854,97	0,40	84,40	- 535.599,03
<b>Total de Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>254.085.545,00</b>	<b>222.683.700,98</b>	<b>30,50</b>	<b>87,64</b>	<b>- 31.401.844,02</b>
Contribuições	17.407.113,00	16.926.380,64	2,32	97,24	- 480.732,36
<b>Total de Transferências a instituições</b>	<b>17.407.113,00</b>	<b>16.926.380,64</b>	<b>2,32</b>	<b>97,24</b>	<b>- 480.732,36</b>
Diárias	5.894.288,00	5.452.933,12	0,75	92,51	- 441.354,88
Material de Consumo	83.030.751,00	79.508.389,07	10,89	95,76	- 3.522.361,93
Premiações	260.121,00	66.069,29	0,01	25,40	- 194.051,71
Passagens e Despesas com Locomoção	15.933.542,00	13.032.515,25	1,78	81,79	- 2.901.026,75
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	3.075.919,00	2.836.863,56	0,39	92,23	- 239.055,44
Locação de Mão de Obra	55.266.700,00	49.407.591,46	6,77	89,40	- 5.859.108,54
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	319.448.116,00	257.612.883,56	35,28	80,64	- 61.835.232,44
Obrigações Tributárias e Contributivas	836.428,00	595.585,40	0,08	71,21	- 240.842,60
Sentenças Judiciais – Outras Despesas Correntes	558.614,00	30.748,71	0,00	5,49	- 528.865,29
Indenizações e Restituições	308.162,00	150.661,65	0,02	48,89	- 157.500,35
<b>Total de Outras Despesas Correntes</b>	<b>484.613.641,00</b>	<b>408.694.241,07</b>	<b>55,97</b>	<b>84,33</b>	<b>- 75.919.399,93</b>
<b>Total das Despesas Corrente</b>	<b>756.106.299,00</b>	<b>648.304.322,69</b>	<b>88,79</b>	<b>85,74</b>	<b>- 107.801.976,31</b>
Obras e Instalações	77.458.383,00	39.766.190,27	5,45	51,34	- 37.692.192,73
Equipamentos e Material Permanente	54.434.703,00	42.096.826,96	5,77	77,33	- 12.337.876,04
<b>Total de Investimentos</b>	<b>131.893.086,00</b>	<b>81.863.017,23</b>	<b>11,21</b>	<b>62,07</b>	<b>- 50.030.068,77</b>
Aquisição de Imóveis / Edificações	60.000.000,00	-	-	-	- 60.000.000,00
<b>Total de Inversões financeiras</b>	<b>60.000.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 60.000.000,00</b>
<b>Total das Despesas de Capital</b>	<b>191.893.086,00</b>	<b>81.863.017,23</b>	<b>11,21</b>	<b>42,66</b>	<b>- 110.030.068,77</b>
<b>TOTAL DAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>947.999.385,00</b>	<b>730.167.339,92</b>	<b>100,00</b>	<b>77,02</b>	<b>- 217.832.045,08</b>

Comparando as despesas realizadas com o orçamento, verificamos uma realização de 77,02% do valor previsto, ou seja, uma realização a menor no montante de R\$ 217.832.045,08 que o previsto para o exercício de 2025.

Variações Patrimoniais Diminutivas DESPESAS	2025	2024	VARIÇÃO 2025 X 2024	
			%	R\$
Contribuições a Entidades Fechadas da Previdência	4.125.933,14	3.691.676,18	11,76	434.256,96
Vencimentos e Vantagens Fixas	195.069.501,87	172.332.528,24	13,19	22.736.973,63
Obrigações Patronais	15.574.075,28	13.913.234,32	11,94	1.660.840,96
Outras Despesas Variáveis	3.895.879,73	3.316.356,91	17,47	579.522,82
Sentenças Judiciais - Pessoal e Encargos	1.120.455,99	1.948.005,16	- 42,48	- 827.549,17
Indenizações e Restituições Trabalhistas	2.897.854,97	3.245.265,35	- 10,71	- 347.410,38
<b>Total de Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>222.683.700,98</b>	<b>198.447.066,16</b>	<b>12,21</b>	<b>24.236.634,82</b>
Contribuições	16.926.380,64	15.148.266,93	11,74	1.778.113,71
<b>Total de Transferências a instituições</b>	<b>16.926.380,64</b>	<b>15.148.266,93</b>	<b>11,74</b>	<b>1.778.113,71</b>
Diárias	5.452.933,12	4.206.802,68	29,62	1.246.130,44
Material de Consumo	79.508.389,07	64.852.238,99	22,60	14.656.150,08
Premiações	66.069,29	98.926,40	-	- 32.857,11
Passagens e Despesas com Locomoção	13.032.515,25	11.623.128,92	12,13	1.409.386,33
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	2.836.863,56	2.681.426,54	5,80	155.437,02
Locação de Mão de Obra	49.407.591,46	41.811.815,57	18,17	7.595.775,89
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	257.612.883,56	224.014.687,55	15,00	33.598.196,01
Obrigações Tributárias e Contributivas	595.585,40	396.979,62	50,03	198.605,78
Sentenças Judiciais – Outras Despesas Correntes	30.748,71	759.982,81	- 95,95	- 729.234,10
Indenizações e Restituições	150.661,65	408.212,83	-	- 257.551,18
<b>Total de Outras Despesas Correntes</b>	<b>408.694.241,07</b>	<b>350.854.201,91</b>	<b>16,49</b>	<b>57.840.039,16</b>
<b>Total das Despesas Corrente</b>	<b>648.304.322,69</b>	<b>564.449.535,00</b>	<b>14,86</b>	<b>83.854.787,69</b>
Obras e Instalações	39.766.190,27	26.265.524,32	51,40	13.500.665,95
Equipamentos e Material Permanente	42.096.826,96	19.784.994,04	112,77	22.311.832,92
<b>Total de Investimentos</b>	<b>81.863.017,23</b>	<b>46.050.518,36</b>	<b>77,77</b>	<b>35.812.498,87</b>
Aquisição de Imóveis / Edificações	-	-	-	-
<b>Total de Inversões financeiras</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total das Despesas de Capital</b>	<b>81.863.017,23</b>	<b>46.050.518,36</b>	<b>77,77</b>	<b>35.812.498,87</b>
<b>TOTAL GERAL DAS DESPESAS - VPD's ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>730.167.339,92</b>	<b>610.500.053,36</b>	<b>19,60</b>	<b>119.667.286,56</b>

Ao compararmos o realizado de 2025 com o ano anterior, verificamos uma variação de 19,60%, ou seja, uma realização superior no montante de R\$ 119.667.286,56.

### Outras Variações Patrimoniais Diminutivas (Não Sensibiliza o Orçamento)

VPD's QUE NÃO SENSIBILIZA O ORÇAMENTO	DEZ	NOV	% PARTICIPAÇÃO NO MÊS	VARIAÇÃO DEZ/25 X NOV/25		ACUMULADO (JAN ATÉ DEZ)	% PARTICIPAÇÃO ACUMULADO
				%	R\$		
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	2.458.577,76	2.436.455,71	96,61	0,91	22.122,05	25.895.891,62	77,97
DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS	15.285,46	2.293,80	0,60	566,38	12.991,66	123.800,56	0,37
CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	- 8.000,00	-	-0,31	0,00	- 8.000,00	6.499.641,34	19,57
VPD'S DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS NÃO ORÇAMENTÁRIOS	78.932,13	7.879,28	3,10	901,77	71.052,85	691.328,01	2,08
<b>Total Geral das VPD's QUE NÃO SENSIBILIZA O ORÇAMENTO</b>	<b>2.544.795,35</b>	<b>2.446.628,79</b>	<b>100,00</b>	<b>4,01</b>	<b>98.166,56</b>	<b>33.210.661,53</b>	<b>100,00</b>

A conta contábil 3.9.9.9.1.02 VPD's Decorrentes de Fatos Geradores Diversos Não Orçamentário, apresenta um saldo de R\$ 691.328,01, referente a registros tais como: baixa de imobilizado e outras devoluções. Informamos que do montante acumulado de R\$ 691.328,01, vale destacar que R\$ 566.088,52, refere-se a baixa contábil no mês de fevereiro/25 de projetos conceituais de reforma geral cancelados, registrados na conta Contábil Construções em Curso nas unidades, autorizada pelo Conselho Regional do Sesc em Minas em sessão ordinária realizada em 26/02/2025, conforme Excerto de Ata anexada ao processo 006001-00651 e conforme elencado abaixo:

- Araxá: R\$ 94.402,78
- Floresta: R\$ 104.361,12
- Governador Valadares: R\$ 82.025,70
- Montes Claros: R\$ 127.939,55
- Sete Lagoas: R\$ 6.500,00
- Uberaba III: R\$ 150.859,37

### 1.3. RESULTADO

Os resultados contábil e orçamentário apresentaram superávits acumulados no exercício 2025, respectivamente em R\$ 230.882.741,05 e R\$ 182.335.049,44.

O Resultado Contábil do período apresenta uma margem de 25,30% em relação a receita. Na perspectiva orçamentária o resultado apresenta uma margem de 19,98%, onde 71,05% foram consumidos em despesas correntes, tais como manutenção e operacionalização da atividade e, 8,97% em investimento de obras e equipamentos na Instituição.

TOTAL DAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	912.397.725,27	
TOTAL DAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	681.514.984,22	
		<b>230.882.741,05</b>
TOTAL DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA	912.502.389,36	
TOTAL DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA	730.167.339,92	
<b>DÉFICIT/SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO</b>		<b>182.335.049,44</b>
<b>DIFERENÇA ENTRE RESULTADO PATRIMONIAL E ORÇAMENTÁRIO</b>		<b>48.547.691,61</b>
<b>VPDs QUE NÃO AFETAM AS DESPESAS</b>		<b>33.210.661,53</b>
333110101 - DEPRECIAÇÃO DE BENS MÓVEIS	11.086.623,82	
333110102 - DEPRECIAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	13.257.523,12	
333210101 - AMORTIZAÇÃO	1.551.744,68	
362110101 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS	0,00	
362210101 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00	
363110101 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM BENS MÓVEIS	23.743,34	
363310101 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM ALMOXARIFADO	100.057,22	
397110101 - PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS	3.272.391,15	
397410101 - PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS	3.227.250,19	
399910201 - VPDS NÃO ORÇAMENTÁRIAS	671.307,80	
399910202 - VPDS FINANCEIRAS E NÃO ORÇAMENTÁRIAS	20.020,21	
<b>VPAs QUE NÃO AFETAM AS RECEITAS</b>		<b>475.635,91</b>
461910101 - REAVALIAÇÃO DE TÍTULOS IMOBILIÁRIOS	0,00	
462110101 - GANHOS COM ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS	0,00	
462210101 - GANHOS COM ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	429.732,55	
497110101 - REVERSÃO DE PROVISÕES CÍVEIS	2.000,00	
497110102 - REVERSÃO DE PROVISÕES TRABALHISTAS	0,00	
497110103 - REVERSÃO DE PROVISÕES FISCAIS	0,00	
499910201 - VPAS NÃO ORÇAMENTÁRIAS	43.876,60	
499910202 - VPAS FINANCEIRAS E NÃO ORÇAMENTÁRIAS	26,76	
<b>ALTERAÇÕES FINANCEIRAS NO IMOBILIZADO</b>		<b>81.282.717,23</b>
12311 - BENS MÓVEIS	42.096.826,96	
12321 - BENS IMÓVEIS	39.766.190,27	
433110205 - EXPLORAÇÃO DE VEÍCULOS (DÉBITO)	0,00	
433110206 - EXPLORAÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MOBILIÁRIO (DÉBITO)	-580.300,00	
<b>RESULTADO DA MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>- 48.547.691,61</b>

O Superávit financeiro é apurado por meio da equação: (Ativo Circulante + Realizável a LP) – (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante).

TÍTULO	SALDO EM 31/12/2025	SALDO EM 30/11/2025
ATIVO CIRCULANTE + REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.810.877.947,62	1.773.034.692,23
PASSIVO CIRCULANTE + PASSIVO NÃO CIRCULANTE	97.663.254,60	90.418.070,12
<b>SUPERÁVIT FINANCEIRO</b>	<b>1.713.214.693,02</b>	<b>1.682.616.622,11</b>

TÍTULO	2025	2024	VARIÇÃO 2025 X 2024	
			EM R\$	%
ATIVO CIRCULANTE + REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.810.877.947,62	1.601.669.114,80	209.208.832,82	13,06
PASSIVO CIRCULANTE + PASSIVO NÃO CIRCULANTE	97.663.254,60	69.492.645,76	28.170.608,84	40,54
<b>SUPERÁVIT FINANCEIRO</b>	<b>1.713.214.693,02</b>	<b>1.532.176.469,04</b>	<b>181.038.223,98</b>	<b>11,82</b>

### 1.3.1. RESULTADO OPERACIONAL

O Resultado Operacional: indica o total da Receita – VPA Corrente em relação ao total da Despesa – VPD Corrente.

RESULTADO OPERACIONAL	DEZ	NOV	ACUMULADO 2025
Receitas Correntes - VPA's Correntes	110.762.825,24	72.798.965,03	911.922.089,36
Despesas Correntes - VPD's Correntes	68.719.695,64	57.240.056,41	648.304.322,69
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>42.043.129,60</b>	<b>15.558.908,62</b>	<b>263.617.766,67</b>
<b>VARIÇÃO %</b>	<b>37,96%</b>	<b>21,37%</b>	<b>28,91%</b>

<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>VARIAÇÃO 2025 X 2024</b>
Receitas Correntes - VPA's Correntes	911.922.089,36	784.016.237,53	127.905.851,83
Despesas Correntes - VPD's Correntes	648.304.322,69	564.449.535,00	83.854.787,69
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>263.617.766,67</b>	<b>219.566.702,53</b>	<b>44.051.064,14</b>
<b>VARIAÇÃO %</b>	<b>71,09%</b>	<b>71,99%</b>	<b>65,56%</b>

### 1.3.2. RESULTADO FINANCEIRO

O Resultado Financeiro: indica o total da VPA's orçamentárias em relação ao total das VPD's orçamentárias, incluindo as receitas e despesas de capital.

<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>DEZ</b>	<b>NOV</b>	<b>ACUMULADO 2025</b>
Total Geral das VPA's - Orçamentárias	110.874.725,24	72.798.965,03	912.502.389,36
Total Geral das VPD's - Orçamentárias	80.296.654,86	62.712.457,38	730.167.339,92
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>30.578.070,38</b>	<b>10.086.507,65</b>	<b>182.335.049,44</b>
<b>VARIAÇÃO %</b>	<b>27,58%</b>	<b>13,86%</b>	<b>19,98%</b>

<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>VARIAÇÃO 2025 X 2024</b>
Total Geral das VPA's - Orçamentárias	912.502.389,36	784.053.043,53	128.449.345,83
Total Geral das VPD's - Orçamentárias	730.167.339,92	610.500.053,36	119.667.286,56
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>182.335.049,44</b>	<b>173.552.990,17</b>	<b>8.782.059,27</b>
<b>VARIAÇÃO %</b>	<b>80,02%</b>	<b>77,86%</b>	<b>93,16%</b>

### 1.3.3. RESULTADO PATRIMONIAL

Resultado Patrimonial: indica o total geral das Variações Patrimoniais Aumentativas em relação ao total geral das Variações Patrimoniais Diminutivas, mais as Variações Patrimoniais que Não Sensibiliza o Orçamento, e Investimentos e Inversões Financeiras.

<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>	<b>DEZ</b>	<b>NOV</b>	<b>ACUMULADO 2025</b>
Total Geral das VPA's - Orçamentárias	110.874.725,24	72.798.965,03	912.502.389,36
Total Outras VPA's - Que Não Sensibiliza o Orçamento	- 68.373,66	11,54	- 104.664,09
Total dos Investimentos e Inversões Financeiras	11.576.959,22	5.472.400,97	81.863.017,23
<b>TOTAL "A"</b>	<b>122.383.310,80</b>	<b>78.271.377,54</b>	<b>994.260.742,50</b>
Total Geral das VPD's - Orçamentárias	80.296.654,86	62.712.457,38	730.167.339,92
Total Outras VPD's - Que Não Sensibiliza o Orçamento	2.544.795,35	2.446.628,79	33.210.661,53
<b>TOTAL "B"</b>	<b>82.841.450,21</b>	<b>65.159.086,17</b>	<b>763.378.001,45</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL ( A - B )</b>	<b>39.541.860,59</b>	<b>13.112.291,37</b>	<b>230.882.741,05</b>

No mês, a Instituição apresentou um superávit no resultado patrimonial, no montante de R\$ 39.541.860,59.

A Instituição encerrou o exercício com um superávit de R\$ 230.882.741,05 no resultado patrimonial acumulado.

RESULTADO PATRIMONIAL	2025	2024	VARIAÇÃO 2025 X 2024
Total Geral das VPA's - Orçamentárias	912.502.389,36	784.053.043,53	128.449.345,83
Total Outras VPA's - Que Não Sensibiliza o Orçamento	- 104.664,09	512.889,14	- 617.553,23
Total dos Investimentos e Inversões Financeiras	81.863.017,23	46.050.518,36	35.812.498,87
<b>TOTAL "A"</b>	<b>994.260.742,50</b>	<b>830.616.451,03</b>	<b>163.644.291,47</b>
Total Geral das VPD's - Orçamentárias	730.167.339,92	610.500.053,36	119.667.286,56
Total Outras VPD's - Que Não Sensibiliza o Orçamento	33.210.661,53	35.943.798,14	- 2.733.136,61
<b>TOTAL "B"</b>	<b>763.378.001,45</b>	<b>646.443.851,50</b>	<b>116.934.149,95</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL ( A - B )</b>	<b>230.882.741,05</b>	<b>184.172.599,53</b>	<b>46.710.141,52</b>

## 2. REALIZAÇÕES ACIMA DO ORÇADO NO EXERCÍCIO

Considerando o exposto nos artigos 47 - alínea "f" do CODECO que solicita: "nota explicativa contendo justificativa dos excessos de despesas verificados, conforme disposto em parágrafo único do art. 21", informamos que nenhuma verba excedeu o total orçado no exercício.

No mês de julho-2025 foi realizado o retificativo orçamentário e a composição do Orçamento-Programa/2025 do Sesc em Minas foi alterada, passando de R\$ 785.704.776,00 para R\$ 947.999.385,00.

No exercício 2025, as realizações orçamentárias comportaram conforme quadro abaixo:

RECEITAS	ORÇAMENTO INICIAL	RETIFICATIVO	ORÇAMENTO FINAL	REALIZADO FINAL	VARIAÇÃO	
					EM R\$	%
CONTRIBUIÇÕES PARA O SESC	521.188.999,00	78.235.240,00	599.424.239,00	579.638.995,88	- 19.785.243,12	96,70
ALUGUÉIS	505.068,00	- 24.459,00	480.609,00	552.021,17	71.412,17	114,86
TAXA DE OCUPAÇÃO DE IMÓVEIS	1.699.188,00	587.247,00	2.286.435,00	2.924.972,92	638.537,92	127,93
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	166.212.777,00	42.324.710,00	208.537.487,00	222.904.483,81	14.366.996,81	108,89
OUTRAS RECEITAS PATRIMONIAIS	-	635,00	635,00	1.692,00	1.057,00	268,46
SERVIÇOS EDUCACIONAIS	2.285.061,00	- 3.314,00	2.281.747,00	2.376.891,58	95.144,58	104,17
SERVIÇOS DE SAÚDE	22.793.595,00	1.269.298,00	24.062.893,00	30.145.375,93	6.082.482,93	125,28
SERVIÇOS CULTURAIS	1.842.775,00	458.012,00	2.300.787,00	2.575.918,24	275.131,24	111,96
SERVIÇOS DE LAZER	69.177.313,00	117.506,00	69.294.819,00	68.537.466,08	- 757.352,92	98,91
SERVIÇOS DE ASSISTÊNCIA	-	-	-	855,77	855,77	100,00
OUTROS SERVIÇOS	-	246,00	246,00	1.543.020,42	1.542.774,42	627.244,07
MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS	-	188.362,00	188.362,00	527.452,55	339.090,55	280,02
INDENIZAÇÕES	-	-	-	-	-	100,00
RESTITUIÇÕES	-	36.650,00	36.650,00	86.668,58	50.018,58	236,48
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	21.814,00	21.814,00	106.274,43	84.460,43	487,18
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS E SEMOVENTES	-	468.400,00	468.400,00	580.300,00	111.900,00	123,89
RECURSOS ARRECADADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	38.614.262,00	38.614.262,00	-	- 38.614.262,00	-
<b>TOTAL DAS RECEITAS (CORRENTES E CAPITAL)</b>	<b>785.704.776,00</b>	<b>162.294.609,00</b>	<b>947.999.385,00</b>	<b>912.502.389,36</b>	<b>- 35.496.995,64</b>	<b>629.324,79</b>

DESPESAS	ORÇAMENTO INICIAL	RETIFICATIVO	ORÇAMENTO FINAL	REALIZADO FINAL	VARIÇÃO	
					EM R\$	%
CONTRIBUIÇÕES A ENTIDADES FECHADAS DA PREVIDÊNCIA	4.381.769,00	60.730,00	4.442.499,00	4.125.933,14	- 316.565,86	92,87
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS	208.980.755,00	11.408.563,00	220.389.318,00	195.069.501,87	- 25.319.816,13	88,51
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	17.274.628,00	487.766,00	17.762.394,00	15.574.075,28	- 2.188.318,72	87,68
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS	3.539.844,00	669.797,00	4.209.641,00	3.895.879,73	- 313.761,27	92,55
SENTENÇAS JUDICIAIS - PESSOAL E ENCARGOS	1.530.672,00	2.317.567,00	3.848.239,00	1.120.455,99	- 2.727.783,01	29,12
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	4.500.357,00	- 1.066.903,00	3.433.454,00	2.897.854,97	- 535.599,03	84,40
CONTRIBUIÇÕES	15.306.828,00	2.100.285,00	17.407.113,00	16.926.380,64	- 480.732,36	97,24
DIÁRIAS	5.034.605,00	859.683,00	5.894.288,00	5.452.933,12	- 441.354,88	92,51
MATERIAL DE CONSUMO	68.260.718,00	14.770.033,00	83.030.751,00	79.508.389,07	- 3.522.361,93	95,76
PREMIAÇÕES	258.448,00	1.673,00	260.121,00	66.069,29	- 194.051,71	25,40
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	15.352.981,00	580.561,00	15.933.542,00	13.032.515,25	- 2.901.026,75	81,79
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	2.781.734,00	294.185,00	3.075.919,00	2.836.863,56	- 239.055,44	92,23
LOCAÇÃO DE MÃO DE OBRA	51.712.423,00	3.554.277,00	55.266.700,00	49.407.591,46	- 5.859.108,54	89,40
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	270.664.837,00	48.783.279,00	319.448.116,00	257.612.883,56	- 61.835.232,44	80,64
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	877.252,00	- 40.824,00	836.428,00	595.585,40	- 240.842,60	71,21
SENTENÇAS JUDICIAIS - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	825.000,00	- 265.386,00	559.614,00	30.748,71	- 528.865,29	5,49
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	240.000,00	68.162,00	308.162,00	150.661,65	- 157.500,35	48,89
OBRAS E INSTALAÇÕES	72.125.208,00	5.333.175,00	77.458.383,00	39.766.190,27	- 37.692.192,73	51,34
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	32.056.717,00	22.377.986,00	54.434.703,00	42.096.826,96	- 12.337.876,04	77,33
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	10.000.000,00	50.000.000,00	60.000.000,00	-	- 60.000.000,00	0,00
<b>TOTAL DAS DESPESAS (CORRENTES E CAPITAL)</b>	<b>785.704.776,00</b>	<b>162.294.609,00</b>	<b>947.999.385,00</b>	<b>730.167.339,92</b>	<b>-217.832.045,08</b>	<b>77,02</b>

### 3. INDICADORES

#### 3.1. INDICADORES FINANCEIROS

INDICADOR	FÓRMULA	DEZEMBRO	RESULTADO	INTERPRETAÇÃO
RESERVA TÉCNICA	$+ \frac{\text{Caixa e Equivalência de Caixa}}{\text{Despesas Correntes Média (últimos 12 meses)}} =$	$\frac{1.220.943.140,36}{54.025.360,22} =$	<b>22,60</b>	Evidencia o período remanescente, suficiente para cobrir os gastos médios operacionais da entidade, sem que haja a entrada de recursos. A interpretação ao lado demonstra em quantos meses que a Instituição dispõe de cobertura para cobrir seus gastos.
LIQUIDEZ CORRENTE	$+ \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} =$	$\frac{1.809.491.330,51}{87.230.304,80} =$	<b>20,74</b>	Apresenta a disponibilidade de recursos em bens e direitos de curto prazo para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto prazo. A interpretação ao lado demonstra o valor que a Instituição dispõe de cobertura para cada R\$ 1,00 de dívidas no curto prazo.
LIQUIDEZ GERAL	$+ \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Ativo Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}} =$	$\frac{1.810.877.947,62}{97.663.254,60} =$	<b>18,54</b>	Indica recurso disponível em bens e direitos para a liquidação de cada R\$ 1,00 das obrigações de curto e longo prazo. A interpretação ao lado demonstra o valor que a Instituição dispõe de cobertura para cada R\$ 1,00 de dívidas no curto e longo prazo.
LIQUIDEZ IMEDIATA	$+ \frac{\text{Caixa e Equivalência de Caixa}}{\text{Passivo Circulante}} =$	$\frac{1.220.943.140,36}{87.230.304,80} =$	<b>14,00</b>	Demonstra a capacidade em cumprir seus compromissos de forma imediata com os recursos disponíveis em caixa e equivalente de caixa, para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto prazo. A interpretação ao lado demonstra o valor que a Instituição dispõe de cobertura para cada R\$ 1,00 de dívidas no curto prazo.
GRAU DE IMOBILIZAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	$+ \frac{\text{Investimentos} + \text{Imobilizado} + \text{Intangível}}{\text{Patrimônio Líquido} + \text{Superávit ou Déficit acumulado até o mês}} =$	$\frac{1.247.773.907,21}{2.959.601.983,12} =$	<b>42,16%</b>	É uma medida usada para saber o grau de imobilização do capital de uma empresa. Demonstrando a maior ou menor dependência de recursos de terceiros para manutenção de negócios. A interpretação ao lado demonstra a participação (%) que a Instituição possui de imobilização do patrimônio líquido.
GRAU DE ENDIVIDAMENTO	$+ \frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Ativo Total}} =$	$\frac{97.663.254,60}{3.057.265.237,72} =$	<b>3,19%</b>	Esse indicador financeiro que demonstra o percentual dos recursos próprios da Instituição que estão comprometidos para liquidar as obrigações de curto e longo prazo.
LIMITE DESPESA PESSOAL CONTA CONTÁBIL (3.1.1 + 3.1.2) / 1.0.00.00	$+ \frac{\text{Remuneração a Pessoal} + \text{Encargos Patronais}}{\text{Receita Corrente}} =$	$\frac{18.746.793,91}{110.762.825,24} =$	<b>16,93%</b>	Esse indicador demonstra o quanto as Receitas Correntes estão comprometidas diretamente com os recursos humanos da instituição para controle e gestão das finanças de modo a garantir equilíbrio financeiro. O atual limite estabelecido é de 60%, conforme CT/C/DN nº 1.780/2021.
ÍNDICE DE ENCARGOS PATRONAIS	$+ \frac{\text{Encargos Patronais}}{\text{Remuneração a Pessoal} + \text{Outras VPD's - Pessoal e Encargos}} =$	$\frac{1.414.703,43}{18.056.339,78} =$	<b>7,83%</b>	O índice de encargos patronais adotado pelo Conselho Fiscal, que demonstra a relação das despesas de encargos sociais sobre as despesas de remuneração, encontram-se dentro do parâmetro de 40%, levando em consideração a carga tributária exigida pelo fisco.

### 3.2. OUTROS INDICADORES

#### a) ÍNDICE RENTABILIDADE DAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS

INDICADOR	FÓRMULA	DESCRIÇÃO	RESULTADO NO MÊS	RESULTADO ACUMULADO	INTERPRETAÇÃO
ÍNDICE RENTABILIDADE DAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS	Passo 1 - É necessário apurar o valor dos rendimentos mensais de cada aplicação individualmente, segregada por banco, destacando o percentual mensal de rentabilidade de cada aplicação; Passo 2 - Calcula-se a média ponderada tomando como base o rendimento de cada aplicação sobre o rendimento total, por banco; Passo 3 - Multiplica-se o % correspondente à aplicação individual no passo 1, pelo seu peso calculado no passo 2; Passo 4 - Chega-se à rentabilidade proporcional ao peso individual; Passo 5 - Somada todas as proporcionalidades, teremos a rentabilidade média por banco e por carteira de investimentos.	Cálculo do Índice detalhado no relatório "Demonstração e conciliação dos saldos bancários", anexo nesse Balancete de Verificação Mensal.	101,65%	102,45%	O índice de rentabilidade das aplicações financeiras é um indicador financeiro que demonstra a rentabilidade mensal da carteira de investimentos mediante a média ponderada da participação de cada investimento e respectivos rendimentos mensais por banco.

#### b) ÍNDICE DE MANUTENÇÃO DE ATIVIDADES

Esse índice de avaliação do aspecto operacional indica que as receitas correntes foram superiores às despesas correntes, demonstrando que houve recursos suficientes para desenvolver as atividades.

INDICADOR	FÓRMULA	DEZEMBRO	RESULTADO	INTERPRETAÇÃO
ÍNDICE MANUTENÇÃO DE ATIVIDADES	$\frac{\text{Receitas Correntes}}{\text{Despesas Correntes}} =$	$\frac{110.762.825,24}{68.719.695,64} =$	1,61	Esse índice de avaliação do aspecto operacional indica que as receitas correntes foram superiores às despesas correntes, demonstrando que houve recursos suficientes para desenvolver as atividades.

#### c) LIMITE DESPESA PROGRAMA ADMINISTRAÇÃO

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 art. 39 do Regulamento Sesc, aprovado pelo Decreto nº 61.836/1967.

PARTICIPAÇÃO DO PROGRAMA ADMINISTRAÇÃO	
<b>Total das Receitas Correntes Realizadas</b>	<b>911.922.089,36</b>
Programa Administração - Despesas Correntes Totais	97.192.934,81
<b>Despesas Correntes do Programa Administração</b>	<b>97.192.934,81</b>
<b>% de Participação do Programa Administração sobre as Receitas Correntes</b>	<b>10,66%</b>

Conforme quadro, as Despesas Correntes do Programa Administração, em relação às Receitas Correntes, não ultrapassaram o limite de 25% previsto no Regulamento, conforme informações da área apuração da Coordenação de Controladoria e Custos da Instituição.

#### 4. ANÁLISE DE CONTAS

Analisando o balancete, destacamos abaixo algumas contas, que em nosso entendimento, merecem explicações adicionais:

##### 4.1. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, bancos e aplicações. As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor principal, acrescidas dos rendimentos auferidos no período.

São disponibilidades imediatas em caixa, bancos e aplicações, cuja posição encontra-se a seguir:

DESCRIÇÃO	DEZEMBRO		NOVEMBRO		VARIÇÃO DEZ/25 X NOV/25	
	EM R\$	%	EM R\$	%	EM R\$	%
Caixa	66.958,90	0,01	81.433,81	0,01	-14.474,91	- 17,78
Bancos Conta /Movimento	59.111,15	0,00	218.312,20	0,02	-159.201,05	- 72,92
Aplicações Financeiras	1.220.817.070,31	99,99	1.211.868.774,18	99,98	8.948.296,13	0,74
Numerário em Trânsito	-	-	-	-	0,00	-
<b>Total - Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>1.220.943.140,36</b>	<b>100,00</b>	<b>1.212.168.520,19</b>	<b>100,00</b>	<b>8.774.620,17</b>	<b>0,72</b>
Valor Transferido da conta contábil Aplicações para Conta Vinculada – Projetos/Construções – Reserva de Expansão	459.524.406,59		463.706.845,63		-	

DESCRIÇÃO	2025		2024		VARIÇÃO 2025 X 2024	
	EM R\$	%	EM R\$	%	EM R\$	%
Caixa	66.958,90	0,01	58.549,12	0,01	8.409,78	14,36
Bancos Conta /Movimento	59.111,15	0,00	50.741,07	0,00	8.370,08	16,50
Aplicações Financeiras	1.220.817.070,31	99,99	1.079.900.249,83	99,99	140.916.820,48	13,05
Numerário em Trânsito	-	-	-	-	-	-
<b>Total - Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>1.220.943.140,36</b>	<b>100,00</b>	<b>1.080.009.540,02</b>	<b>100,00</b>	<b>140.933.600,34</b>	<b>13,05</b>
Valor Transferido da conta contábil Aplicações para Banco Conta Vinculada - Reserva de Recurso - Projetos Futuros	459.524.406,59		413.088.896,57		-	

Sob o aspecto econômico e financeiro, a situação da Administração Regional no mês é estável, apresentando uma disponibilidade financeira de R\$ 1.220.943.140,36.

Em cumprimento ao Ofício nº 003021/2023 de 26/05/23 do Departamento Nacional, mensalmente é realizado a transferência contábil referente a reserva de recursos da instituição que tenham vínculos a uma finalidade específica como projetos ou programas, tais como: construções, equipamentos, convênios celebrados e projetos especiais para conta Vinculada.

É com base em planilhas específicas e documentação comprobatória emitida pela equipe de Engenharia e aprovada pela diretoria, que os valores referentes a obras e construções futuras da Instituição, são transferidos do grupo contábil 1.1.1.1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional” para o grupo “1.1.3.5.1.01.01 Bancos Conta Vinculada”.

No mês de maio/2025, não houve o registro contábil de atualização da conta contábil 1.1.3.5.1.01.01.10 - Conta Vinculada – Projetos/Construções – Reserva de Expansão, conforme justificado no item **4.10.6. RESERVA DE EXPANSÃO** desse Relatório. Em junho, com a finalização do processo de reavaliação técnica, revisão e atualização da base de dados efetuado pela Equipe de Engenharia, foi realizado o registro contábil de R\$ 33.110.359,82.

No acumulado a conta contábil 1.1.3.5.1.01.01.10 Conta Vinculada – Projetos/Construções – Reserva de Expansão, finaliza com um montante de R\$ 459.524.406,59.

Reiteramos ainda, que não foi aberto uma conta bancária exclusiva para a conta vinculada, portanto, a conciliação dos extratos das aplicações é a soma dos saldos existente na conta contábil-financeiro Aplicações mais saldo da Conta Vinculada – Projetos/Construções – Reserva de Expansão.

#### **4.1.1. CAIXA**

Os Termos de Conferência de Caixa integram as demonstrações e Prestações de Contas Mensais das Unidades Operacionais. Os Controles de Saldos passam pela verificação mensal dos saldos nas Prestações de Contas das Unidades Operacionais do Regional, estando os mesmos de acordo com os registros contábeis e com o disposto na letra “e” do Art. 47 do Codeco. Considerando o volume de arrecadação de receita, os saldos constantes nos caixas das Unidades Operacionais, que passaram superiores aos limites fixados em ato próprio, Resolução CR nº 019/2024, serão depositados no 1º dia útil do mês subsequente, conforme disposto no Art. 77, parágrafo 2º do Codeco.

A Instituição encerra o exercício de 2025 com um saldo de R\$ 66.958,90 na Conta Caixa.

#### **4.1.2. BANCOS C/MOVIMENTO**

Conta integrante do Ativo Circulante destinada a representar o movimento bancário do fluxo corrente resultante das atividades rotineiras da Instituição.

A Instituição encerra o exercício de 2025 com um saldo de R\$ 59.111,15 na Conta Movimento.

#### 4.1.3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras são mantidas no Banco do Brasil e na Caixa Econômica Federal, bancos oficiais autorizados pelo Conselho Nacional, conforme disposto pelo Decreto-Lei nº 151 de 09/02/1967 e no art. 35 do Regulamento do Sesc.

O Sesc em Minas adota o perfil conservador ao tratar das estratégias relacionadas às aplicações financeiras, considerando que os recursos disponíveis são destinados, fundamentalmente, à manutenção das operações e atividades gerenciais que suportam a missão institucional. A Instituição manteve as aplicações nas modalidades de CDB e Fundos de Investimentos.

Informamos ainda, que conforme exposto no item **4.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**, desse relatório, mensalmente é realizado a transferência contábil referente a reserva de recursos referentes a obras e construções futuras da Instituição da conta contábil de 1.1.1.1.1.04 - Bancos Conta Aplicação no Mercado Aberto para a conta contábil 1.1.3.5.1.01 - Bancos Conta Vinculada.

Reiteramos que não foi aberto uma conta bancária exclusiva para a conta vinculada, sendo a conciliação dos extratos das aplicações realizada com o somatório dos saldos existente na conta contábil-financeiro Aplicações mais saldo da Conta Vinculada – Projetos/Construções – Reserva de Expansão.

<b>Aplicações Financeiras</b>	<b>Saldo Contábil</b>	<b>Saldo Bancário</b>
Banco do Brasil	383.176.050,14	383.176.050,14
Caixa Econômica Federal	837.641.020,17	1.297.165.426,76
<b>Total das Aplicações</b>	<b>1.220.817.070,31</b>	<b>1.680.341.476,90</b>
<b>Conta Vinculada – Projetos/Construções – Reserva de Expansão</b>		<b>459.524.406,59</b>

O relatório “Demonstração e conciliação dos saldos bancários”, anexo nesse Balancete de Verificação Mensal, detalha os controles bancários e evidencia a consistência dos saldos bancários com os saldos contábeis.

No mês, a rentabilidade proporcional da Instituição foi de 101,65%.

Ao compararmos o saldo bancário das Aplicações Financeiras de 2025 com o ano anterior, verificamos uma variação de 12,55%, ou seja, um aumento no montante de R\$ 187.352.330,50.

<b>Saldo Bancário Aplicações Financeiras</b>				
<b>Bancos Oficiais</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>VARIAÇÃO</b>	
			<b>EM R\$</b>	<b>%</b>
Banco do Brasil	383.176.050,14	300.075.245,00	83.100.805,14	27,69
Caixa Econômica Federal	1.297.165.426,76	1.192.913.901,40	104.251.525,36	8,74
<b>Total das Aplicações</b>	<b>1.680.341.476,90</b>	<b>1.492.989.146,40</b>	<b>187.352.330,50</b>	<b>12,55</b>

## **4.2. NUMERARIO EM TRÂNSITO**

Conta integrante do Ativo Circulante destinada ao registro transitório de movimentação de numerários transferidos entre os órgãos da entidade ou enviados para depósito bancário por meio de carro transportador de valores, ou outro meio, e pendente de confirmação do recebimento ou de crédito bancário.

Encerramos o exercício de 2025, com a conta contábil 1.1.1.3.1.01.01 - NUMERARIO EM TRÂNSITO com saldo zerado.

## **4.3. CRÉDITOS A CURTO PRAZO**

A conta Créditos a Curto Prazo referem-se a Receitas de Serviços nas atividades oferecidas à clientela, para recebimento futuro e, principalmente a Receita de Arrecadação Compulsória, que são transferidas mensalmente pelo SESC Nacional.

### **4.3.1. CONTAS A RECEBER**

A conta apresenta as Receitas de Serviços nas atividades oferecidas à clientela, para recebimento futuro, sendo a maioria na modalidade, venda por cartão de crédito.

### **4.3.2. ARRECADAÇÃO COMPULSÓRIA**

Conta integrante do Ativo Circulante destinada ao registro nas Administrações Nacional e Regionais, das quotas mensais de arrecadação.

Após o registro de apropriação da arrecadação do mês, o saldo a ser repassada pela Administração Nacional no mês subsequente é de R\$ 78.840.660,06.

## **4.4. DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO**

### **4.4.1. ADIANTAMENTOS PARA FÉRIAS**

Conta integrante do Ativo Circulante destinada ao registro dos pagamentos de Férias aos empregados, para desconto no salário mensal, na forma da legislação específica.

O exercício de 2025 finalizou com saldo de R\$ 2.016.253,50 na conta contábil Adiantamento para Férias.

#### **4.4.2. ADIANTAMENTOS DE SALÁRIOS**

Conta integrante do Ativo Circulante destinada ao registro dos pagamentos de salários antecipados dentro do mês, para desconto em folha de pagamento ou recolhimento.

O exercício de 2025 finalizou com saldo zerado na conta contábil Adiantamento de Salários.

#### **4.4.3. ADIANTAMENTOS DE 13º SALÁRIO**

Conta integrante do Ativo Circulante destinada ao registro do pagamento dos adiantamentos do 13º Salário concedidos durante o exercício.

O exercício de 2025 finaliza com saldo zerado na conta contábil Adiantamento de 13º Salário.

#### **4.4.4. ADIANTAMENTOS PARA FUNDO ROTATIVO**

Conta integrante do Ativo Circulante destinada ao registro dos adiantamentos concedidos aos empregados para atender a pequenas despesas de pagamento à vista.

No exercício de 2025, a conta contábil Adiantamento para Fundo Rotativo finalizou com saldo de R\$ 96.136,77, sendo R\$ 2.003,56 na conta contábil de adiantamento em espécie e R\$ 94.133,21 na conta contábil adiantamento cartão corporativo.

#### **4.4.5. ADIANTAMENTOS PARA VIAGENS**

Conta integrante do Ativo Circulante destinada ao registro de adiantamentos concedidos aos empregados para atender a despesas de viagem, sujeita à prestação de contas.

Durante o exercício de 2025, o aumento na conta de Adiantamentos para Viagens ocorreu devido ao fato de que as aquisições de passagens e hospedagem, passou a ser contratado pelo colaborador e antecipado na requisição de solicitação de viagem.

Conforme informado pela Gerência Administrativa, em razão da empresa que efetuava a prestação de serviços de agenciamento e ou operações de viagens e turismo corporativo não ter comportado toda a demanda frente a diretrizes estratégicas de ampliações de serviços do Sesc em Minas, optou-se pelo crédito dos custos da viagem diretamente na conta do colaborador, vinculado a prestação de contas com a devida documentação comprobatória. Esclarecemos ainda, que novo processo licitatório está em fase de análise de documentação e contratação.

O exercício de 2025 finalizou com saldo de R\$ 89.327,96 na conta contábil Adiantamento para Viagens.

#### **4.4.6. INSS C/SALÁRIO MATERNIDADE**

Conta integrante do Ativo Circulante destinada ao registro dos valores dos salários pagos às empregadas durante a licença-maternidade, de acordo com a legislação em vigor.

O exercício de 2025, a conta INSS C/SALÁRIO MATERNIDADE finalizou com saldo de R\$ 29.513,63. Informamos ainda, que do saldo apresentado há valores que se encontram pendentes e estão sendo acompanhados de Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação pela Gerência de Pessoal.

#### **4.5. BANCOS CONTA VINCULADA**

A conta contábil Bancos c/ Vinculada, destina-se ao registro dos movimentos bancários de casos específicos vinculados a um projeto ou programa, tais como, das cauções recebidas ou retidas por contratos ou convênios celebrados e projetos especiais.

Conforme exposto no item **4.1. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** e **4.1.3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS**, desse relatório, a partir de julho/2023 foi realizado a transferência contábil referente a reserva de recursos referentes a obras e construções futuras da Instituição da conta contábil de 1.1.1.1.1.04 - Bancos Conta Aplicação no Mercado Aberto para a conta contábil 1.1.3.5.1.01 - Bancos Conta Vinculada em cumprimento ao Ofício nº 003021/2023 de 26/05/23 do Departamento Nacional.

O exercício de 2025, finalizou com saldo de R\$ 466.026.167,99 na conta vinculada.

#### **4.6. DEPÓSITOS JUDICIAIS**

Conta destinada à contabilização de valores depositados judicial ou administrativamente para garantia de demandas processuais em que a instituição seja acionada ou notificada e impetre recurso de defesa.

Informamos que, considerando a orientação do Guia de boas práticas Contábeis e Orçamentárias, item 5, onde descreve que, no mínimo uma vez ao ano, na data do encerramento do exercício, a Contabilidade deve realizar os registros das atualizações monetárias das ações judiciais com base em extratos bancários.

Diante o exposto, a Tesouraria Geral fez o levantamento dos saldos em aberto por reclamante junto aos bancos e mediante todas as documentações comprobatórias e, após conciliações e apurações dos saldos atualizados das ações judiciais por reclamantes ativos.

A Contabilidade procedeu o registro das correções monetárias por reclamantes ativos, conforme listagem encaminhada a Tesouraria Geral em dezembro de 2025, tendo seus saldos atualizados na data de 31/12/2025.

O valor total apurado das atualizações monetárias foi de R\$ 37.732,97, sendo controlado por planilha de composição de saldo, até que seja efetuado a inclusão das correções monetárias, por reclamante, nos relatórios do sistema Benner do setor Jurídico.

A conta contábil Depósito em Garantia finalizou o exercício com um saldo de R\$ 4.997.037,88.

#### **4.7. ALMOXARIFADO**

São demonstrados ao menor valor entre o custo médio de aquisição, e o valor realizável líquido.

Os estoques da instituição são compostos, basicamente, por materiais destinados ao consumo próprio e realização das atividades das unidades operacionais, que são controlados pelo Sistema de Gestão Administrativa – SGA (MXM) no módulo Gestão de Suprimento/Estoque com integração ao módulo Contabilidade.

O Sesc me Minas promoveu o inventário físico dos Almojarifados e Bens Móveis e Imóveis da Instituição e os Termos de Conferências foram emitidos conforme Circular Normativa 048/2025 de 13/11/2025 e encontram-se anexados as peças do balanço e arquivado na Coordenação Contábil Fiscal do Sesc em Minas.

As diferenças detectadas pelas comissões designadas no processo de inventário, encontram detalhadas na “Declaração de Conformidade Financeira” e serão tratadas pela área responsável e as não passíveis de regularização serão submetidas posteriormente, por meio de resolução própria, a aprovação do Conselho.

A Instituição encerrou 2025 com um saldo de R\$ 6.323.430,60 em Almojarifado.

##### **4.7.1. MATERIAL EM TRÂNSITO**

Conta integrante do Ativo Circulante destinada ao registro dos materiais transferidos pendentes de confirmação da recepção no local de destino.

A Instituição encerrou 2025 com saldo zerado da conta contábil 1.1.5.6.2.01.01 - MATERIAL EM TRÂNSITO.

#### **4.8. DEMAIS VPDS A APROPRIAR**

Conta integrante do Ativo Circulante destinada ao registro das despesas antecipadas não enquadradas nas outras contas contábeis.

A partir de dezembro/2025 a Instituição promoveu a alteração da apropriação de despesas com a aquisição de licenças de usos de softwares, considerando as normas contábeis estabelecidas pelo Codeco e considerando a orientação do Guia de boas práticas Contábeis e Orçamentárias, item 22, onde descreve que, “De acordo com a Nota Técnica 1 definida para o Sistema S, o registro contábil dos desembolsos necessários à aquisição de licença de uso de software será reconhecido como custeio, sendo apropriado proporcionalmente ao período aquisitivo ou totalmente no momento da aquisição”.

Dessa forma, a Instituição encerra o exercício de 2025, com o saldo da conta 1.1.9.8.1.01.01.01.06 - Demais VPDS a Apropriar - Licença De Uso De Softwares em R\$ 1.667.580,94.

#### **4.9. VALORES EM APURAÇÃO**

Conta integrante do Ativo Circulante destinada ao registro de operações devedoras e recursos de conta especial ainda não definidos ou carentes de formalidades e elementos essenciais à sua contabilização.

A Instituição encerra o exercício de 2025, com o saldo da conta 1.1.9.8.1.02.01.02 - Outros Valores em Apuração em R\$ 432.361,61.

#### **4.10. DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER**

Conta integrante do Ativo Não Circulante destinada aos registros dos créditos e valores realizáveis após os doze meses da data do balanço, provenientes de direitos obtidos junto a diversos devedores.

Informamos que no mês de setembro/2025, foi efetuado o registro contábil de R\$ 2.079.925,66 na conta contábil de 1.2.1.2.1.99.01.01.01 - OUTROS CREDITOS A RECEBER, referente ao acordo firmado com a FECOMÉRCIO-MG (ofício 290-2025/SESC/MG/DR) para a restituição financeira ao Sesc em Minas, do pagamento efetuado em novembro de 2023 ao Serviço Social Da Industria, Departamento Regional De Minas Gerais (SESI/DRMG) por ocasião do convênio de cooperação financeira para divulgação da campanha de comunicação “Brasil Mais Competitivo”, em cumprimento à recomendação nº 2.2.2.2.1 do relatório de auditoria do conselho fiscal.

A restituição ao Sesc em Minas do valor de R\$ 2.079.925,66 será quitada em até 36 parcelas mensais, com atualização monetária pela taxa Sistema Especial de Liquidação e de Custódia (Selic).

Informamos ainda, que do montante a ser restituído, o valor correspondente a 12 parcelas foi transferido para a conta contábil de curto prazo, 1.1.2.1.1.99.01.01.02 - OUTRAS CONTAS A RECEBER - NOTIFICACOES EXTRAJUDICIAIS.

Dessa forma, o saldo da conta 1.2.1.2.1.99.01.01.01 - Outros Créditos a Receber é de R\$ R\$ 1.386.617,11.

#### 4.11. IMOBILIZADO

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

As depreciações são calculadas pelo método das quotas constantes, conforme normatizado no Codeco 2025, aprovado pela Resolução nº 1588/2024 de 19/04/2024.

Bens Móveis	2025		2024	
	Valor bens	Valor Depreciado 2025	Valor bens	Valor Depreciado 2024
Equipamentos e Mobiliários em Geral	118.150.347,16	68.408.932,65	99.849.646,24	64.321.465,88
Veículos	31.513.639,91	14.846.272,19	15.850.345,76	12.619.165,62
Bens Móveis Diversos	396.824,12	-	398.868,12	-
Bens Móveis Pendentes de Classificação	-	-	-	-
<b>Total Bens Móveis</b>	<b>150.060.811,19</b>	<b>83.255.204,84</b>	<b>116.098.860,12</b>	<b>76.940.631,50</b>
Bens Imóveis	2025		2024	
	Valor bens	Depreciado 2025	Valor bens	Depreciado 2024
Terrenos	584.596.666,30	-	584.596.666,30	-
Construção em Curso	49.327.081,03	-	26.302.544,88	-
Edificações	542.268.197,53	13.257.523,12	529.098.431,02	*
Benfeitorias	14.185.253,32	2.698.995,27	11.295.613,05	1.681.853,27
<b>Total Bens Imóveis</b>	<b>1.190.377.198,18</b>	<b>15.956.518,39</b>	<b>1.151.293.255,25</b>	<b>1.681.853,27</b>
<b>Total Geral</b>	<b>1.340.438.009,37</b>	<b>99.211.723,23</b>	<b>1.267.392.115,37</b>	<b>78.622.484,77</b>
<b>Total do Imobilizado Líquido</b>	<b>1.241.226.286,14</b>		<b>1.188.769.630,60</b>	
<b>Variação 2025 x 2024</b>	<b>52.456.655,54</b>	<b>4,23%</b>	<b>-</b>	

#### Mapa das Movimentações do Imobilizado

Movimentação do Patrimônio					
Período: 01/01/2025 a 31/12/2025					
Descrição	Saldo Anterior 31/12/2024	Adições	Baixas	Transferências (mudança de conta contábil)	Saldo Final 31/12/2025
1.2.3.1.1.01.01 - Equipamentos e Mobiliários em Geral	99.849.646,24	22.744.677,57	4.443.976,65	-	118.150.347,16
1.2.3.1.1.02.01 - Veículos	15.850.345,76	16.268.854,05	605.559,90	-	31.513.639,91
1.2.3.1.1.99.01 - Outros Bens Móveis	398.868,12	-	2.044,00	-	396.824,12
1.2.3.2.1.01.01 - Terrenos	584.596.666,30	-	-	-	584.596.666,30
1.2.3.2.1.02.01 - Construções em Curso	26.302.544,88	37.214.394,33	566.088,52	13.623.769,66	49.327.081,03
1.2.3.2.1.03.01 - Edificações	529.098.431,02	13.169.766,51	-	-	542.268.197,53
1.2.3.2.1.04.01 - Benfeitorias	7.947.200,52	5.774.802,87	-	115.802,34	13.606.201,05
1.2.3.2.1.04.01.02 - Benfeitorias em Curso / Construção	3.348.412,53	3.005.799,09	-	5.775.159,35	579.052,27
1.2.3.8.1.01.01 - Depreciação Acumulada Bens Móveis (-)	(76.940.631,50)	(11.232.536,71)	(4.917.963,37)	-	(83.255.204,84)
1.2.3.8.1.02.01 - Depreciação Acumulada Bens Imóveis (-)	-	(13.257.523,12)	-	-	(13.257.523,12)
1.2.3.8.1.06.01 - Amortização Acumulada de Bens Imov (-)	(1.681.853,27)	(1.017.142,00)	-	-	(2.698.995,27)
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>1.188.769.630,60</b>	<b>72.671.092,59</b>	<b>699.705,70</b>	<b>19.514.731,35</b>	<b>1.241.226.286,14</b>

Considerando o art. 64 do CODECO, o último processo de reavaliação do Sesc em Minas ocorreu no exercício de 2024, o qual constitui uma Reserva de Reavaliação no montante de R\$ 185.036.661,97 na conta contábil 2.3.6.1.1.01.01.01.01 – Reservas de Reavaliação.

#### 4.11.1. BENS MÓVEIS

No mês foi realizado o registro contábil referente as seguintes movimentações:

- Aquisições de Bens: Investimento de R\$ 6.770.646,34 em Equipamentos e Mobiliário em Geral, compreendendo itens como equipamentos de informática, máquinas e equipamentos diversos, mobiliário, equipamentos de som e imagem, além de mobiliário para piscina. As aquisições visaram aprimorar a eficiência operacional, promover a modernização e assegurar a melhoria contínua das unidades do Sesc Minas.
- Baixa por Leilão: Registrou-se a baixa de bens inservíveis e/ou danificados no montante de R\$ 2.041.403,33, classificados como Equipamentos e Mobiliário em Geral. A baixa de depreciação acumulada totalizou R\$ 1.936.760,27, resultando em valor residual de R\$ 104.643,06.

A alienação dos itens ocorreu em conformidade com as Resoluções aprovadas pelo Conselho Regional e respectivos processos físicos: nº 006/2022 de 22/02/2022, nº 022/2022 de 14/09/2022; nº 016/2023 de 13/04/2023; nº 027/2023 de 01/08/2023; nº 036/2023 de 16/11/2023; nº 005/2024 de 30/01/2024; nº 017/2024 de 29/05/2024; nº 028/2024 de 19/07/2024; nº 034/2024 de 12/09/2024; nº 045/2024 de 13/12/2024; nº 014/2025 de 07/04/2025 e nº 027/2025 de 28/08/2025, registrados nos processo físicos 001001-00120 e 004005-00820.

O Leilão foi realizado em novembro de 2025, conduzido pelo Leiloeiro Oficial Sr. Paulo Cesar Agostinho, contratado através do processo de credenciamento nº 0241/2022.

O leilão arrecadou um valor total de R\$ 111.900,00, resultando em ganho de alienação de R\$ 7.256,94, valor apurado após a conclusão da venda dos bens e registrado no sistema MXM em 26/12/2025.

- Baixa por motivo de doação: Foram registradas baixas de bens móveis inservíveis por motivo de doação, totalizando R\$ 475.925,74, sendo: R\$ 473.449,74 - Art. 1º da Resolução 033/2025 de 12/11/2025 – Proc. 001001-00191 e, R\$ 2.476,00 - Art. 6º da Resolução 005/2024 de 30/01/2024 – Proc. 001001-00199.
- Baixa por Saneamento: Foi registrada baixa no valor total de R\$ 122.205,01 referente a equipamentos de ferro fundido, considerados obsoletos, inadequados sob os critérios de funcionalidade, ergonomia, desinteresse operacional e inviabilidade de modernização, conforme Art. 2º da Resolução nº 035/2025 de 16/12/2025 constantes no processo físico 001001-00109.
- Baixa por Inventário: Foi registrada baixa de R\$ 45.507,56 relativa a equipamentos não localizados no processo de inventário 2025, conforme Art. 1º da Resolução nº 035/2025 de 16/12/2025 constantes no processo físico 001001-00150.

- **Baixa por Perda/Furto/Extravio:** Registrou-se baixa no total de R\$ 18.905,33 decorrentes de extravios de equipamentos. Todos os casos foram analisados individualmente, e os bens possuíam tratativas específicas quanto ressarcimento por parte dos responsáveis, sendo:
  - R\$ 4.725,56 - Sesc Montes Claros - Art. 6º da Res nº 033/2025 de 12/11/2025 - Proc 001001- 00144;
  - R\$ 4.270,67 - Sesc Central de Atendimento (Contact Center) - Art. 2º da Resolução nº 033/2025 de 12/11/2025 – Proc. 001001- 00121;
  - R\$ 3.760,00 - Sesc Un Móveis - Art. 5º da Resolução nº 035/2025 de 16/12/2025 – Proc. 001001- 00145;
  - R\$ 2.198,00 - Sesc Paracatu - Art. 8º da Resolução nº 035/2025 de 16/12/2025 – Proc. 001001- 00155;
  - R\$ 1.798,00 - Sesc Contagem - Art. 9º da Resolução nº 035/2025 de 16/12/2025 – Proc. 001001- 00195;
  - R\$ 1.378,10 - Sesc Venda Nova - Art. 7º da Resolução nº 035/2025 de 16/12/2025 – Proc. 001001- 00093;
  - R\$ 775,00 - Sesc Floresta - Art. 6º da Resolução nº 035/2025 de 16/12/2025 – Proc. 001001- 00164.
- **Baixa por Permuta:** Registrou-se o valor de R\$ 787,65,00 referente à substituição, pelo fornecedor, de equipamento defeituoso dentro do prazo de garantia, conforme processo nº 001001-00106.
- **Regularização de depreciação Acumulada:** Foi realizado estorno de R\$ 79,64, decorrente de inconsistência identificada no módulo Patrimônio do sistema MXM, da depreciação acumulada dos itens 231761, 231762, 231763 e 231764. A correção foi realizada mediante suporte técnico sob o chamado PAT 617088, conforme constante no processo 001001-00125.

No exercício de 2025, os investimentos em bens móveis tiveram um volume considerável, em consonância com o planejamento estratégico institucional e com as demandas de expansão, modernização e aprimoramento de infraestrutura operacional do Sesc em Minas.

Dessa forma, os bens móveis totalizaram R\$ 150.060.811,19 ao final de 2025, registrando aumento de R\$ 33,96 milhões frente ao saldo de dezembro de 2024. Esse acréscimo compreende:

- R\$ 18,30 milhões em Equipamentos – os investimentos estão associados implantação de novos serviços e Unidades, e modernização de equipamentos e inovação tecnológica.
- R\$ 15,66 milhões em Veículos, as aquisições de 20 caminhões foram direcionadas mais especificamente, para Mesa Brasil, OdontoSesc, MedSesc-Oftalmo, Saúde do Homem, Sesc Geek, dentre outros, visando a modernização das Unidades Móveis.

Também ocorreram baixas ao longo do ano em decorrência de leilões, doações, extravios e obsolescência, todas registradas em conformidade com as normas internas e Resoluções aprovadas pelo Conselho Regional.

#### 4.11.2. BENS IMÓVEIS

No mês foi realizado o registro contábil referente as seguintes movimentações:

- Investimento em Obras Próprias e de Terceiros: Foi realizado investimento total de R\$ 4.436.258,52, destinado à execução de obras em imóveis próprios e de terceiros. Os valores foram registrados nas contas contábeis de “Construção em Curso” e Benfeitorias Curso e Construção”. As intervenções contemplaram a expansão, reforma e melhoria das seguintes unidades: Sesc Contagem, Hotel Sesc Venda Nova, Sesc Uberlândia Escola, Sesc São Sebastião do Paraíso, Sesc Paracatu, Sesc Mesa Brasil BH, Sesc Mesa Brasil Zona da Mata e Sesc Mesa Brasil Sul de Minas.
- Registro de Imobilização com Folha de Pagamento: Foi registrado um valor de R\$ 348.447,85, correspondente aos custos/despesas com a folha de pagamento de funcionários dedicados exclusivamente às obras e reforma nas unidades Hotel Sesc Venda Nova, Sesc Ituiutaba, Sesc São Sebastião do Paraíso, Sesc Mesa Brasil Sul de Minas, Sesc Paracatu, Sesc Januária, Sesc Mesa Brasil Zona da Mata, Sesc Uberlândia Escola e Sesc Contagem.

A exemplo do que ocorreu na conta de bens móveis, os investimentos em bens imóveis tiveram um aumento considerável, em virtude do planejamento estratégico institucional e das demandas de expansão, modernização e aprimoramento de infraestrutura operacional do Sesc em Minas.

Dessa forma, a conta de bens imóveis, encerrara o exercício de 2025 com o saldo de R\$ 1.190.377.198,18, representando aumento de R\$ 39,08 milhões em relação ao saldo de dezembro de 2024. A rubrica de Construções em Curso, com saldo de R\$ 49,32 milhões, foi a de maior representatividade no exercício.

O desempenho dos investimentos decorre das obras realizados em imóveis próprias e de terceiros, benfeitorias, com destaque para as unidades: Venda Nova, Ituiutaba, São Sebastião do Paraíso, Contagem e Uberlândia Escola.

A conclusão total ou parcial de diversos projetos de obras resultou na transferência de R\$ 18,94 milhões das contas de “Construção em Curso” e “Benfeitorias em Curso” para “Edificações” e “Benfeitorias”, evidenciando avanço significativo nas entregas estruturais.

#### 4.11.3. INTANGÍVEL

No mesmo mês ocorreu investimentos de R\$ 21.606,51 e no acumulado de R\$ 2.659.074,22, registrado na conta contábil 1.2.4.1.1.01.01.01 – SOFTWARES EM DESENVOLVIMENTO, referente ao desenvolvimento, suporte e hospedagem de um aplicativo mobile – APP para o Sesc Minas nas plataformas iOS e Android, direcionado ao público externo, com o prazo para conclusão em até 60 meses conforme contrato.

Foram registradas as transferências de valores da conta “Software em desenvolvimento” para a conta “Software”, no valor de R\$ 1.041.236,71 em fevereiro e, em R\$ 690.810,40 em julho, conforme solicitação formal do setor de TI, através do Termo de Transferência. Dessa forma, na conta contábil 1.2.4.1.1.01.01.02 – SOFTWARES”, temos um saldo R\$ 3.105.189,49, devido à entrega das funcionalidades previstas no Aplicativo Sesc Minas.

#### 4.11.4. DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear baseado no custo de aquisição para bens móveis, e para os bens imóveis, conforme vida útil remanescentes estabelecidos nos laudos de reavaliação. São depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

As amortizações aplicam-se para os investimentos – Benfeitorias em imóveis de terceiros, que se encontram em poder da Instituição por meio de contratos.

As taxas de depreciação e amortização, e as vidas úteis estimadas, são regulamentadas conforme o Codeco 2025, aprovado pela Resolução nº 1588/2024 de 19/04/2024.

No mês, o valor depreciado/amortizado, apresentou-se conforme abaixo:

Descrição	Taxa	Valor	Depreciado Acumulado 2025
Equipamentos e Mobiliários em Geral	10% a.a	1.174.607,99	11.086.623,82
Veículos em Geral	20% a.a		
Veículos de carga e para transporte de 10 pessoas ou mais	25% a.a		
Bens Móveis Diversos	10% a.a		
Edificações	4% a.a *	1.118.831,72	13.257.523,12
Benfeitorias	10% a.a **	165.138,05	1.551.744,68
<b>Total da Depreciação no mês</b>		<b>2.458.577,76</b>	<b>25.895.891,62</b>

\* Edificações: Considerando os processos de reavaliação dos imóveis, as taxas de depreciação variam de acordo com a vida útil remanescente nos laudos, em atendimento ao parágrafo 6º do art. 63 do Codeco.

\*\* Amortização: As taxas de amortização são aplicadas conforme prazo contratuais e de acordo com o parágrafo 7º do art. 63 e art. 66 do Codeco.

#### **4.12. PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

##### **4.12.1. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST. A PAGAR A CURTO PRAZO**

Trata-se do registro do crédito dos salários líquidos dos servidores, que por alguma intercorrência ainda não receberam, inclusive rescisões contratuais de trabalho, bem como o registro de créditos por retenções e obrigações patronais oriundas da folha de pagamento. Quanto as provisões de férias, 13º salário e respectivos encargos são estimadas com base na remuneração atual dos colaboradores, conforme relatórios e arquivos gerados no sistema RM-TOTVS e contabilizados por meio de lote de importação contábil mensal com o Sistema de Gestão Administrativa – SGA (MXM).

##### **4.12.2. RECEITAS A APROPRIAR**

Conta destinada ao registro de recebimentos, por antecipação, pertencentes a períodos vindouros. A conta apresenta, principalmente, valores recebidos de clientes referente a excursões, reservas de hospedagens e pacotes de atividades, que serão apropriadas quando da prestação do serviço ao cliente pelo Sesc em Minas.

A Instituição encerra o exercício de 2025 com a conta Receitas a Apropriar com saldo de R\$ 12.855.003,55.

##### **4.12.3. CREDITOS CONTRATUAIS**

Conta integrante do Passivo Circulante destinada ao registro de cauções recebidas ou retidas e eventuais dívidas contratuais da entidade que não se caracterizem com as contas precedentes.

A Instituição encerra o exercício de 2025, com o saldo da conta 2.1.8.9.1.04 - Créditos Contratuais em R\$ 6.850.926,61.

##### **4.12.4. DEMAIS CRÉDITOS ENTRE ADMINISTRAÇÕES NACIONAL E REGIONAIS**

Conta integrante do Passivo Circulante destinada ao registro das demais transações e operações entre DN e DRR que não caracterizem cobranças por Aviso de Lançamento.

Em 2025, houve uma extrapolação de 218% em relação ao valor definido como cota anual para exercício do acordo de Cooperação Técnica n.º 2/2023, firmado com o Ministério do Turismo, o que resultou na necessidade de redistribuição dos valores das ações realizadas em 2025 e em um saldo residual bastante reduzido para a execução das ações previstas para o exercício de 2026. Dessa forma, foi necessário redistribuir o valor total que excedeu a cota anual nacional.

Ao Sesc em Minas, coube o registro em dezembro/2025 no montante de R\$ 3.876.190,97 conforme o aviso de lançamento do Departamento Nacional, que será descontado na conta da Arrecadação Compulsória da Instituição em janeiro de 2026.

A Instituição encerra o exercício de 2025, com o saldo da conta 2.1.8.9.1.06 - Demais Créditos entre Administrações Nacional e Regionais com saldo de R\$ 3.876.190,97.

#### **4.12.5. PROVISÕES**

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões das contingências ativas e das contingências passivas, são efetuadas de acordo com os critérios definidos e consideram as premissas da Administração da Instituição.

As provisões por acordo ou sentença, decorrentes de demandas trabalhistas ou judiciais, classificados como Perda Provável, são registradas conforme planilha, Relatório de Provisionamento Financeiro, sob controle da Assessoria Jurídica.

A Instituição encerra o exercício de 2025, com o saldo na conta contábil Provisões a Longo prazo apresenta um saldo de R\$ 8.337.499,23.

#### **4.12.6. OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO**

O Serviço Social do Comércio de Minas Gerais – Sesc em Minas é um dos patrocinadores do plano de benefícios FCEMG, administrado e executado pela SUPREV – Fundação Multipatrocinada de Suplementação Previdenciária.

Os custeios dos planos de benefícios são de responsabilidade da patrocinadora e dos participantes, inclusive os assistidos, e em hipótese alguma a contribuição normal da patrocinadora excede a do participante, ou seja, respeita a paridade em conformidade com a Lei Complementar nº 108, de 29 de maio de 2001.

Conforme Convênio de Adesão firmado entre a SUPREV e as Patrocinadoras Conveniadas (FCEMG, SESC E SENAC) em 01/10/1999 e, ratificada no Termo de Responsabilidade, firmado junto à Secretaria de Previdência Complementar, as Patrocinadoras Conveniadas assumiram, de forma solidária, a responsabilidade pelo Déficit Técnico Atuarial do Plano de Complementação de Aposentadoria e Pensão – Sistema FCEMG.

Anualmente a empresa responsável pela avaliação atuarial, emite um parecer com os valores dos déficits de cada Patrocinadora dos Planos de Benefícios – Sistema FCEMG e com base na correspondência da avaliação atuarial a Instituição procede os registros pertinentes.

Em fevereiro/2025 foi encaminhado Ofício pela Conde Consultoria Atuarial (CCA-TEC 99/2025 de 14 de fevereiro de 2025) contendo valores definitivos posicionados em 31/12/2024, pelo qual efetuamos o registro do recálculo das Contribuições Especiais, devidas ao Plano de Complementação de Aposentadoria e Pensão e ao Plano Misto de Benefícios – SUPREV.

A conta contábil 2.2.8.9.1 - Outras Obrigações a Longo Prazo apresenta um saldo de R\$ 2.095.450,57.

#### **4.12.7. RESERVA DE EXPANSÃO**

Trata-se de conta integrante do patrimônio líquido destinada ao registro de valores decorrentes de recursos reservados para atender a projetos de investimentos para expansão, modernização e continuidade das atividades institucionais e de projetos finalísticos.

O saldo registrado na conta “2.3.5.1.1 Reserva de Expansão” está de acordo com o saldo da conta “1.1.3.5.1 Conta Vinculada Projetos/construções Reserva de Expansão” e planilha mensal Projetos Futuros de responsabilidade da equipe de Engenharia.

Informamos que no mês de maio, não houve registros contábeis referente à Reserva de Expansão. Conforme exposto pela equipe de Engenharia da Instituição, tal situação decorre do fato de que, durante o referido período, os projetos vinculados à referida reserva encontravam-se em fase de reavaliação técnica, o que inviabilizou a consolidação do montante a ser registrado.

No mês de junho/2025, após esse processo de reavaliação técnica da Equipe de Engenharia, que envolveu a análise de escopos, a revisão de cronogramas e a adequação de recursos, com vistas a garantir maior precisão e aderência às diretrizes institucionais, a base de dados foi revisada e atualizada, de modo que no mês foi realizado o registro contábil de R\$ 33.110.359,82.

No acumulado, a conta contábil 1.1.3.5.1.01.01.10 Conta Vinculada – Projetos/Construções – Reserva de Expansão, finaliza com um montante de R\$ 459.524.406,59.

#### **4.12.8. RESERVA DE REAVALIAÇÃO**

Trata-se de conta integrante do patrimônio líquido destinada a contrapartida dos acréscimos de valor atribuídos a elementos do ativo, apurados pela diferença entre o valor do laudo e o valor anterior (custo original mais eventuais reavaliações anteriores).

O processo de reavaliação imobiliária realizado pelo Sesc em Minas ocorrido no final do exercício de 2024, culminou em uma valorização substancial dos ativos, sendo terrenos R\$ 140.538.145,63 e Edificações valorização de R\$ 44.498.516,34, totalizando um montante de R\$ 185.036.661,97, devidamente registrado na conta Reserva de Reavaliação, conforme os procedimentos contábeis e normativos vigentes.

#### 4.12.9. AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Trata-se de conta integrante do patrimônio líquido destinada ao registro de valores decorrentes de omissões e erros de registros ocorridos em exercícios anteriores; de mudanças de critério contábil, que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes e a regularização de fatos ocorridos em exercícios anteriores.

Desde janeiro de 2025, conforme determina o Codeco, foi efetuado o registro do saldo da conta em dezembro de 2024 para a conta contábil 2.3.7.1.1.02.01 – Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores.

Abaixo, composição referente a valores registrados em ajustes de exercícios anteriores:

CONTRAPARTIDA GRUPO	MÊS	OPERAÇÃO		ANO	JUSTIFICATIVA
		DÉBITO	CRÉDITO		
ATIVO CIRCULANTE	JANEIRO	2.104,25	-	2024	Devolução a cliente pelo cancelamento atividade referente a 2024
ATIVO CIRCULANTE	JANEIRO	978,49	-	2024	Devolução a cliente de pelo cancelamento atividade referente a 2024
ATIVO CIRCULANTE	JANEIRO	-	106.862,74	2024	Valor a receber do Senac em Minas, referente a evento realizado em novembro de 2024
PASSIVO CIRCULANTE	JANEIRO	-	8.359,30	2024	Apropriação de receitas recebidas pela unidade não apropriado no exercício 2024 - Identificado pelo setor Comercial em 2025
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	FEVEREIRO	-	89.692,20	2024	Recálculo das contribuições especiais devidas ao plano de complementação de aposentadoria e pensão e plano misto de benefícios, data base 31/12/2024 CCA-TEC 99/2025
PASSIVO CIRCULANTE	FEVEREIRO	1.853,40	-	2024	Cancelamento da atividade pelo cliente
ATIVO CIRCULANTE	FEVEREIRO	2.612,00	-	2024	Cancelamento hospedagem reserva: 808333 - período 24/12/24 a 28/12/24
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	FEVEREIRO	45.086,41	-	2024	Ajuste contábil referentes rematrículas recebidas e apropriadas no exercício 2024, sendo devidas a jan/2025 conforme apuração da Gerência de Relacionamento
ATIVO CIRCULANTE	MARÇO	298,12	-	2024	Cancelamento de taxa anual de clube
ATIVO CIRCULANTE	MARÇO	8.088,13	-	2024	Estorno de cancelamento de título que foi substituído por outro sem o devido cancelamento do anterior
ATIVO CIRCULANTE	ABRIL	-	3.295.865,15	2024	Valor referente execução da campanha publicitária "Campanha Institucional", realizada em 2024 em parceria com o Senac, conforme Termo de Parceria 0157/2025 e Processo Administrativo Sesc 004002-05185
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	ABRIL	-	445.646,79	2024	Trata-se de receita referente serviços prestados em 2024, não registrada na época, conforme notificação extrajudicial 021/2025-ct.827 empresa América Futebol Clube Sociedade Anônima
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	ABRIL	227,00	-	2024	Cancelamento aluguel espaço para evento em novembro de 2024 e pago outubro de 2024 na unidade hotel Sesc Araxá
ATIVO CIRCULANTE	ABRIL	-	369,75	2024	Reclassificação referente devolução de hospedagem a cliente relativo à excursão 177/2024 para Caldas Novas no período de 01/09 a 06/09/2024
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	ABRIL	-	43.126,00	2024	Ajuste de itens dispensados em anos anteriores, recolhidos e reincorporados ao Almoarifado Geral apurados no inventário 2024
ATIVO CIRCULANTE	ABRIL	111,90	-	2024	Ajuste referente lançamento em duplicidade relativo à notificação extrajudicial 148/2024-ct.661 empresa Seco Ambiental
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	MAIO	-	42.923,63	2024	Ajuste de itens dispensados em anos anteriores, recolhidos e reincorporados ao Almoarifado Geral apurados no inventário 2024
ATIVO CIRCULANTE	MAIO	2.169,33	-	2024	Cancelamento de venda excursão 133/2024 - Gramado/RS - Dina Lúcia de Abreu - Processo 003001-16531
PASSIVO CIRCULANTE	JUNHO	90,00	-	2024	Estorno lançamento ST 205442 de 08/10/2024 - Processo 003001-15041 - Sesc Santa Luzia - Devolução de anuidade clube que havia sido lançado como excursão
PASSIVO CIRCULANTE	JUNHO	2.169,33	-	2024	Devolução a cliente da excursão 133/2025, período 01/07/2024 a 02/07/2024
ATIVO CIRCULANTE	JUNHO	3.897,86	-	2024	Sesc Venda Nova - cancelamento da excursão 133/2024 - Gramado/RS - Proc. 003001-16532
ATIVO CIRCULANTE	JULHO	3.801,00	-	2023	Cancelamento de títulos da unidade de Araxá. Baixa Contábil autorizada pelo Conselho Regional do Sesc em Minas em Sessão Ordinária realizada em 30/07/2025
ATIVO CIRCULANTE	JULHO	433,60	-	2024	Valor em duplicidade referente a excursão 82/2024 para Caldas Novas, do período de 09/09 a 15/09/2024. Baixa Contábil autorizada pelo Conselho Regional do Sesc em Minas em Sessão Ordinária realizada em 30/07/2025
ATIVO CIRCULANTE	JULHO	7.603,00	-	2023/2024	Cancelamento de títulos do Sesm. Baixa Contábil autorizada pelo Conselho Regional do Sesc em Minas em Sessão Ordinária realizada em 30/07/2025
ATIVO CIRCULANTE	SETEMBRO	-	2.079.925,66	2023	Acordo firmado com a Fecomercio-MG de restituição financeira referente ao convênio da campanha Brasil Mais Competitivo - Ofício 290-2025/SESC/MG/DR - em cumprimento à recomendação 2.2.2.1 do relatório de auditoria do conselho fiscal.
ATIVO CIRCULANTE	OUTUBRO	166.248,99	-	2024	Apropriação despesa exercício anterior - LinkedIn Representações do Brasil Ltda, anuidade/24 - processo nº 004002-00206
ATIVO CIRCULANTE	OUTUBRO	559.622,00	-	2022	Baixa contábil referente ao transporte locomotivas doadas ao Regional Piauí, autorizada pelo Conselho Regional do Sesc em Minas em sessão ordinária realizada em 31/10/2025
ATIVO CIRCULANTE	DEZEMBRO	389.940,93	-	2024	Encerramento da notificação extrajudicial nº 021/2025-ct.827 - América Futebol Clube Sociedade Anônima do Futebol, em virtude de novo acordo firmado entre as partes, da dívida renascente - processo 02895/21
ATIVO CIRCULANTE	DEZEMBRO	-	420.000,00	2024	Novo acordo extrajudicial proc. 02895/21 - América Futebol Clube Sociedade Anônima do Futebol, referente dívida remanescente da notificação extrajudicial encerrada n 021.2025-ct.827
ATIVO CIRCULANTE	DEZEMBRO	14.568,93	-	2024	Baixa contábil, autorizada pelo conselho regional do Sesc em Minas em sessão ordinária realizada em 15/12/2025, anexada ao proc. 003001-16837 fls. 35 a 37
<b>TOTAL</b>		<b>1.211.904,67</b>	<b>6.532.771,22</b>		
<b>RESULTADO</b>		<b>-5.320.866,55</b>			

Informamos que do montante de R\$ 5.320.866,55 registrado na conta contábil 2.3.7.1.1.03 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES temos de relevante:

- R\$ 3.295.865,15 foi referente despesas realizadas em 2024 com a campanha publicitária, intitulada: “Campanha Institucional”, em parceria com o Senac Minas, no qual a Prestação de Contas somente foi encaminhada para emissão de Aviso de Lançamento e registros na contabilidade em abril de 2025, conforme pasta processo nº 004002-05185.
- R\$ 2.079.925,66 registrado no mês de setembro, refere-se a ao acordo firmado com a FECOMÉRCIO-MG (ofício 290-2025/SESC/MG/DR) para a restituição financeira ao Sesc em Minas, do pagamento efetuado em novembro de 2023 ao Serviço Social Da Industria, Departamento Regional De Minas Gerais (SESI/DRMG) por ocasião do convênio de cooperação financeira para divulgação da campanha de comunicação “Brasil Mais Competitivo”, em cumprimento à recomendação nº 2.2.2.2.1 do relatório de auditoria do conselho fiscal de 2024.
- R\$ 559.622,00 – Baixa contábil autorizada pelo Conselho Regional do Sesc em Minas em sessão ordinária em 31/10/2025, referente ao transporte das locomotivas doadas ao Regional Piauí em 2022.

A Instituição encerra o exercício de 2025, com o saldo R\$ 5.320.866,55 na conta contábil Ajuste de Exercícios Anteriores Financeiros.

## 5. RESERVA FINANCEIRA – CONSELHO FISCAL

Meses	Caixa e Equivalência de Caixa	Despesas Correntes (média dos últimos 12 meses)	Reserva Financeira		Diferença mês x anterior	
dezembro/2024	1.080.009.540,02	47.037.461,25	22,96	22 meses e 29 dias	-0,76	23 dias
janeiro/2025	1.130.647.941,44	47.729.421,06	23,69	23 meses e 21 dias	0,73	22 dias
fevereiro/2025	1.148.201.921,12	48.312.368,19	23,77	23 meses e 23 dias	0,08	2 dias
março/2025	1.171.400.884,42	49.165.815,99	23,83	23 meses e 25 dias	0,06	2 dias
abril/2025	1.189.402.190,22	49.728.897,19	23,92	23 meses e 28 dias	0,09	3 dias
maio/2025	1.211.519.664,29	50.766.287,30	23,86	23 meses e 26 dias	-0,05	2 dias
junho/2025	1.185.950.719,46	51.457.430,64	23,05	23 meses e 2 dias	-0,82	24 dias
julho/2025	1.200.179.609,03	52.414.383,70	22,90	22 meses e 27 dias	-0,15	5 dias
agosto/2025	1.203.368.234,02	52.674.909,78	22,85	22 meses e 25 dias	-0,05	2 dias
setembro/2025	1.222.012.212,55	53.099.282,18	23,01	23 meses e 3 dias	0,17	5 dias
outubro/2025	1.208.034.959,10	53.130.263,08	22,74	22 meses e 22 dias	-0,28	8 dias
novembro/2025	1.212.168.520,19	53.575.023,50	22,63	22 meses e 19 dias	-0,11	3 dias
dezembro/2025	1.220.943.140,36	54.025.360,22	22,60	22 meses e 18 dias	-0,03	1 dia

A Reserva Financeira corresponde a 22 meses e 18 dias, com uma redução em dezembro de 1 dia em relação ao mês anterior.

## 6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

As demonstrações representam, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, as informações necessárias para análise da situação Econômico-Financeira e Patrimonial do Sesc em Minas, em 31 de dezembro de 2025, estando em conformidade com a política e as diretrizes do planejamento adotadas pela Instituição. Conforme os dados apresentados, podemos afirmar que a situação Econômico-Financeira e Patrimonial do Sesc em Minas permanece estável e sólida.

Considerando todas as movimentações financeiras, contábil orçamentária da Instituição, o Sesc em Minas encerra o exercício de 2025 com o resultado Operacional acumulado com superávit de R\$ 263.617.766,67, resultado Financeiro acumulado com superávit de R\$ 182.335.049,44 e, resultado Patrimonial acumulado com superávit de R\$ 230.882.741,05.

À disposição de V. S<sup>a</sup>. para quaisquer outros esclarecimentos sobre as peças do Balanço, subscrevemo-nos.

Belo Horizonte, 16 de janeiro de 2026.

 _____ JOELMA LIMA FONTOURA COORDENADORA CONTÁBIL E FISCAL CPF: 743.951.146-87 CRC MG-80777/O-4	 _____ ISAAC ALEXANDRE DA SILVA CARDOSO GERENTE FINANCEIRO CONTÁBIL CPF: 078.959.496-08 SESC/MG	 _____ RICARDO VIEIRA SANTIAGO DIRETOR ADMINISTRATIVO FINANCEIRO CPF: 537.098.376-34 SESC/MG	 _____ ALBERTO MOREIRA VIEIRA DIRETOR REGIONAL CPF: 374.209.766-00 SESC/MG	 _____ NADIM ELIAS DONATO FILHO PRESIDENTE CPF: 573.498.196-68 SESC/MG
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------