

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL 2022

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 48 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 2022.

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;
- 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 Comparado;

- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- Demonstrativo das Receitas de Serviços Realizada por Programa, Atividade, Modalidade;
- Demonstrativo das Despesas Correntes Realizadas por Programa e Atividade;
- Demonstrativo das Despesas de Capital Realizadas por Programa e Atividade;
- 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.

O Sesc em Minas implantou o Sistema de Gestão Administrativa – SGA (MXM) a partir de 1º de maio de 2022 em substituição ao Sistema de Gestão Financeira – SGF. Inicialmente foi implantado os módulos Financeiro, Contábil e Orçamentário. Em novembro houve a segunda etapa de implantação, com inserção dos módulos de Compras, Suprimentos e Estoque.

Considerando a tempestividade na implantação e prazos para o fechamento, no primeiro momento, foi implantada apenas o saldo contábil de abril de 2022. Em novembro de 2022, finalizado as tratativas e DE/PARA dos arquivos, foram implantados o saldo de 31 de dezembro de 2021 e toda a movimentação contábil de janeiro a abril de 2022.

1. RESULTADO DO PERÍODO

1.1. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

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

Variações Patrimoniais Aumentativas RECEITAS	DEZ	NOV	% PARTICIPAÇÃO NO MÊS	VARIÇÃO DEZ/22 X NOV/22		ACUMULADO (JAN ATÉ DEZ)	% PARTICIPAÇÃO ACUMULADO
				%	R\$		
Contribuições para o Sesc	57.898.502,17	33.887.720,66	78,29	70,85	24.010.781,51	410.668.840,32	65,57
Total das Receitas de Contribuições	57.898.502,17	33.887.720,66	78,29	70,85	24.010.781,51	410.668.840,32	65,57
Aluguéis	15.098,65	41.753,39	0,02	-63,84	-26.654,74	263.097,67	0,04
Taxa de Ocupação de Imóveis	300.783,94	361.342,62	0,41	-16,76	-60.558,68	2.654.729,06	0,42
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações	10.362.373,95	9.245.821,39	14,01	12,08	1.116.552,56	94.416.374,01	15,07
Outras Receitas Patrimoniais	-25.766,78	26.345,90	-0,03	-197,80	-52.112,68	10.629,45	0,00
Total das Receitas Patrimoniais	10.652.489,76	9.675.263,30	14,40	10,10	977.226,46	97.344.830,19	15,54
Serviços Educacionais	243.803,79	299.692,26	0,33	-18,65	-55.888,47	3.618.078,20	0,58
Serviços de Saúde	1.193.176,08	1.234.747,79	1,61	-3,37	-41.571,71	13.660.539,74	2,18
Serviços de Cultura	83.730,04	111.924,75	0,11	-25,19	-28.194,71	1.837.566,11	0,29
Serviços de Lazer	3.804.126,25	4.494.052,82	5,14	-15,35	-689.926,37	42.360.853,53	6,76
Serviços de Assistência	0,00	-108,00	0,00	0,00	108,00	3.205,76	0,00
Outros Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Receitas de Serviços	5.324.836,16	6.140.309,42	7,20	-13,28	-815.473,26	61.480.243,34	9,82
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	57.195,25	825,19	0,08	6.831,16	56.370,06	369.964,39	0,06
Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.539.828,04	8,71
Outras Receitas Correntes	22.548,02	2.692,01	0,03	737,59	19.856,01	250.066,41	0,04
Total das Demais Receitas Correntes	79.743,27	3.517,20	0,11	2.167,24	76.226,07	55.159.858,84	8,81
Total das Receitas Correntes	73.955.571,36	49.706.810,58	100,00	48,78	24.248.760,78	624.653.772,69	99,73
Alienação de Bens Móveis e Semoventes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.665.822,00	0,27
Total das Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.665.822,00	0,27
TOTAL GERAL DAS RECEITAS - VPA's ORÇAMENTÁRIAS	73.955.571,36	49.706.810,58	100,00	48,78	24.248.760,78	626.319.594,69	100,00

Em dezembro, o total das Variações Patrimoniais Aumentativas - Orçamentárias foi de R\$ 73.955.571,36. A Receita de Contribuições – Compulsório no valor de R\$ 57.898.502,17, correspondeu a 78,29% do total geral das VPA's e as demais Variações somaram R\$ 16.057.069,19, o que representou 21,71%.

No mês, verificamos uma variação 48,78% nas Receitas em comparação ao mês anterior, sendo de maior representatividade, o aumento com as Contribuições Sociais – Compulsório, no montante de R\$ 24.010.781,51, visto que além da arrecadação do mês é computado também a parcela referente ao 13º Salário.

VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	TOTAL ORÇADO EM 2022	TOTAL REALIZADO EM 2022	% REALIZADO	VARIÇÃO REAL X ORÇ	
				%	R\$
Contribuições para o Sesc	400.174.896,00	410.668.840,32	65,57	102,62	10.493.944,32
Total das Contribuições para o Sesc	400.174.896,00	410.668.840,32	65,57	102,62	10.493.944,32
Aluguéis	268.527,00	263.097,67	0,04	97,98	- 5.429,33
Taxa de Ocupação de Imóveis	2.022.822,00	2.654.729,06	0,42	131,24	631.907,06
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações	82.741.721,00	94.416.374,01	15,07	114,11	11.674.653,01
Outras Receitas Patrimoniais	17.345,00	10.629,45	0,00	61,28	- 6.715,55
Total das Receitas Patrimoniais	85.050.415,00	97.344.830,19	15,54	114,46	12.294.415,19
Serviços Educacionais	3.532.803,00	3.618.078,20	0,58	102,41	85.275,20
Serviços de Saúde	11.945.009,00	13.660.539,74	2,18	114,36	1.715.530,74
Serviços de Cultura	1.736.936,00	1.837.566,11	0,29	105,79	100.630,11
Serviços de Lazer	36.896.987,00	42.360.853,53	6,76	114,81	5.463.866,53
Serviços de Assistência	1.055,00	3.205,76	0,00	303,86	2.150,76
Outros Serviços	-	-	0,00	-100,00	-
Total de Receitas de Serviços	54.112.790,00	61.480.243,34	9,82	113,61	7.367.453,34
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	203.023,00	369.964,39	0,06	182,23	166.941,39
Restituições	-	54.539.828,04	8,71	-100,00	54.539.828,04
Outras Receitas Correntes	2.121.783,00	250.066,41	0,04	11,79	- 1.871.716,59
Total de Demais Receitas Correntes	2.324.806,00	55.159.858,84	8,81	2372,67	52.835.052,84
Total das Receitas Correntes	541.662.907,00	624.653.772,69	99,73	115,32	82.990.865,69
Alienação de Bens Móveis e Semoventes	1.468.272,00	1.665.822,00	0,27	113,45	197.550,00
Outras receitas de Capital	-	-	0,00	-100,00	-
Total das Receitas de Capital	1.468.272,00	1.665.822,00	0,27	113,45	197.550,00
Recursos Arrecadados de Exercícios Anteriores	-	-	0,00	-100,00	-
TOTAL DAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	543.131.179,00	626.319.594,69	100,00	115,32	83.188.415,69

Comparando as receitas realizadas com o orçado, verificamos uma realização de 115,32%, ou seja, uma realização a maior no montante de R\$ 83.188.415,69 que o orçado para o exercício de 2022.

Variações Patrimoniais Aumentativas Receitas ORÇAMENTÁRIA	2022	2021	VARIACÃO 2022 X 2021	
			%	R\$
Contribuições para o Sesc	410.668.840,32	348.263.393,43	17,92	62.405.446,89
Total das Contribuições para o Sesc	410.668.840,32	348.263.393,43	17,92	62.405.446,89
Aluguéis	263.097,67	-	-	263.097,67
Taxa de Ocupação de Imóveis	2.654.729,06	-	-	2.654.729,06
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações	94.416.374,01	28.278.625,59	233,88	66.137.748,42
Outras Receitas Patrimoniais	10.629,45	-	-	10.629,45
Total das Receitas Patrimoniais	97.344.830,19	28.278.625,59	244,23	69.066.204,60
Serviços Educacionais	3.618.078,20	1.281.978,72	182,23	2.336.099,48
Serviços de Saúde	13.660.539,74	9.284.666,53	47,13	4.375.873,21
Serviços de Cultura	1.837.566,11	503.752,64	264,78	1.333.813,47
Serviços de Lazer	42.360.853,53	15.408.915,07	174,91	26.951.938,46
Serviços de Assistência	3.205,76	-	-	3.205,76
Outros Serviços	-	1.069.681,73	-	1.069.681,73
Total de Receitas de Serviços	61.480.243,34	27.548.994,69	123,17	33.931.248,65
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	369.964,39	1.157.148,94	-	787.184,55
Restituições	54.539.828,04	-	-	54.539.828,04
Outras Receitas Correntes	250.066,41	6.196.811,80	-	5.946.745,39
Total de Demais Receitas Correntes	55.159.858,84	7.353.960,74	650,07	47.805.898,10
Total das Receitas Correntes	624.653.772,69	411.444.974,45	51,82	213.208.798,24
Alienação de Bens Móveis e Semoventes	1.665.822,00	-	-	1.665.822,00
Outras receitas de Capital	-	83.883,54	-	83.883,54
Total das Receitas de Capital	1.665.822,00	83.883,54	1.885,87	1.581.938,46
TOTAL GERAL DAS RECEITAS - VPA's ORÇAMENTÁRIAS	626.319.594,69	411.528.857,99	52,19	214.790.736,70

Verificamos que, o total realizado em 2022 foi superior em 52,19% no montante de R\$ 214.790.736,70, ao comparado com o ano anterior.

Ressaltamos que em 2022 houve a alteração do plano de contas contábil e orçamentário em virtude do novo Código de Contabilidade e Orçamento (Codeco), dessa forma, não há uma comparabilidade fidedigna em relação as contas contábeis entre 2022 e 2021, mas sim do total geral realizado em cada exercício.

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas (Não Sensibiliza o Orçamento)

VPA's QUE NÃO SENSIBILIZA O ORÇAMENTO	DEZ	NOV	% PARTICIPAÇÃO NO MÊS	VARIACÃO DEZ/22 X NOV/22		ACUMULADO (JAN ATÉ DEZ)	% PARTICIPAÇÃO ACUMULADO
				%	R\$		
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.554.259,85	26,67
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.662.964,54	97,17
VPAS FATOS GERADORES DIVERSOS NÃO ORÇAMENTÁRIAS	37.127,50	20.351,39	100,00	82,43	16.776,11	276.741,92	4,75
EXPLORAÇÃO DE VEÍCULOS (A DÉBITO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.483.442,38	-25,45
EXPLORAÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MOBILIÁRIO EM GERAL (A DÉBITO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-182.379,62	-3,13
Total Geral das VPA's QUE NÃO SENSIBILIZA O ORÇAMENTO	37.127,50	20.351,39	100,00	82,43	16.776,11	5.828.144,31	100,00

As Outras Variações Patrimoniais Aumentativas, apresenta um montante de R\$ 5.828.144,31, referente a registros tais como: reversão de provisões em função de encerramento de processos judiciais, reclassificações de registros, restituições e, regularização.

Considerando as orientações no Guia de Práticas Contábeis e Orçamentárias do Departamento Nacional, a operação de apuração de Ganho na Alienação de Bens, leilão de bens patrimoniais, exige o registro a débito, sem sensibilização do orçamento na conta contábil 4.3.3.1.1.02.06, conforme quadro demonstrativo com ajuste menos nas receitas não orçamentárias no valor de R\$ 1.665.882,00, para fechamento com o balancete contábil. Portanto, em fevereiro, efetuamos o registro no valor de R\$ 1.468.272,00 e em setembro o valor de R\$ 197.550,00, sensibilizando no Demonstrativo Orçamentário pela venda e recebimento, e devido ao registro a Débito de acordo com a orientação DN, no Balancete Contábil o saldo é zero.

1.2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

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

Variações Patrimoniais Diminutivas DESPESAS	DEZ	NOV	% PARTICIPAÇÃO NO MÊS	VARIAÇÃO DEZ/22 X NOV/22		ACUMULADO (JAN ATÉ DEZ)	% PARTICIPAÇÃO ACUMULADO
				%	R\$		
Contribuições a Entidades Fechadas da Previdência	291.959,04	248.409,06	0,89	17,53	43.549,98	2.920.688,28	0,75
Vencimentos e Vantagens Fixas	10.392.550,37	10.715.552,78	31,74	-3,01	-323.002,41	120.561.347,69	31,07
Obrigações Patronais	46.059,73	932.212,65	0,14	-95,06	-886.152,92	24.484.203,28	6,31
Outras Despesas Variáveis	187.845,06	247.600,30	0,57	-24,13	-59.755,24	1.929.929,09	0,50
Sentenças Judiciais - Pessoal e Encargos	4.100,00	10.294,02	0,01	-60,17	-6.194,02	9.565.753,34	2,47
Indenizações e Restituições Trabalhistas	269.132,69	202.566,97	0,82	32,86	66.565,72	3.417.502,38	0,88
Total de Pessoal e Encargos Sociais	11.191.646,89	12.356.635,78	34,18	-9,43	-1.164.988,89	162.879.424,06	41,97
Contribuições	1.696.904,25	939.848,06	5,18	80,55	757.056,19	12.000.991,93	3,09
Total de Transferências a Instituições	1.696.904,25	939.848,06	5,18	80,55	757.056,19	12.000.991,93	3,09
Diárias	219.701,55	248.370,55	0,67	-11,54	-28.669,00	1.908.499,62	0,49
Material de Consumo	2.606.830,58	2.667.567,59	7,96	-2,28	-60.737,01	38.108.518,86	9,82
Passagens e Despesas com Locomoção	544.639,21	394.750,08	1,66	37,97	149.889,13	4.419.405,27	1,14
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	201.687,81	169.101,64	0,62	19,27	32.586,17	1.628.811,37	0,42
Locação de Mão de Obra	3.089.702,49	2.963.614,46	9,44	4,25	126.088,03	32.137.264,83	8,28
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	12.125.512,89	8.181.234,62	37,03	48,21	3.944.278,27	105.383.043,00	27,16
Obrigações Tributárias e Contributivas	6.139,96	23.375,43	0,02	-73,73	-17.235,47	304.740,59	0,08
Sentenças Judiciais – Outras Despesas Correntes	5.000,00	0,00	0,02	-	5.000,00	11.973,40	0,00
Indenizações e Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Outras Despesas Correntes	18.799.214,49	14.648.014,37	57,41	28,34	4.151.200,12	183.902.256,94	47,39
Total das Despesas Corrente	31.687.765,63	27.944.498,21	96,78	13,40	3.743.267,42	358.782.672,93	92,46
Obras e Instalações	777.369,58	1.936.995,29	2,37	-59,87	-1.159.625,71	22.458.908,76	5,79
Equipamentos e Material Permanente	278.590,39	370.101,63	0,85	-24,73	-91.511,24	6.808.537,89	1,75
Total de Investimentos	1.055.959,97	2.307.096,92	3,22	-54,23	-1.251.136,95	29.267.446,65	7,54
Aquisição de Imóveis / Edificações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Inversões financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total das Despesas de Capital	1.055.959,97	2.307.096,92	3,22	-54,23	-1.251.136,95	29.267.446,65	7,54
TOTAL GERAL DAS DESPESAS - VPD'S ORÇAMENTÁRIAS	32.743.725,60	30.251.595,13	100,00	8,24	2.492.130,47	388.050.119,58	100,00

No mês, o Total das Variações Patrimoniais Diminutivas - Orçamentárias foi de R\$ 32.743.725,60. As despesas com Serviços de Terceiros – PJ no valor de R\$ 12.125.512,89, que correspondeu a 37,03% do total das VPD's, seguido pelas despesas com Pessoal e Encargos no valor de R\$ 11.191.646,89, correspondeu 34,18% do total das Variações Patrimoniais Diminutivas. As demais variações orçamentárias somaram R\$ 9.426.565,82, que correspondeu a 28,79% do total geral das VPD's no mês. Comparando as despesas de dezembro em relação ao mês anterior, verificamos uma variação de 8,24%, sendo de maior representatividade, o aumento com as despesas com Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica, no montante de R\$ 3.944.278,27.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	TOTAL ORÇADO EM 2022	TOTAL REALIZADO EM 2022	% REALIZADO	VARIAÇÃO REAL X ORÇ	
				%	R\$
Contribuições a Entidades Fechadas da Previdência	3.259.077,00	2.920.688,28	0,75	89,62	- 338.388,72
Vencimentos e Vantagens Fixas	133.997.484,00	120.561.347,69	31,07	89,97	- 13.436.136,31
Obrigações Patronais	40.991.691,00	24.484.203,28	6,31	59,73	- 16.507.487,72
Outras Despesas Variáveis	1.470.113,00	1.929.929,09	0,50	131,28	459.816,09
Sentenças Judiciais - Pessoal e Encargos	16.000.001,00	9.565.753,34	2,47	59,79	- 6.434.247,66
Indenizações e Restituições Trabalhistas	4.373.786,00	3.417.502,38	0,88	78,14	- 956.283,62
Total de Pessoal e Encargos Sociais	200.092.152,00	162.879.424,06	41,97	81,40	- 37.212.727,94
Contribuições	11.745.600,00	12.000.991,93	3,09	102,17	255.391,93
Total de Transferências a instituições	11.745.600,00	12.000.991,93	3,09	102,17	255.391,93
Diárias	3.229.224,00	1.908.499,62	0,49	59,10	- 1.320.724,38
Material de Consumo	42.463.747,00	38.108.518,86	9,82	89,74	- 4.355.228,14
Passagens e Despesas com Locomoção	5.454.191,00	4.419.405,27	1,14	81,03	- 1.034.785,73
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	4.663.007,00	1.628.811,37	0,42	34,93	- 3.034.195,63
Locação de Mão de Obra	34.124.794,00	32.137.264,83	8,28	94,18	- 1.987.529,17
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	148.620.644,00	105.383.043,00	27,16	70,91	- 43.237.601,00
Obrigações Tributárias e Contributivas	496.857,00	304.740,59	0,08	61,33	- 192.116,41
Sentenças Judiciais – Outras Despesas Correntes	119.956,00	11.973,40	0,00	9,98	- 107.982,60
Indenizações e Restituições	-	-	0,00	-100,00	-
Total de Outras Despesas Correntes	239.172.420,00	183.902.256,94	47,39	76,89	- 55.270.163,06
Total das Despesas Corrente	451.010.172,00	358.782.672,93	92,46	79,55	- 92.227.499,07
Obras e Instalações	66.471.147,00	22.458.908,76	5,79	33,79	- 44.012.238,24
Equipamentos e Material Permanente	25.649.860,00	6.808.537,89	1,75	26,54	- 18.841.322,11
Total de Investimentos	92.121.007,00	29.267.446,65	7,54	31,77	- 62.853.560,35
Aquisição de Imóveis / Edificações	-	-	0,00	-100,00	-
Total de Inversões financeiras	-	-	0,00	-100,00	-
Total das Despesas de Capital	92.121.007,00	29.267.446,65	7,54	31,77	- 62.853.560,35
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	543.131.179,00	388.050.119,58	100,00	71,45	- 155.081.059,42

Comparando as despesas realizadas com o orçamento, verificamos uma realização de 71,45% do valor previsto, ou seja, uma realização a menor no montante de R\$ 155.081.059,42 que o previsto para o exercício de 2022.

Variações Patrimoniais Diminutivas DESPESAS	2022	2021	VARIACÃO 2022 X 2021	
			%	R\$
Contribuições a Entidades Fechadas da Previdência	2.920.688,28	-	-	2.920.688,28
Vencimentos e Vantagens Fixas	120.561.347,69	98.316.808,89	22,63	22.244.538,80
Obrigações Patronais	24.484.203,28	30.260.125,30	-	5.775.922,02
Outras Despesas Variáveis	1.929.929,09	-	-	1.929.929,09
Sentenças Judiciais - Pessoal e Encargos	9.565.753,34	-	-	9.565.753,34
Indenizações e Restituições Trabalhistas	3.417.502,38	7.925.483,17	-	4.507.980,79
Total de Pessoal e Encargos Sociais	162.879.424,06	136.502.417,36	19,32	26.377.006,70
Contribuições	12.000.991,93	10.238.943,76	17,21	1.762.048,17
Total de Transferências a instituições	12.000.991,93	10.238.943,76	17,21	1.762.048,17
Diárias	1.908.499,62	-	-	1.908.499,62
Material de Consumo	38.108.518,86	27.003.042,47	41,13	11.105.476,39
Passagens e Despesas com Locomoção	4.419.405,27	-	-	4.419.405,27
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	1.628.811,37	4.086.811,37	-	2.458.000,00
Locação de Mão de Obra	32.137.264,83	-	-	32.137.264,83
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	105.383.043,00	107.838.545,01	-	2.455.502,01
Obrigações Tributárias e Contributivas	304.740,59	-	-	304.740,59
Sentenças Judiciais – Outras Despesas Correntes	11.973,40	-	-	11.973,40
Indenizações e Restituições	-	-	-	-
Total de Outras Despesas Correntes	183.902.256,94	138.928.398,85	32,37	44.973.858,09
Total das Despesas Corrente	358.782.672,93	285.669.759,97	25,59	73.112.912,96
Obras e Instalações	22.458.908,76	1.466.926,17	1.431,02	20.991.982,59
Equipamentos e Material Permanente	6.808.537,89	6.193.191,74	9,94	615.346,15
Total de Investimentos	29.267.446,65	7.660.117,91	282,08	21.607.328,74
Aquisição de Imóveis / Edificações	-	26.703.061,27	-	- 26.703.061,27
Total de Inversões financeiras	-	26.703.061,27	-	- 26.703.061,27
Total das Despesas de Capital	29.267.446,65	34.363.179,18	-	14,83
TOTAL GERAL DAS DESPESAS - VPD's ORÇAMENTÁRIAS	388.050.119,58	320.032.939,15	21,25	68.017.180,43

Ao compararmos o realizado de 2022 com o ano anterior, verificamos uma variação de 21,25%, ou seja, uma realização superior no montante de R\$ 68.017.180,43.

A que ressaltar que em 2022 houve a alteração do plano de contas contábil e orçamentário em virtude do novo Código de Contabilidade e Orçamento (Codeco), dessa forma, não há uma comparabilidade fidedigna em relação as contas contábeis entre um exercício e outro, mas sim do total geral realizado em cada exercício.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas (Não Sensibiliza o Orçamento)

VPD's QUE NÃO SENSIBILIZA O ORÇAMENTO	DEZ	NOV	% PARTICIPAÇÃO NO MÊS	VARIACÃO DEZ/22 X NOV/22		ACUMULADO (JAN ATÉ DEZ)	% PARTICIPAÇÃO ACUMULADO
				%	R\$		
DEPRECIACÃO, AMORTIZACÃO E EXAUSTÃO	1.695.114,43	1.681.428,89	1,06	0,81	13.685,54	20.389.199,87	11,31
DESVALORIZACÃO E PERDAS DE ATIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.436,43	0,08
CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508.259,90	0,28
VPDS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS NÃO ORÇAMENTÁRIOS	158.000.862,99	416.328,77	98,94	37.850,98	157.584.534,22	159.201.249,06	88,33
Total Geral das VPD's QUE NÃO SENSIBILIZA O ORÇAMENTO	159.695.977,42	2.097.757,66	100,00	7.512,70	157.598.219,76	180.236.145,26	100,00

A conta contábil 3.9.9.9.1.02 VPD's Decorrentes de Fatos Geradores Diversos Não Orçamentário, apresenta um saldo de R\$ 159.201.249,06, referente a registros tais como: descarte e/ou baixa de itens de almoxarifados, sendo material impróprio para consumo ou doação conforme autorização da

Diretoria, bem como, baixas referente a equipamentos mobiliários em geral, bens móveis não encontrados, extraviados, furtados, inservíveis, obsoletos, danificados e/ou não mais patrimoniados, conforme autorizações do Conselho Regional, através de Resoluções anexas aos processos internos do Sesc em Minas.

No mês de dezembro foi efetuado a baixa contábil da Unidade Sesc Grussaí, no montante de R\$ 157.285.764,53 que foi doada ao Sesc Social do Comércio – Sesc Administração Regional do Rio de Janeiro, conforme Deliberação Sesc nº 28/2022 do Conselho Nacional - CNC e, por meio da aprovação do Conselho Regional através da Resolução de nº 008/2022 expedida em 26/09/2022.

1.3. RESULTADO

Os resultados contábil e orçamentário apresentaram superávits acumulados até o mês respectivamente em R\$ 93.128.920,81 e R\$ 238.269.475,11.

TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	632.147.739,00	
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	539.018.818,19	
		93.128.920,81
TOTAL DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA	626.319.594,69	
TOTAL DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA	388.050.119,58	
DÉFICIT/SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO		238.269.475,11
DIFERENÇA ENTRE RESULTADO PATRIMONIAL E ORÇAMENTÁRIO		145.140.554,30
VPDs QUE NÃO AFETAM AS DESPESAS		180.236.145,26
333110101 - DEPRECIAÇÃO DE BENS MÓVEIS	7.376.195,68	
333110102 - DEPRECIAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	12.690.106,85	
333210101 - AMORTIZAÇÃO	322.897,34	
363310101 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM ALMOXARIFADO	137.436,43	
397110101 - PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS	508.259,90	
399910201 - VPDS NÃO ORÇAMENTÁRIAS	157.765.937,32	
399910202 - VPDS FINANCEIRAS E NÃO ORÇAMENTÁRIAS	1.435.311,74	
VPAs QUE NÃO AFETAM AS RECEITAS		7.493.966,31
461910101 - REAVLIAÇÃO DE TÍTULOS IMOBILIÁRIOS		
462110101 - GANHOS COM ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS		
462210101 - GANHOS COM ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	1.554.259,85	
497110102 - REVERSÃO DE PROVISÕES TRABALHISTAS	5.662.964,54	
499910201 - VPAS NÃO ORÇAMENTÁRIAS	69.869,87	
499910202 - VPAS FINANCEIRAS E NÃO ORÇAMENTÁRIAS	206.872,05	
ALTERAÇÕES FINANCEIRAS NO IMOBILIZADO		27.601.624,65
12311 - BENS MÓVEIS	6.808.537,89	
12321 - BENS IMÓVEIS	22.458.908,76	
433110205 - EXPLORAÇÃO DE VEÍCULOS (DÉBITO)	-15.170,38	
433110206 - EXPLORAÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MOBILIÁRIO (DÉBITO)	-1.650.651,62	
RESULTADO DA MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL		145.140.554,30

O Resultado Contábil do período apresenta uma margem de 14,87% em relação a receita. Na perspectiva orçamentária o resultado apresenta uma margem de 38,04%, onde 57,28% foram consumidos em despesas correntes, tais como manutenção e operacionalização da atividade e, 4,67% em investimento de obras e equipamentos na Instituição.

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

TÍTULO	SALDO EM 31/12/2022	SALDO EM 30/11/2022
ATIVO CIRCULANTE + REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.008.613.518,78	969.531.144,78
PASSIVO CIRCULANTE + PASSIVO NÃO CIRCULANTE	47.757.782,02	49.172.156,32
SUPERÁVIT FINANCEIRO	960.855.736,76	920.358.988,46

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 2022
Receitas Correntes - VPA's Correntes	73.955.571,36	49.706.810,58	624.653.772,69
Despesas Correntes - VPD's Correntes	31.687.765,63	27.944.498,21	358.782.672,93
RESULTADO OPERACIONAL	42.267.805,73	21.762.312,37	265.871.099,76
VARIAÇÃO %	57,15%	43,78%	42,56%

RESULTADO OPERACIONAL	2022	2021	VARIAÇÃO 2022 X 2021
Receitas Correntes - VPA's Correntes	624.653.772,69	411.444.974,45	213.208.798,24
Despesas Correntes - VPD's Correntes	358.782.672,93	285.669.759,97	73.112.912,96
RESULTADO OPERACIONAL	265.871.099,76	125.775.214,48	140.095.885,28

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.

RESULTADO FINANCEIRO	DEZ	NOV	ACUMULADO 2022
Total Geral das VPA's - Orçamentárias	73.955.571,36	49.706.810,58	626.319.594,69
Total Geral das VPD's - Orçamentárias	32.743.725,60	30.251.595,13	388.050.119,58
RESULTADO FINANCEIRO	41.211.845,76	19.455.215,45	238.269.475,11
VARIAÇÃO %	55,73%	39,14%	38,04%

RESULTADO FINANCEIRO	2022	2021	VARIAÇÃO 2022 X 2021
Total Geral das VPA's - Orçamentárias	626.319.594,69	411.528.857,99	214.790.736,70
Total Geral das VPD's - Orçamentárias	388.050.119,58	320.032.939,15	68.017.180,43
RESULTADO FINANCEIRO	238.269.475,11	91.495.918,84	146.773.556,27

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.

RESULTADO PATRIMONIAL	DEZ	NOV	ACUMULADO 2022
Total Geral das VPA's - Orçamentárias	73.955.571,36	49.706.810,58	626.319.594,69
Total Outras VPA's - Que Não Sensibiliza o Orçamento	37.127,50	20.351,39	5.828.144,31
Total dos Investimentos e Inversões Financeiras	1.055.959,97	2.307.096,92	29.267.446,65
TOTAL "A"	75.048.658,83	52.034.258,89	661.415.185,65
Total Geral das VPD's - Orçamentárias	32.743.725,60	30.251.595,13	388.050.119,58
Total Outras VPD's - Que Não Sensibiliza o Orçamento	159.695.977,42	2.097.757,66	180.236.145,26
TOTAL "B"	192.439.703,02	32.349.352,79	568.286.264,84
RESULTADO PATRIMONIAL (A - B)	-117.391.044,19	19.684.906,10	93.128.920,81

No mês a Instituição apresentou um déficit no resultado patrimonial, no montante de R\$ 117.391.044,19.

Informamos que o déficit ocorreu em virtude de registro em dezembro da baixa de bens imóveis por doação, da Unidade Sesc Grussaí, localizada no Rio de Janeiro.

O imóvel foi doado para o Sesc Social do Comércio – Sesc Administração Regional do Rio de Janeiro, conforme Deliberação Sesc nº 28/2022 do Conselho Nacional - CNC e, por meio da aprovação do Conselho Regional através da Resolução de nº008/2022 expedida em 26/09/2022.

O montante baixado sendo, R\$ 109.900.000,00 referente ao Terreno Sesc Grussaí e R\$ 52.908.585,65 de Edificações Sesc Grussaí, deste R\$ 5.522.812,12, de Depreciação Acumulada, tornou o resultado do mês de dezembro deficitário.

Considerando a decisão favorável ao Sesc Minas referente a ação judicial ao INSS – Patronal em setembro, desobrigando a Instituição desse recolhimento e revertendo o valor do depósito em conta vinculada para a Instituição e, apesar do relevante valor da baixa contábil da unidade Grussaí, a Instituição encerrou o exercício com um superávit de R\$ 93.128.920,81 no resultado patrimonial acumulado.

RESULTADO PATRIMONIAL	2022	2021	VARIAÇÃO 2022 X 2021
Total Geral das VPA's - Orçamentárias	626.319.594,69	411.528.857,99	214.790.736,70
Total Outras VPA's - Que Não Sensibiliza o Orçamento	5.828.144,31	1.596.414,37	4.231.729,94
Total dos Investimentos e Inversões Financeiras	29.267.446,65	34.363.179,18	- 5.095.732,53
TOTAL "A"	661.415.185,65	447.488.451,54	213.926.734,11
Total Geral das VPD's - Orçamentárias	388.050.119,58	320.032.939,15	68.017.180,43
Total Outras VPD's - Que Não Sensibiliza o Orçamento	180.236.145,26	33.746.030,90	146.490.114,36
TOTAL "B"	568.286.264,84	353.778.970,05	214.507.294,79
RESULTADO PATRIMONIAL (A - B)	93.128.920,81	93.709.481,49	- 580.560,68

2. REALIZAÇÕES ACIMA DO ORÇADO NO EXERCÍCIO

Considerando o exposto no art. 48 do CODECO alínea “f”, que solicita: “nota explicativa contendo justificativa dos excessos de despesas verificados, conforme disposto em parágrafo único do art. 21”, informamos que as despesas das verbas abaixo relacionadas, superaram o total orçado no exercício, sendo submetido à aprovação na reunião do Conselho Regional no dia 26/01/2023:

- 3.1.90.16 – Outras Despesas Variáveis;
- 3.3.50.41 – Contribuições.

No mês de julho foi realizado o retificativo orçamentário e a composição do Orçamento-Programa/2022 do Sesc em Minas foi alterada, passando de R\$ 450.941.128,00 para R\$ 543.131.179,00.

3. INDICADORES FINANCEIROS

a) ÍNDICE DE RESERVA TÉCNICA

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

Comparando a despesa corrente orçamentária média no ano, a disponibilidade da Instituição é equivalente a 31 meses e 2 dias de custeio.

$$\frac{\text{Caixa e Equivalência de Caixa}}{\text{Despesas Correntes Média (últimos 12 meses)}} = \frac{929.157.207,51}{29.898.556,08} = 31,08$$

b) ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE

O índice de liquidez corrente é um indicador financeiro que demonstra o quanto a empresa possui de recursos disponíveis para liquidar suas obrigações de curto prazo, considerando apenas direitos de curto prazo.

Este índice financeiro demonstra que, para cada real de dívida a curto prazo, a Instituição conta com R\$ 24,62 em direitos de curto prazo para a sua cobertura.

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{1.008.610.605,15}{40.963.330,72} = 24,62$$

c) ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL

O índice de liquidez geral é um indicador financeiro que demonstra o quanto a empresa possui de recursos disponíveis para liquidar suas obrigações em um longo prazo, considerando todo Ativo e Passivo da instituição. Este índice financeiro demonstra que, para cada real de dívida a curto prazo, a Instituição conta com R\$ 21,12 em direitos de curto prazo para a sua cobertura.

$$\frac{\text{Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante + Passivo Não Circulante}} = \frac{1.008.613.518,78}{47.757.782,02} = 21,12$$

d) GRAU DE IMOBILIZAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O índice de grau de imobilização é um indicador financeiro que demonstra o quanto a Instituição possui de recursos próprios aplicados em imobilizações.

A interpretação demonstra que cerca de 50,60% dos recursos próprios estão aplicados em bens móveis, imóveis e intangíveis.

$$\frac{\text{Investimentos + Imobilizado} + \text{Intangível}}{\text{Patrimônio Líquido + Superávit ou Déficit acumulado até o mês}} = \frac{983.998.477,89}{1.944.851.301,02} = 50,60$$

e) 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.

$$\frac{\text{Receitas Correntes}}{\text{Despesas Correntes}} = \frac{624.653.772,69}{358.782.672,93} = 1,74$$

f) ÍNDICE DE ENCARGOS PATRONAIS

O índice de encargos patronais demonstra se a relação das despesas de encargos sociais sobre às despesas de remuneração encontra-se dentro do parâmetro de 40% adotado pelo Conselho Fiscal da Administração Nacional do Sesc, tendo em vista a alíquota tributária exigida pelo fisco.

$$\frac{\text{Encargos Patronais}}{\text{Remuneração a Pessoal + Outras VPD's - Pessoal e Encargos}}$$

Conforme quadro, os encargos patronais em relação às despesas com Remuneração de Pessoal acrescidas de Outras Despesas de Pessoal e Encargos representou no mês 9,35%, não ultrapassando o parâmetro de 40%.

DESCRIÇÃO	CONTA	DEZEMBRO	NOVEMBRO	ACUMULADO
Encargos Patronais (A)	3.1.2	338.018,77	1.180.621,71	27.404.891,56
Remuneração a Pessoal (B)	3.1.1	10.580.395,43	10.963.153,08	122.491.276,78
Outras VPD's - Pessoal e Encargos (C)	3.1.9	273.232,69	212.860,99	12.983.255,72
Total de Pessoal e Encargos		11.191.646,89	12.356.635,78	162.879.424,06
% Percentual	$\frac{A}{B+C}$	3,11	10,56	20,23

g) 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.

DESPESAS DO PROGRAMA ADMINISTRAÇÃO		
DESCRIÇÃO	VALOR	%
RECEITAS CORRENTES	624.653.772,69	100,00%
(+) DESPESAS TOTAL DO PROGRAMA ADMINISTRAÇÃO	113.581.448,46	12,86%
(-) DESPESAS DE CAPITAL - Implatação e Ampliação	13.112.992,44	
(-) Comissão INSS - Arredação Compulsória	8.163.940,09	
(-) Contribuições Confederativas	12.000.991,93	
(=) DESPESAS CORRENTES DO PROGRAMA ADMINISTRAÇÃO	80.303.524,00	

Conforme quadro, as Despesas Correntes do Programa 06 - Administração, em relação às Receitas Correntes, não ultrapassou o limite de 25% previsto no Regulamento.

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:

COMPOSIÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL						
DESCRIÇÃO	DEZEMBRO		NOVEMBRO		VARIÇÃO DEZ X NOV	
	EM R\$	%	EM R\$	%	EM R\$	%
Caixa	73.161,87	0,01	84.489,45	0,01	-11.327,58	- 13,41
Bancos Conta /Movimento	428.401,07	0,05	149.785,15	0,02	278.615,92	186,01
Aplicações Financeiras	928.655.644,57	99,95	910.858.819,57	99,97	17.796.825,00	1,95
Numerário em Trânsito	-	-	-	-	-	-
Total - Caixa e Equivalentes de Caixa	929.157.207,51	100,00	911.093.094,17	100,00	18.064.113,34	1,98

Sob o aspecto econômico e financeiro, a situação da Administração Regional no mês é estável, apresentando uma disponibilidade financeira de R\$ 929.157.207,51. A variação das disponibilidades do mês em relação ao mês anterior foi na ordem de R\$ 18.064.113,34 (1,98%).

DESCRIÇÃO	2022		2021		VARIÇÃO 2022 X 2021	
	EM R\$	%	EM R\$	%	EM R\$	%
Caixa	73.161,87	0,01	78.345,28	0,01	- 5.183,41	- 6,62
Bancos Conta /Movimento	428.401,07	0,05	253.532,09	0,04	174.868,98	68,97
Aplicações Financeiras	928.655.644,57	99,95	685.823.064,93	99,95	242.832.579,64	35,41
Numerário em Trânsito	-	-	-	-	-	-
TOTAL DO DISPONÍVEL	929.157.207,51	100,00	686.154.942,30	100,00	243.002.265,21	35,42

A variação das disponibilidades em 2022 em relação ao exercício anterior foi na ordem de R\$ 243.002.265,21 (35,42%).

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. 48 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 07/2019, serão depositados no 1º dia útil do mês subsequente, conforme disposto no Art. 78, parágrafo 2º do Codeco.

A Instituição encerra o exercício de 2022, com um saldo de R\$ 73.161,87 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 Conta Movimento da Instituição finalizou o exercício com um saldo de R\$ 428.401,07.

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.

No mês, a Instituição manteve as aplicações nas modalidades de CDB e Compromissadas, sendo parte com liquidez diária, sem a necessidade de mantê-los até o vencimento e parte com vencimento em 360 dias.

Bancos Oficiais	Saldo Contábil das Aplicações	
	Dezembro	Novembro
Banco do Brasil	113.040.163,68	419.375.267,28
Caixa Econômica Federal	815.615.480,89	491.483.552,29
Total das Aplicações	928.655.644,57	910.858.819,57

O Demonstrativo “Demonstração e conciliação dos saldos bancários”, anexo nesse Balanço, detalha os controles bancários e evidencia a consistência dos saldos bancários com os saldos contábeis.

Bancos Oficiais	Saldo Contábil das Aplicações Financeiras		VARIÇÃO 2022 X 2021	
	2022	2021	EM R\$	%
	Banco do Brasil	113.040.163,68	403.168.216,69	-290.128.053,01
Caixa Econômica Federal	815.615.480,89	282.654.848,24	532.960.632,65	188,56
Total das Aplicações	928.655.644,57	685.823.064,93	242.832.579,64	35,41

Ao compararmos o saldo das Aplicações Financeiras de 2022 com o ano anterior, verificamos uma variação de 35,41% positiva no montante de R\$ 242.832.579,64.

Destacamos que parte dessa variação é em virtude do aporte no total de R\$ 54.538.461,95 nas aplicações, com a transferência do valor em vinculada referente ao processo 1012800-96.2019.4.01.3400 da ação judicial Contribuições Previdenciárias Patronais – INSS, que transitou em Julgado, com decisão favorável ao Sesc em Minas.

4.2. 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.

4.2.1. 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.

4.2.2. ARRECADÇÃO COMPULSÓRIA

- **R\$ 54.866.570,48**, referente ao registro de apropriação da arrecadação do mês, mas o 13º salário do compulsório, a ser repassada pela Administração Nacional no mês subsequente.
- **R\$ 99.454,07**, referente a 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, processo sob nº 1999.34.00.034116-7.

4.3. DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

4.3.1. 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.

No mês, a conta contábil Adiantamento para Férias finalizou com saldo de R\$ 980.064,41.

4.3.2. 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.

No mês, a conta contábil Adiantamento de Salários finalizou sem saldo.

4.3.3. 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.

A conta contábil Adiantamento para Fundo Rotativo finalizou o ano com saldo de R\$ 1.496,01.

4.3.4. 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.

No mês, a conta contábil Adiantamento para Viagens finalizou com saldo de R\$ 19.675,74.

4.4. BANCOS CONTA VINCULADA

A conta contábil Bancos c/ Vinculada, destina-se ao registro das cauções recebidas ou retidas por contratos ou convênios celebrados e, reserva que era depositado relativo ação judicial Contribuições Previdenciárias Patronais – INSS.

Em agosto de 2022, o processo 1012800-96.2019.4.01.3400 da ação judicial Contribuições Previdenciárias Patronais – INSS, transitou em Julgado, com decisão favorável ao Sesc em Minas, confirmando a Sentença e Liminar anteriormente deferida (documentos em anexo ao Balancete de Agosto de 2022). Dessa forma, o Sesc em Minas foi desobrigado, por decisão judicial definitiva, ao recolhimento das contribuições previstas no art. 22, incisos I a IV da Lei 8.212/91 (cota patronal, GILRAT, contribuinte individual), bem como a contribuição ao PIS incidente sobre a folha, e as contribuições ao Inca e ao Salário-educação. Com o processo transitado em Julgado, com decisão favorável ao Sesc em Minas, os aportes na Conta Vinculada não foram mais necessários visto o julgamento definitivo do Processo, e no mês, foi registrado a baixa da obrigação em contrapartida a Receita Restituições e transferência no dia 27/09/2022 do montante de R\$ 54.538.461,95, da conta Bancos c/Vinculada para

a Conta Movimento e posterior aplicação, referente ao valor da reserva que era efetuada em razão da ação judicial Contribuições Previdenciárias Patronais – INSS.

No mês, o saldo da conta vinculada é de R\$ 390.719,20.

Ressaltamos que, com a adequação e atualização do Codeco 2022, a conta Bancos Conta Vinculada, deixou de fazer parte do grupo da conta contábil 1.1.1 - Disponível e passou a compor o grupo da conta 1.1.3 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.

4.5. 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.

Considerando a recomendação emitida no Relatório de Auditoria do Conselho Fiscal de 2021 informamos que, no mês de fevereiro de 2022, houve a alteração do procedimento de reconhecimento dos valores das condenações dos processos judiciais.

Diante disso, os valores de despesas efetivas com condenações, foram levantados pela Gerência Corporativa Jurídica, conforme detalhamento informado nos relatórios emitidos pela área e planilha de conciliação e documentos, em anexo as Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Financeiras do Balancete de Verificação Mensal de Fevereiro de 2022 do Sesc em Minas.

De acordo com o disposto no CODECO 2022, o reconhecimento dos valores de condenação foi efetuado nas contas contábeis 3.1.9.1.1.01.05.01 – Processos Judiciais e em contrapartida a conta 1.1.3.5.1.02.01.01 - Depósito em Garantia e, as atualizações, foram registradas na conta contábil 4.4.9.1.1.01.01.01 – Rendimentos de Processos Judiciais.

Com relação aos valores provisionados ao reclamante, esses foram baixados da conta 2.2.7.1.1.01.01. – Provisões em contrapartida a conta 3.9.7.1.1.01.01 - Provisões.

No mês, a conta contábil Depósito em Garantia finalizou com um saldo de R\$ 4.386.410,78.

4.6. 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 de Material – SGM, por meio de lote de importação contábil mensal com o Sistema de Gestão Administrativa – SGA (MXM).

O Sesc em Minas promoveu o inventário físico dos Almojarifados e Bens Móveis e Imóveis da Instituição e os Termos de Conferências foram emitidos conforme Circular Normativa 035/2022 de 16/11/2022 e encontram-se arquivos na Coordenação Contábil e Fiscal do Sesc em Minas.

A Instituição encerrou 2022 com um saldo de R\$ 3.746.564,39 em Valores Mobiliários e de Consumo.

4.7. INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO

A conta contábil Títulos e Valores Mobiliários trata-se de ações e participações em empresas públicas, cujas datas de registros são antigas e, os vários planos econômicos que ocorreram nesses períodos ocasionaram desvalorizações da moeda brasileira, gerando assim o saldo residual constante na conta. As providências de regularização com venda ou baixa de tais ações e títulos vem sendo tratadas pela Tesouraria Geral, por meio do processo interno Sesc em Minas nº 1926/13.

- **ELETROBRÁS** no valor de R\$ 0,12: Trata-se de títulos ao portador emitidos pela Eletrobrás, em virtude de empréstimo compulsório sobre o consumo de energia;
- **CEMIG** no valor de R\$ 2.226,35: Trata-se de valor decorrente da participação financeira conforme Carta Acordo DM/PN4/CTE-225/93, datada de 09.07.1993, relativamente à obra de construção da rede de distribuição do Tripuí, no Sesc Ouro Preto;
- **TELEMIG** no valor de R\$ 687,16: Trata-se de investimentos aplicados em assinaturas de linhas telefônicas.

4.8. 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, e o passivo correspondente.

Demonstrado pelo custo de aquisição, menos depreciação acumulada. As depreciações são calculadas pelo método linear, conforme normatizado no Codeco 2022, aprovado pela Resolução nº 1499/2021 de 10/12/2021.

Informamos que no mês de dezembro de 2022, foi realizado o registro contábil referente a transferência de valores, da conta 1.2.3.2.1.02.01 – Construções em Curso para a conta 1.2.3.2.1.03.01 – Edificações e da conta 1.2.3.2.1.04.01.02 – Benfeitoras em Curso/Construção, para a conta 1.2.3.2.1.04.01.01 – Benfeitorias, conforme Termos de Transferências de Obras - setor de Engenharia, onde foi considerado a finalização parcial ou total de obras, das seguintes unidades conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS - CONSTRUÇÃO EM CURSO			
Unidade	Nº Contrato da Obra	Proesso	Valor
Sesc Contagem	MG-2021-OBRA-022	02991/20	1.080.464,68
Sesc Venda Nova	MG-2021-OBRA-017	01767/21	228.601,26
Sesc São Francisco	MG-2021-OBRA-016	00623/21	7.479,18
Sesc Uberaba	MG-2021-OBRA-023	00526/21	83.829,46
Total da conta Construção em Curso para a Conta de Edificações			1.400.374,58
Unidade	Nº Contrato da Obra	Proesso	Valor
Sesc Carlos Prates	MG-2021-OBRA-024	01037/21	385.650,44
	MG-2021-OBRA-019	01993/21	240.146,98
Total da conta Benfeitorias Curso para a Conta de Construção para Benfeitorias			625.797,42
Total Transferido			2.026.172,00

Informamos ainda, que no mês de dezembro de 2022, foi realizado o registro contábil referente a baixa de bens imóveis por doação, da Unidade Sesc Grussaí/RJ.

O imóvel foi doado para o Sesc Social do Comércio – Sesc Administração Regional do Rio de Janeiro, conforme Deliberação Sesc nº 28/2022 do Conselho Nacional - CNC e, por meio da aprovação do Conselho Regional, através da Resolução de nº 008/2022 expedida em 26/09/2022.

Os valores baixados são:

- R\$ 109.900.000,00 na conta contábil 1.2.3.2.1.01.01.01.15 – Terreno Sesc Grussaí;
- R\$ 52.908.585,65 na conta contábil 1.2.3.2.1.03.01.01.15 – Edificações Sesc Grussaí;
- R\$ 5.522.821,12 na conta contábil 1.23.8.1.02.01.02.15 – Depreciação acumulada sobre edificações Sesc Grussaí.

Informamos também, que no mês de novembro, houve o registro contábil referente a baixa de bens móveis, no valor total de R\$ 3.908.304,26, conforme descrição abaixo:

- R\$ 3.260.018,26 na conta contábil 1.2.3.1.1.01.01.01 – Equipamentos Mobiliário em Geral, sendo R\$ 2.800.403, de bens inservíveis e doados para o Serviço Social do Comércio – Sesc Administração Regional do Rio de Janeiro, R\$ 459.614,95 de bens com defeitos e substituídos por bens novos pelo fabricante no período de garantia, conforme autorização do Conselho Regional através da Resolução nº 022/2022 expedida em 14/09/2022;

- R\$ 638.060,00 na conta contábil 1.2.3.1.1.02.01.01 – Veículos, sendo bens inservíveis e doados para o Serviço Social do Comércio – Sesc Administração Regional do Rio de Janeiro, conforme Termo de doação e conforme autorização do Conselho Regional, através da Resolução nº 022/2022 expedida em 14/09/2022;

- R\$ 10.226,00 na conta contábil 1.2.3.1.1.99.01.01.01 – Outros Bens Móveis, sendo R\$ 9.110,00 de bens inservíveis e doados para o Serviço Social do Comércio – Sesc Administração Regional do Rio de Janeiro, R\$ 1.116,00 de bens não passíveis de manutenção, conforme autorização do Conselho Regional através da Resolução nº 022/2022 expedida em 14/09/2022.

Bens Móveis	2022		2021	
	Valor bens	valor Depreciado 2022	Valor bens	valor Depreciado 2021
Equipamentos e Mobiliários em Geral	76.048.485,87	55.522.928,23	78.538.339,36	57.654.086,89
Veículos	12.628.740,80	10.140.057,70	13.318.328,80	10.193.812,48
Bens Móveis Diversos	402.469,38	-	413.866,38	-
Bens Móveis Pendentes de Classificação	-	-	-	-
Total Bens Móveis	89.079.696,05	65.662.985,93	92.270.534,54	67.847.899,37
Bens Imóveis	2022		2021	
	Valor bens	Depreciado 2022	Valor bens	Depreciado 2020
Terrenos	449.463.061,68	-	559.363.061,68	-
Construção em Curso	24.004.118,18	-	5.003.375,93	-
Edificações	541.196.988,63	56.673.416,18	591.356.803,00	49.506.130,45
Benfeitorias	3.802.620,69	1.214.518,86	3.176.823,27	891.621,52
Total Bens Imóveis	1.018.466.789,18	57.887.935,04	1.158.900.063,88	50.397.751,97
Total Geral	1.107.546.485,23	123.550.920,97	1.251.170.598,42	118.245.651,34
Total do Imobilizado Líquido	983.995.564,26		1.132.924.947,08	

A Instituição encerra o exercício de 2022 com um Imobilizado de R\$ 983.995.564,26.

4.8.1. DEPRECIAÇÃO, 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 do Instituição por meio de contratos.

As taxas de depreciação e amortização, e as vidas úteis estimadas, são regulamentadas conforme o Codeco 2022, aprovado pela Resolução nº 1499/2021 de 10/12/2021.

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

Descrição	Taxa	Valor
Equipamentos e Mobiliários em Geral	10% a.a	602.690,86
Veículos	20% a.a	
Bens Móveis Diversos	10% a.a	
Edificações	4% a.a	1.060.735,06
Benfeitorias	10% a.a	31.688,51
Total da Depreciação no mês		1.695.114,43

4.9. PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

4.9.1. 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.

Informamos que no encerramento do exercício, a conta contábil 2.1.1.1.1.01 – Salários a Pagar passou com saldo de R\$ 4.108.430,27 em virtude do não processamento bancário no dia 30/12/2022, sendo efetivado no dia útil (02/01/2023) subsequente.

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).

4.9.2. RECEITAS A APROPRIAR

Conta destinada ao registro de recebimentos de receitas de remuneração pelo serviço prestado à clientela nas atividades, por antecipação, pertencentes a períodos vindouros. A conta apresenta, principalmente, valores recebidos de excursões/hospedagens, que serão apropriadas quando da realização do serviço.

4.9.3. OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO

A partir de 2020, passamos a registrar os depósitos de reserva, apurada mensalmente pela Gerência de Pessoal, relativo as Contribuições Previdenciárias Patronais. Os valores contingenciados eram depositados na Caixa Econômica Federal, na conta poupança em nome do Sesc em Minas.

O saldo em 31/12/2021 no montante de R\$ 34.628.471,95 referente a competência, foi transferido em 31/01/2022 para conta 2.2.4.1.1.01.01.01 – INSS Ação Judicial, elemento: 36179 - AÇÃO JUDICIAL INSS - 1012800-96.2019.4.01.3400, no Passivo grupo 2.2.4 – Obrigações Fiscais a Longo Prazo, conforme do Guia de Práticas Contábeis e Orçamentárias – Departamento Nacional. Em setembro de 2022, foram baixados os valores registrados na conta 2.2.4.1.1.01.01.01 – INSS Ação Judicial de Longo Prazo (R\$ 34.628.471,95), bem como, a conta do Passivo grupo 2.1.4 – Obrigações Fiscais a Curto Prazo (R\$ 19.909.990,00), visto que o processo, transitou em Julgado, com decisão favorável ao Sesc em Minas.

4.9.4. 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 no Pronunciamento Técnico CPC 25 R1 e consideram as premissas definidas pela 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.

No mês, a conta contábil Provisões a Longo prazo apresenta um saldo de R\$ 4.292.695,98.

4.9.5. AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

A conta contábil Ajuste de Exercícios Anteriores, apresenta um saldo de R\$ 1.040.708,67. 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.

5. SOLICITAÇÕES DA ADMINISTRAÇÃO E/OU CONSELHO FISCAL

5.1. AÇÕES JUDICIAIS – IMUNIDADE DE RECOLHIMENTO CONTRIBUIÇÃO INSS (INCIDÊNCIA DE 20% SOBRE O VALOR DA FOLHA DE PAGAMENTO)

Em atendimento a Circular **CF/SESC/OF/CIRCULAR/248/21**, acerca de ações judiciais relacionadas à obrigatoriedade de os Serviços Sociais Autônomos recolherem a contribuição ao INSS, com incidência de 20% sobre o valor da folha de pagamento, segue posicionamento do Sesc em Minas:

O saldo em 31/12/2021 de R\$ 34.628.471,95 referente a competência, que estava registrada na conta de curto prazo, foi transferido em 31/01/2022 para conta 2.2.4.1.1.01.01.01 – INSS Ação Judicial, elemento: 36179 - AÇÃO JUDICIAL INSS - 1012800-96.2019.4.01.3400, no Passivo grupo 2.2.4 – Obrigações Fiscais a Longo Prazo, conforme Guia de Práticas Contábeis e Orçamentárias – Departamento Nacional.

Conforme exposto nos itens 4.4 – BANCOS CONTA VINCULADA e Item 4.9.3 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO, em agosto de 2022, o processo 1012800-96.2019.4.01.3400 da ação judicial Contribuições Previdenciárias Patronais – INSS, transitou em Julgado, com decisão favorável ao Sesc em Minas, confirmando a Sentença e Liminar anteriormente deferida (documentos em anexo ao Balancete de Agosto de 2022). Dessa forma, o Sesc em Minas foi desobrigado, por decisão judicial definitiva, ao recolhimento das contribuições previstas no art. 22, incisos I a IV da Lei 8.212/91 (cota patronal, GILRAT, contribuinte individual), bem como a contribuição ao PIS incidente sobre a folha, e as contribuições ao Inca e ao Salário-educação. Com o processo transitado em Julgado, com decisão favorável ao Sesc em Minas, os aportes na Conta Vinculada não foram mais necessários visto o julgamento definitivo do Processo.

Em setembro, o montante de R\$ 54.538.461,95, sendo R\$ 34.628.471,95 registrados na conta 2.2.4.1.1.01.01.01 – INSS Ação Judicial de Longo Prazo, e R\$ 19.909.990,00 da conta do Passivo grupo 2.1.4 – Obrigações Fiscais a Curto Prazo, referente ao valor da reserva que era efetuada em razão da ação judicial Contribuições Previdenciárias Patronais – INSS, foi registrado a baixa da obrigação em contrapartida a Receita Restituições e transferência no dia 27/09/2022 dos valores em conta Bancos c/Vinculada – INSS para a Conta Movimento e posterior aplicação.

5.2. RESERVA FINANCEIRA – CONSELHO FISCAL

Meses	Caixa e Equivalência de Caixa	Despesas Correntes (média dos últimos 12 meses)	Reserva Financeira		Diferença mês x anterior	
janeiro/2022	721.476.634,01	23.877.104,81	30,22	30 meses e 06 dias	7,46	7 meses e 14 dias
fevereiro/2022	736.542.546,51	24.880.801,66	29,60	29 meses e 18 dias	-0,61	18 dias
março/2022	753.383.892,37	25.210.768,87	29,88	29 meses e 26 dias	0,28	8 dias
abril/2022	762.977.100,01	25.773.414,92	29,60	29 meses e 18 dias	-0,28	8 dias
maio/2022	778.206.521,42	26.579.464,12	29,28	29 meses e 8 dias	-0,32	9 dias
junho/2022	790.362.358,51	27.421.178,64	28,82	28 meses e 25 dias	-0,46	14 dias
julho/2022	801.852.749,69	28.084.945,06	28,55	28 meses e 17 dias	-0,27	8 dias
agosto/2022	810.968.964,60	28.773.353,90	28,18	28 meses e 05 dia	-0,37	11 dias
setembro/2022	879.409.136,75	29.325.668,42	29,99	30 meses	1,80	1 mês e 24 dias
outubro/2022	895.648.760,01	29.717.262,39	30,14	30 meses e 04 dia	0,15	4 dias
novembro/2022	911.093.094,17	29.654.773,35	30,72	30 meses e 22 dia	0,58	18 dias
dezembro/2022	929.157.207,51	29.898.556,08	31,08	31 meses e 02 dia	0,35	10 dias

A Reserva Financeira corresponde a 31 meses e 2 dias, com um aumento em dezembro/2022 em 10 dias 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 2022, 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.

Conforme exposto nos itens “1.3.3. RESULTADO PATRIMONIAL e 4.1. IMOBILIZADO” em virtude da baixa contábil por doação, da Unidade Sesc Grussaí/RJ, para o Sesc Social do Comércio – Sesc Administração Regional do Rio de Janeiro, conforme Deliberação Sesc nº 28/2022 do Conselho Nacional – CNC e, por meio aprovação do Conselho Regional através da Resolução de nº 008/2022 expedida em 26/09/2022, a Instituição apresenta no mês de dezembro um déficit no resultado patrimonial, no montante de R\$ 117.391.044,19.

Considerando todas as movimentações financeiras, contábil orçamentária da Instituição, no exercício de 2022, concomitante a decisão favorável ao Sesc Minas referente a ação judicial ao INSS – Patronal em setembro e, apesar do relevante valor da baixa contábil da unidade Grussaí, a Instituição encerra o exercício com o resultado Operacional com superávit de R\$ 265.871.099,76, resultado Financeiro com superávit de R\$ 238.269.475,11 e, Resultado Patrimonial acumulado com superávit de R\$ 93.128.920,81.

Informamos ainda, que por meio da Resolução Sesc 1533/2022, de 03 de outubro de 2022, o Presidente do Serviço Social do Comércio - Sesc, no exercício de suas atribuições regimentais, resolveu, ad referendum do Conselho Nacional, extinguir a administração compartilhada na Administração Regional do Sesc no Estado de Minas Gerais, determinada pela Resolução Sesc nº 1.516/2022 (anexo ao Balancete de Setembro de 2022).

Dessa forma, considerando o disposto na Resolução Sesc 1533/2022, de 03 de outubro de 2022, tomou posse, nesta data, o Presidente do Conselho Regional do Sesc em Minas, Sr. Nadim Elias Donato Filho, eleito em 27 de maio deste ano, para gestão 2022 a 2026.

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

Belo Horizonte, 20 de janeiro de 2023.

 JOELMA LIMA FONTOURA COORDENADORA CONTÁBIL E FISCAL CPF: 743.951.146-87 CRCMG: 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 INTERINO CPF: 374.209.766-00 SESC/MG	 NADIM ELIAS DONATO FILHO PRESIDENTE CPF: 573.498.196-68 SESC/MG
--	--	---	---	---