

Notas Explicativas referentes às Demonstrações Contábeis Consolidadas do Sesc

1. Informações Gerais

Criado por meio do Decreto-Lei nº 9.853, de 13 de setembro de 1946 e com regulamento estabelecido por meio Decreto nº 61.836, de 05 de dezembro de 1967, modificado ainda, pelos Decretos nº 5.725, de 16 de março de 2006, nº 6.031, de 1º de fevereiro de 2007 e nº 6.632, de 05 de novembro de 2008 (DOU de 06 de novembro de 2008), tem por finalidade estudar, planejar e executar medidas que contribuam para o bem-estar social e a melhoria do padrão de vida dos comerciários e suas famílias e, bem assim para o aperfeiçoamento moral e cívico da coletividade, por meio de uma ação educativa que partindo da realidade social do país, exercite os indivíduos e os grupos para adequada e solidária integração numa sociedade democrática.

A Arrecadação das contribuições devidas ao Sesc é feita pelos órgãos arrecadadores, concomitantemente com as contribuições para o Instituto Nacional da Seguridade Social, oriunda das contribuições dos empregadores do comércio e dos de atividades assemelhadas na forma da lei, e repassado pelo órgão arrecadador ao Departamento Nacional do Sesc, que transfere 80% dos recursos para as Administrações Regionais, de acordo com a participação percentual na arrecadação do estado. Ao Departamento Nacional compete a elaboração de normas e diretrizes gerais de ação do Sesc, prestar assistência técnica sistemática às administrações regionais, realizar estudos, pesquisas e experiências por meio das unidades operacionais, para fundamentação técnica das atividades do Sesc, programar e executar os demais serviços de administração geral da Administração Nacional e sugerir medidas tendentes à racionalização do sistema administrativo da Entidade, dentre outras competências.

E cabe aos Departamentos Regionais a responsabilidade de elaborar e propor programas de trabalho a fim de contribuir para o desenvolvimento da sociedade no âmbito da educação, assistência, cultura, saúde e lazer, bem como a gestão dos seus recursos, assim promovendo forte atuação pela valorização de ações vinculadas ao compromisso com a sustentabilidade, o desenvolvimento com o equilíbrio social e ambiental, a ética e a diversidade.

2. Regime Tributário

O Serviço Social do Comércio (Sesc) é uma organização de direito privado, nos termos da lei civil, sem fins lucrativos, e goza de imunidade tributária nos termos da alínea “c”, do inciso VI, do artigo 150 da Constituição da República Federativa do Brasil, de 05 de outubro de 1988, sendo instituição gestora de contribuições sociais e sujeita à prestação de contas ao Tribunal de Contas da União (TCU).

3. Declaração de Conformidade

As Demonstrações Contábeis são regulamentadas pelas Normas Brasileiras de Contabilidade emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), 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.

4. Cenário atual e reflexos da Pandemia de COVID-19

O ano de 2022 foi marcado por: comportamento social mais próximo da normalidade após dois anos da pandemia de Covid-19; aumento generalizado de preços de produtos de consumo; inflação oficial divulgada pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE) de 5,79%;

Quanto à pandemia de Covid-19, a taxa de mortalidade caiu consideravelmente, a vacinação avançou no país, medidas de prevenção foram flexibilizadas e deixaram de ser obrigatórias.

Pode-se considerar como causas da inflação brasileira em 2022: a desestruturação do comércio global durante a pandemia; e os efeitos do conflito entre Rússia e Ucrânia.

Em um ano de aperto na política monetária, as reuniões do Copom (Comitê de Política Monetária) foram marcadas pelo aumento gradativo da taxa básica de juros da economia, o que refletiu no aumento de receitas de rendimentos de aplicações financeiras atrelados à taxa Selic e ao CDI.

b) Contexto Institucional

Modernização da gestão com inovação e transformação digital do Sesc em âmbito Nacional;

No âmbito da gestão, o Sesc iniciou um processo de transformação digital implantando novo sistema ERP web denominado Sistema de Gestão Administrativo (SGA), em substituição à antigos sistemas.

c) Cenário Contábil

Em 2022 o Código de Contabilidade e Orçamento foi reformulado de forma a melhor evidenciar as práticas contábeis aplicadas ao Sesc, desta forma, os dados de 2022 apresentados nas demonstrações contábeis comparadas foram expostos considerando as mudanças de estimativa contábil e os novos grupos de contas criados evitando distorções das análises dos exercícios e gerando representação fidedigna a situação patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade.

As mudanças políticas as quais não foram possíveis demonstrar as bases comparáveis estão apresentadas contendo a explicação do efeito.

O Código de Contabilidade e Orçamento está disponível no Portal de Transparência do Sesc

5. Principais políticas contábeis aplicadas e bases de mensuração

A consolidação das demonstrações contábeis apresentada é referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, em cumprimento às disposições legais e regulamentares, eliminando quando existentes os saldos das operações entre o Departamento Nacional e Regionais.

Os ativos e passivos apresentados nas demonstrações contábeis foram mensurados com base no custo histórico, considerando que os ativos da instituição foram utilizados de forma natural na consecução de suas finalidades programáticas, sem indicação de perdas dos desempenhos econômicos.

Os fatos contábeis foram registrados e as Demonstrações Oficiais extraídas por meio da ferramenta eletrônica.

As informações contábeis correspondem ao utilizado pela Administração em sua gestão e a fim de atender às demandas da Sociedade, conforme as principais práticas adotadas, conforme disposto a seguir.

5.1. Aplicações financeiras

Estão registrados ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço.

5.2. Estoques e almoxarifados

Os estoques em almoxarifado são demonstrados pelo custo de aquisição e o método para mensuração

e avaliação das saídas do almoxarifado é o custo médio ponderado, e são formados prioritariamente por material de almoxarifado ou, ainda, por produtos para revenda, vinculados às atividades desenvolvidas, com grande rotatividade.

5.3. Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa

As Provisões para Créditos de Liquidação Duvidosa são destinadas a cobrir perdas prováveis ou estimadas por não realização de valores registrados no Ativo. A entidade se caracteriza pelos preços subsidiados com caráter pedagógico e educativo.

5.4. Demais Direitos

Os demais ativos circulantes e realizáveis a longo prazo estão demonstrados aos seus valores originais, adicionados, quando aplicável, pelos valores de juros e variações monetárias ou, no caso de despesas pagas antecipadamente, demonstrados pelo valor de custo.

5.5. Imobilizado

O Ativo Imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. As depreciações são calculadas pelo método linear, às seguintes taxas estabelecidas, desconsiderando o valor residual:

Grupo de Bens	Vida Útil	Taxa de Depreciação anual
Móveis e utensílios	10 anos	10%
Máquinas e equipamentos	10 anos	10%
Equipamentos de informática	5 anos	20%
Veículos	5 anos	20%
Edificações	25 anos	4%
Benfeitorias	10 anos	10%

Fonte: Codeco

5.6. Reavaliação

Foram efetuados ajustes decorrentes de avaliações patrimoniais acerca de indícios de perda no valor recuperável de ativos. Os bens imóveis apresentaram mudanças significativas no valor justo ou valores de mercado durante o ano, sendo necessária a reavaliação, conforme a NBC TSP 08.

5.7. Redução ao valor recuperável de ativos

Não foram efetuados ajustes decorrentes de avaliações patrimoniais acerca de indícios de perda no valor recuperável de ativos. Os bens móveis não apresentaram mudanças significativas no valor justo ou valores de mercado durante o ano, sendo desnecessária a avaliação, conforme as NBCs TSP 09 e TSP 10, mas tão somente os ajustes por meio de registros de depreciação. Invocando-se, ainda, numa

questão de julgamento de valor, cuja relação custo-benefício não justificaria esta informação contábil para os bens móveis.

5.8. Passivo circulante e exigível a longo prazo

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

5.9. Determinação do resultado

O resultado é apurado em obediência ao regime de competência de exercícios.

5.10. Provisões, passivos e ativos contingentes

As provisões são reconhecidas em virtude da existência de obrigação presente, legal, resultante de eventos passados, sendo provável que haja a saída de recursos necessários para liquidação da obrigação, que deve ser baseada em estimativas confiáveis, nos termos da NBC TSP 03 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

Sob tal aspecto, destacam-se as demandas judiciais que após o procedimento de avaliação do risco de perda efetuadas por advogados e consultores legais, estão sujeitas aos seguintes tratamentos na escrituração contábil:

- a) Demandas judiciais consideradas como **prováveis** são registradas em contas de despesas, com contrapartida no passivo, em conta de provisão;
- b) Demandas judiciais consideradas como **possíveis** embora não sejam registradas em contas patrimoniais e/ou de resultados, são registradas e acompanhadas em contas de controle, no grupo de atos potenciais e evidenciadas em notas explicativas;
- c) Demandas judiciais consideradas como **remotas** são divulgadas em notas explicativas, somente nos casos em que a instituição julgue relevante a divulgação.

5.11. Eliminação do saldo de transações entre os Departamentos Regionais e Nacional

Foram expurgados, por mudança na contabilização de projetos nacionais dos Departamentos Regionais subsidiados pelo Departamento Nacional, os valores das contas contábeis referente às transações entre Departamento Nacional (Variações Patrimoniais Diminutivas) e Departamentos Regionais (Variações Patrimoniais Aumentativas) e patrimoniais, conforme quadros abaixo:

a) Contas Patrimoniais:

Conta	Valor em R\$
Créditos entre AN e Regionais	4.116.731,29
Créditos entre Administrações Regionais	2.660,34
Demais Créditos entre Administrações Nacional e Regionais	49.729.004,91
Repasse de Quotas aos Regionais	781.186.920,71
Total	835.035.317,25
Débitos entre Administrações Nacional e Regionais	(4.116.731,29)
Débitos entre Administrações Regionais	(2.660,34)
Demais Débitos entre Administrações Nacional e Regionais	(49.729.004,91)
Arrecadação Compulsória	(781.186.920,71)
Total	(835.035.317,25)

b) Contas de Resultado:

Conta	Valor em R\$
Transferências com Investimentos	(364.794.375,57)
Transferência com Subvenção Ordinária	(107.904.991,01)
Transferência com Subvenções Extraordinárias	(80.647.002,78)
Total	(553.346.369,36)
Investimentos	364.794.375,57
Subvenção Ordinária	107.904.991,01
Subvenção Extraordinária	80.647.002,78
Total	553.346.369,36

6. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

6.1. Caixas e Equivalentes de Caixa

O grupo Caixa e Equivalentes de Caixa do Sesc DN corresponde a 79,37% do ativo circulante e 31,41% do ativo total, sendo composto por dois subgrupos, a saber:

	Exercício Atual 2022 em R\$	Exercício Anterior 2021 em R\$	Evolução mês atual mês anterior	Evolução% mês atual mês anterior	Part. % 2022
Caixa	1.596.829,78	1.645.702,37	(48.872,59)	(2,97)	0,02
Bancos – C/movimento	26.212.967,28	9.666.193,14	16.546.774,14	171,18	0,27
Bancos Conta Poupança	17.486.724,03	6.865.903,08	10.620.820,95	154,69	0,18
Aplicações Financeiras	9.666.277.546,49	8.077.681.846,70	1.588.595.699,79	19,67	99,53
Disponibilidade em Trânsito	220.036,10	109.438,13	110.597,97	101,06	0,00
	9.711.794.103,68	8.095.969.083,42	1.615.825.020,26	19,96	100,00

Fonte: Demonstrações contábeis e balancetes do Sesc DN 2022 e 2021

As aplicações financeiras são indexadas ao CDI, tendo como característica liquidez imediata e baixo risco

e são realizadas na Caixa Econômica Federal e no Banco do Brasil, conforme disposto no artigo 35 do Decreto 61.836/67, que define os bancos oficiais para aplicações do Sesc.

6.2. Outros Ativos Circulantes

Equivalente à 19,97% do ativo circulante e 7,90% do ativo total, totalizando R\$ 2.442.854.720,11, sendo apurado crescimento de R\$ 674.078.068,76, equivalente a 38,11%, comparado a 2021.

	Exercício Atual 2022 em R\$	Exercício Anterior 2021 em R\$	Evolução mês atual mês anterior	Evolução% mês atual mês anterior	Part. % 2022
Créditos a Curto Prazo	1.231.218.011,46	952.811.013,95	278.406.997,51	29,22	50,40
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	1.179.856.113,99	788.963.073,73	390.893.040,26	49,55	48,30
VPDs Pagas Antecipadamente	31.780.594,66	27.002.563,67	4.778.030,99	17,69	1,30
	2.442.854.720,11	1.768.776.651,35	674.078.068,76	38,11	74,53

Fonte: Demonstrações contábeis e balancetes do Sesc DN 2022 e 2021

6.3. Créditos a Curto Prazo

Composto por valores a receber de arrecadação compulsória do Sesc bem como receitas das atividades a receber e outros serviços.

6.4. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Neste grupo são registrados Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados e Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo.

Os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados representam compreendem os depósitos vinculados a valores comprometidos com projeto ou programa, convênios celebrados, caução de obras e construções, processos judiciais etc., cuja devolução está vinculada à ação preestabelecida.

6.5. VPDs Pagas Antecipadamente

Compreende valores a apropriar na devida competência de Prêmios de Seguro, Benefícios a Pessoal, etc.

6.6. Almoxarifado

No valor de R\$ 81.011.559,21, os valores mobiliários e de consumo representam os saldos apurados nos almoxarifados do Sesc, onde 0,63% representam material em trânsito no valor de R\$ 510.846,93.

	Exercício Atual 2022 em R\$	Exercício Anterior 2021 em R\$	Evolução mês atual mês anterior	Evolução% mês atual mês anterior	Part. % 2022
Almoxarifado	80.500.712,28	70.553.082,03	9.947.630,25	14,10	99,37
Material em Trânsito	510.846,93	345.520,80	165.326,13	47,85	0,63
	81.011.559,21	70.898.602,83	10.112.956,38	14,26	100,00

Fonte: Demonstrações contábeis e balancetes do Sesc DN 2022 e 2021

6.7. Ativo Não Circulante

Representando 60,43% do ativo total, o Ativo Não Circulante é composto pelo Ativo Realizável a longo prazo, Investimentos, Imobilizado e Intangível.

O Ativo Imobilizado representa 99,54% do grupo e compreende os bens e direitos destinados à manutenção das atividades do Sesc DN, o Imobilizado representou, ao término de 2022, 60,43% do ativo total, com saldo líquido de depreciação de R\$ 18.597.978.767,10.

Para fins de mensuração do valor contábil bruto de cada item do imobilizado, é considerado por meio do custo de aquisição e/ou construção, acrescido das despesas acessórias, sujeitos à depreciação, calculada pelo método linear, sendo consideradas taxas relacionadas a vida útil econômica dos bens, com exceção dos terrenos e obras de artes.

	Exercício Atual 2022 em R\$	Exercício Anterior 2021 em R\$	Evolução mês atual mês anterior	Evolução% mês atual mês anterior	Part. % 2022
Ativo Realizável a Longo Prazo	83.504.949,60	162.273.937,37	(78.768.987,77)	(48,54)	0,45
Investimentos	47.921,58	4.134.763,37	(4.086.841,79)	(98,84)	0,00
Imobilizado	18.597.978.767,10	12.617.525.956,65	5.980.452.810,45	47,40	99,54
Intangível	1.650.922,48	1.423.057,04	227.865,44	16,01	0,01
	18.683.182.560,76	12.785.357.714,43	5.897.824.846,33	46,13	100,00

Fonte: Demonstrações contábeis e balancetes do Sesc DN 2022 e 2021

6.8. Passivo circulante

	Exercício Atual 2022 em R\$	Exercício Anterior 2021 em R\$	Evolução mês atual mês anterior	Evolução% mês atual e anterior	Part. % 2022
Obrigações Trab.Previdenc. Pagar CP	467.953.105,40	397.247.023,52	70.706.081,88	17,80	45,13
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	13.169.040,61	3.015.957,17	10.153.083,44	336,65	1,27
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	187.564.361,06	115.606.483,98	71.957.877,08	62,24	18,09
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	19.902.187,13	11.232.589,14	8.669.597,99	77,18	1,92
Provisões a Curto Prazo	46.093.726,10	69.329.930,94	(23.236.204,84)	(33,52)	4,45
Demais Obrigações a Curto Prazo	302.276.266,09	336.160.430,37	(33.884.164,28)	(10,08)	29,15
	1.036.958.686,39	932.592.415,12	104.366.271,27	11,19	100,00

Fonte: Demonstrações contábeis e balancetes do Sesc DN 2022 e 2021

Com valor de R\$ 1.036.958.686,39, no passivo circulante, são apropriados as Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar de Curto Prazo, compostas por salários, encargos e a estimativa de férias, incluindo as provisões de Encargos Sociais a Pagar das contribuições previdenciárias: Cota Patronal folha de pagamento, cota patronal autônomos que devido a ação/decisão judicial impetrada pela Administração Nacional e pelos departamentos regionais para inexigibilidade das contribuições previdenciárias encontram-se com o pagamento suspenso.

No passivo circulante ainda estão registrados os valores tributários retidos de terceiros sob o mecanismo de responsabilidade solidária, e demais passivos originados dos mais diversos processos de aquisições dos insumos, materiais de consumo, bens ou serviços que foram adquiridos de terceiros no curso normal das atividades.

6.9. Passivo Não Circulante

O passivo não circulante corresponde 9,25% do capital de terceiros e somam o montante de R\$ 105.675.026,91.

	Exercício Atual 2022 em R\$	Exercício Anterior 2021 em R\$	Evolução mês atual mês anterior	Evolução% mês atual/anterior	Part. % 2022
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	1.111.111,36	4.444.444,62	(3.333.333,26)	(75,00)	0,06
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	68.091.602,62	56.796.103,83	11.295.498,79	19,89	3,64
Provisões a Longo Prazo	18.358.428,94	9.447.400,62	8.911.028,32	94,32	0,98
Demais Obrigações a Longo Prazo	18.113.883,99	112.354.056,45	(94.240.172,46)	(83,88)	0,97
	105.675.026,91	183.042.005,52	(77.366.978,61)	(42,27)	5,65

6.10. Patrimônio Líquido

	Exercício Atual 2022 em R\$	Exercício Anterior 2021 em R\$	Evolução mês atual mês anterior	Evolução% mês atual mês anterior	Part. % 2022
Demais Reservas	5.854.445.004,29	438.471.564,03	5.415.973.440,26	1.235,19	312,74
Resultados Acumulados	23.921.764.226,17	21.166.896.067,36	2.754.868.158,81	13,01	1.277,88
	29.776.209.230,46	21.605.367.631,39	8.170.841.599,07	37,82	1.590,61

Fonte: Demonstrações contábeis e balancetes do Sesc DN 2022 e 2021

O Patrimônio Líquido do Sesc em 2022 cresceu 37,82% alcançando R\$ 29.776.209.230,46.

Dentro de Resultados Acumulados encontra-se além dos resultados de exercícios anteriores e o resultado do período, os ajustes de exercícios anteriores no montante de R\$ 54.265.648,85. Esta última passou a integrar o plano de contas, após mudanças políticas no Código de Contabilidade e Orçamento vigente.

O superávit no exercício foi de R\$ 2.694.144.813,90 representando uma margem de 26,98%, pois 73,01% das variações patrimoniais aumentativas foram consumidas na atividade do Sesc DN pela execução das variações patrimoniais diminutivas.

	Exercício Atual 2022 em R\$	Exercício Anterior 2021 em R\$	Evolução em R\$ 2022 → 2021	Evolução % 2022 → 2021
Variações Patrimoniais Aumentativas	9.983.088.698,11	8.261.414.763,32	1.721.673.934,79	20,84
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	7.288.943.884,21	5.761.895.945,50	1.527.047.938,71	26,50
Resultado Contábil	2.694.144.813,90	2.499.518.817,82	194.625.996,08	7,79

Fonte: Demonstrações contábeis e balancetes do Sesc DN 2022 e 2021

6.10.1. Variações Patrimoniais Aumentativas

As variações patrimoniais aumentativas (VPAs) totalizaram R\$ 9.983.088.698,11 no ano, representando um acréscimo de 7,79%, em relação ao exercício anterior, com a VPA Contribuições correspondendo a 72,18% do total acumulado de VPAs em 2022, enquanto as demais VPAs correspondem a 27,82%, conforme composição.

	Exercício Atual 2022 em R\$	Exercício Anterior 2021 em R\$	Evolução em R\$ 2022 → 2021	Evolução % 2022 → 2021	Part.% 2022
Contribuições	7.052.352.491,64	6.030.048.990,45	1.022.303.501,19	16,95	72,18
Venda de Bens e Serviços	964.467.744,28	537.555.133,77	426.912.610,51	79,42	9,15
VPAs Financeiras	1.179.679.064,05	370.638.313,68	809.040.750,37	218,28	11,20
Valorização e Ganhos com Ativos	240.227.977,41	690.714.599,80	(450.486.622,39)	(65,22)	2,28
Outras VPAs	546.361.420,73	632.457.725,62	(86.096.304,89)	(13,61)	5,19
	9.983.088.698,11	8.261.414.763,32	1.721.673.934,79	20,84	94,75

Fonte: Demonstrações contábeis e balancetes do Sesc DN 2022 e 2021

6.10.2. Variações Patrimoniais Diminutivas

As variações patrimoniais diminutivas aumentaram 26,50% em relação a 2021 totalizando R\$ 7.288.943.884,21 no exercício.

	Exercício Atual 2022 em R\$	Exercício Anterior 2021 em R\$	Evolução em R\$ 2022 → 2021	Evolução % 2022 → 2021	Part.% 2022
Pessoal e Encargos	3.220.964.707,92	2.833.283.106,35	387.681.601,57	13,68	31,15
Uso de Bens, Serviços e Consumo	3.382.823.824,67	2.133.347.869,39	1.249.475.955,28	58,57	32,72
VPDs Financeiras	20.594.253,84	17.789.304,31	2.804.949,53	15,77	0,20
Transferências Concedidas	375.326.077,31	526.363.116,65	(151.037.039,34)	(28,69)	8,98
Tributárias	10.365.358,07	1.246.821,03	9.118.537,04	731,34	8,98
Desvalorização e Perdas de Ativos	8.827.785,23	28.964.798,67	(20.137.013,44)	(69,52)	8,98
Outras VPDs	270.041.877,17	220.900.929,10	49.140.948,07	22,25	8,98
	7.288.943.884,21	5.761.895.945,50	1.527.047.938,71	26,50	92,94

Fonte: Demonstrações contábeis e balancetes do Sesc DN 2022 e 2021

6.11. Resultado Orçamentário

6.11.1. Superávit Orçamentário do Exercício

O resultado orçamentário apresentou superávits no exercício de R\$ 2.122.661.402,62, com a receita total superando em 8,49% do previsto no orçamento. Na análise do quadro Balanço Orçamentário podemos concluir que a realização da despesa atingiu 76,19% do previsto no orçamento.

O resultado orçamentário apresenta uma margem de 22,03%. Na análise das despesas foi verificado que 88,68% do orçamento foi consumido em despesas correntes, tais como manutenção e operacionalização da atividade, e 11,32% em investimento de obras e equipamentos no DN e nos DDDR.

	Orçado até o mês 12/2022 em R\$	Realizado até o mês 12/2022 em R\$	Saldo em R\$	Realização em %
Contribuições	6.900.024.400,00	7.052.352.491,64	(152.328.091,64)	102,21
Receitas Patrimoniais	821.200.201,00	1.188.893.333,25	(367.693.132,25)	144,78
Receitas de Serviços	941.713.945,00	949.818.466,16	(8.104.521,16)	100,86
Outras Receitas Correntes	175.303.717,00	416.392.699,36	(241.088.982,36)	237,53
Total Receitas Correntes	8.838.242.263,00	9.607.456.990,41	(769.214.727,41)	108,70
Alienação de Bens	38.762.419,00	28.474.500,28	10.287.918,72	73,46
Outras Receitas de Capital	5.327.527,00	92.676,92	5.234.850,08	1,74
Total Receita Capital	44.089.946,00	28.567.177,20	15.522.768,80	64,79
Total Receita	8.882.332.209,00	9.636.024.167,61		
Recursos arrecadados de exercícios anteriores	433.116.295,00			
Total Geral Receita	9.315.448.504,00	9.636.024.167,61	(320.575.663,61)	103,44
Pessoal, e Encargos Sociais	3.027.532.917,00	2.688.826.955,00	338.705.962,00	88,81
Outras Despesas Correntes	4.662.681.653,00	3.973.889.401,21	688.792.251,79	85,23
Total Despesas Correntes	7.690.214.570,00	6.662.716.356,21	1.027.498.213,79	86,64
Investimentos	1.469.991.889,00	820.513.198,32	649.478.690,68	55,82
Aquisição de Imóveis	155.242.045,00	30.133.210,46	125.108.834,54	19,41
Total Despesa Capital	1.625.233.934,00	850.646.408,78	774.587.525,22	52,34
Total Geral Despesa	9.315.448.504,00	7.513.362.764,99	1.802.085.739,01	80,65
Resultado Acumulado		2.122.661.402,62		22,03

Fonte: Demonstrações contábeis e balancetes do Sesc DN 2022 e 2021

6.11.2. Execução da Despesa além do limite orçado

Em 2022 não ocorreram execuções de despesas orçamentárias acima do valor orçado.

3.5 Indicadores Financeiros

Indicador	Fórmula	Resultado	Interpretação
Liquidez Imediata	$\frac{\text{Caixa e Equivalentes de Caixa}}{\text{Passivo Circulante}}$	9,37	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 que a Administração Nacional dispõe de cobertura de R\$ 9,37, para cada R\$ 1,00 de dívidas no curto prazo.
Liquidez Corrente	$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$	11,80	Apresenta a disponibilidade de recursos em bens e direitos para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto prazo. A interpretação ao lado demonstra que a Administração Nacional dispõe de cobertura de R\$ 11,80 para cada R\$ 1,00 de dívidas no curto prazo.
Liquidez Geral	$\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável LP}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Não Circulante}}$	10,78	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 que a Administração Nacional dispõe de cobertura de R\$ 10,78 para cada R\$ 1,00 de dívidas no curto e longo prazo.
Reserva Técnica	$\frac{\text{Caixa e Equivalentes de Caixa}}{\text{Média Despesas Correntes dos últimos 12 meses}}$	17,49	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 que a Administração Nacional dispõe de cobertura de 17 meses e 14 dias para cobrir seus gastos.
Imobilização do Patrimônio Líquido	$\frac{\text{Imobilizado}}{\text{Patrimônio Líquido}}$	62,46%	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 que a Administração Nacional possui 62,46% de imobilização do patrimônio líquido.
Grau de Endividamento	$\frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Não Circulante}}{\text{Ativo}}$	3,70%	Verifica o risco ou dependência com relação a terceiros, por parte da empresa. A interpretação ao lado demonstra que a Administração Nacional possui 3,70% de endividamento.

Fonte: Demonstrações contábeis e balancetes do Sesc DN 2022 e 2021.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2022.