

## SOCIEDADE MERIDIONAL DE EDUCAÇÃO - SOME

CNPJ 92.023.159/0001-40  
Rua Irmão José Otão, 11 - Porto Alegre - RS CEP 90.035-060

## BALANÇO PATRIMONIAL FINDOS EM 2022 E 2021 (EM R\$)

ATIVO	2022		2021		PASSIVO		
	NE's	59.901.842,05	55.767.594,83	NE's	97.766.284,72	69.455.992,73	
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	6a	10.879.508,63	26.724.924,84	Fornecedores	11a	15.424.555,67	6.764.122,91
Caixa e Equivalentes de Caixa - Com Restrição	6a	2.705.425,72	-	Empréstimos e Financiamentos	11b	12.235.475,76	12.235.475,77
Mensalidades a Receber	6b	26.526.819,18	26.772.748,63	Obrigações Trabalhistas	11c	16.128.191,33	13.391.639,37
(-) Perdas Est em Crédito de Liquidação Dividosa	6c	(1.625.296,61)	(1.667.253,07)	Obrigações Fiscais		315.586,25	119.104,62
Subvenção a Receber - Com Restrição	6d	8.710.245,77	15.260,80	Subvenção a Realizar - Com Restrição	11d	11.415.671,49	15.260,80
Outras Contas a Receber	6e	6.002.775,28	3.921.102,67	Contas a Pagar	11e	116.534,78	234.415,16
Tributos a Compensar e Recuperar		960,25	810,96	Provisões	11f	18.442.591,11	15.400.294,15
Despesas Antecipadas	6f	6.701.403,83	-	Receitas Antecipadas	11g	23.687.678,33	21.295.679,95
NÃO CIRCULANTE		73.222.187,96	48.324.797,23	NÃO CIRCULANTE		39.445.577,17	47.699.016,01
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		6.585.317,96	12.553.301,49	Emprestimos e Financiam.	12a	32.031.828,25	44.267.304,01
Mensalidades a Receber	7a	769.764,48	-	Subvenção a Realizar - Com Restrição	12b	3.265.261,56	-
Depósitos Judiciais	7c	432.431,78	448.971,78	Provisões	12c	4.148.487,36	3.431.712,00
Subvenção a Receber - Com Restrição	7b	3.265.261,56	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.450,09	9.450,09
Títulos e Valores Mobiliários	7d	2.117.860,14	12.104.329,71	PATRIMÔNIO Social	13a	(10.062.616,68)	(10.062.616,68)
INVESTIMENTOS	8	9.450,09	9.450,09	Superávit do Período	13b	131.842.913,91	97.123.562,18
IMOBILIZADO	9	66.575.811,19	35.680.718,81	Ajuste do Exercícios Anteriores	13c	384.677,32	-
INTANGÍVEL	10	51.608,72	81.326,84	Superávit do Período	14	8.812.566,85	34.628.191,31
TOTAL DO ATIVO		133.124.030,01	104.092.392,06	TOTAL DO PASSIVO		133.124.030,01	104.092.392,06

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO FINDOS EM 2022 E 2021 (EM R\$)

MUTAÇÕES	PATRIMÔNIO SOCIAL	CISÃO PARCIAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2022		2021	
					2022	2021	2022	2021
SALDO EM 31/12/2020	85.157.790,84	-	11.965.771,34	97.123.562,18				
Incorporação ao Patrimônio Social	12.066.152,50	-	(12.066.152,50)					
Superávit do Período	(100.381,16)	-	34.628.191,31	34.628.191,31				
Cisão Parcial		-	102.458,16	2.077,00				
SALDO EM 31/12/2021	97.123.562,18	(144.816.447,17)	34.630.268,31	(144.816.447,17)				
Incorporação ao Patrimônio Social	34.630.268,31	-	(34.630.268,31)					
Superávit do Período	-	-	8.812.566,85	8.812.566,85				
Cisão Parcial		-	73.134,53	-				
Troca de Manutenção	89.083,42	-	-	89.083,42				
SALDO EM 31/12/2022	131.842.913,91	(144.743.312,64)	8.812.566,85	(4.087.831,88)				

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA 'MÉTODO INDIRETO' FINDOS EM 2022 E 2021 (EM R\$)

FLUXOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2022		2021	
	8.812.566,85	34.628.191,31	8.812.566,85	34.628.191,31
Superávit do Período				
Ajustes por:				
Cisão Parcial		73.134,53	(144.816.447,17)	
Ajuste Exercícios Anteriores		-	2.077,00	
Troca de Manutenção		89.083,42	-	
Despesas Antecipadas		(6.701.403,83)	141.117,81	
Depreciação		8.137.759,57	6.996.892,83	
Aumento (diminuição) das Contas do Ativo e Passivo:				
Mensalidades e Contas a Receber		(8.539.507,67)	(15.295.489,49)	
(-) Perda Est. em Crédito de Liquidação Dividosa		(41.956,446,46)	1.199.121,74	
Adiantamentos a Func. e Fornecedores		(1.991.220,46)	(3.323.165,18)	
Empréstimos e Financiamentos		(0,01)	11.862.142,36	
Fornecedores		8.660.432,76	5.404.566,78	
Obrigações Fiscais		196.332,34	79.802,28	
Obrigações Trabalhistas		2.736.551,96	10.117.425,12	
Subvenção a Realizar - Com Restrição		14.665.672,25	(5.853.703,42)	
Contas a Pagar		(117.880,38)	171.935,09	
Provisões		3.042.296,96	11.115.345,31	
Receitas Antecipadas		2.391.998,38	18.520.763,94	
Realizável a Longo Prazo		(4.018.486,04)	(200.000,00)	
Fornecedores - LP		716.775,36	2.984.050,00	
Provisões - LP		Caixa gerado pelo fluxo operacional	28.111.124,93	(59.815.176,78)

## FLUXOS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

Aquisções de Imobilizado	(45.301.218,93)	(11.479.140,93)
Vendas/Baixas de Imobilizado	6.298.085,10	51.447.998,68
Aplicações Financeiras	9.986.469,57	11.933.711,87

## FLUXOS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

Empréstimos e Financiamentos	Caixa gerado pelo fluxo de investimento	(29.016.664,26)
	Caixa gerado pelo fluxo de financiamento	(12.235.475,76)

## AUMENTO (DIMINUIÇÃO) LÍQUIDO NO CAIXA E EQUIVALENTES

CAIXA E EQUIVALENTES NO INÍCIO DO ANO	26.724.924,84	10.150.227,58
CAIXA E EQUIVALENTES NO FINAL DO ANO	13.584.934,35	26.724.924,84

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

## NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1 - CONTEXTO OPERACIONAL	A Sociedade Meridional de Educação é uma pessoa Jurídica de direito privado inscrita no Registro Civil das Pessoas Jurídicas do Ofício dos Registros Especiais de Santa Maria - RS sob nº 464 do Livro A nº 5 em 03/09/1975. Entidade benéfica de Assistência Social com atividade preponderante na área da Educação, filantrópica e sem fins econômicos, registrado no Conselho Nacional de Assistência Social - CNAS conforme processo nº 89.746/53, portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBSA, o qual foi renovado conforme Portaria do MEC nº 969 de 02/09/2021, publicado no Diário Oficial da União em 20/01/2022 com validade de 01/01/2019 a 31/12/2021, através do Processo 23000.037874/2018-55. A solicitação de renovação deste certificado foi protocolada em 26/08/2021 através do processo 23000.020202/2021-98 em tramitação no Ministério da Educação. Tem por finalidade promover, na comunidade, a educação, a assistência social, a cultura, a pesquisa, a qualificação profissional, a integração ao mercado de trabalho, e outras atividades benéficas de forma integrada às políticas setoriais, visando o atendimento, o assessoramento, a defesa e garantia de direitos, podendo, para tanto, firmar contratos e parcerias. As principais atividades educacionais da Entidade compreendem o Ensino Básico (Educação Infantil, Ensino Fundamental I, Ensino Fundamental II e Ensino Médio), prestado através dos Colégios e Escolas Maristas no estado do Rio Grande do Sul localizados nas cidades de Bento Gonçalves, Cachoeira do Sul, Canela, Erechim, Novo Hamburgo, Passo Fundo, Porto Alegre, Santa Cruz do Sul, Santa Maria, Santo Ângelo, Uruguaiana e Viamão, um Colégio Marista no estado de Mato Grosso localizado em Sinop e um Colégio Marista localizado em Brasília. A Entidade também atua com atividades de Assistência Social prestadas através de Centros Sociais Maristas localizados no estado do Rio Grande do Sul nas cidades de Gravataí, Porto Alegre, Santa Cruz do Sul e Santa Maria. Dando continuidade à reorganização administrativa iniciada com a	

Continuação

2º Caderno

## SOCIEDADE MERIDIONAL DE EDUCAÇÃO - SOME

CNPJ 92.023.159/0001-40

Rua Irmão José Otão, 11 - Porto Alegre - RS CEP 90.035-060

## NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (continuação)

e) Outras Contas a Receber - O grupo Outras Contas a Receber apresenta nos anos de 2022 e 2021 respectivamente a seguinte composição: - Valores a Receber corresponde a venda de Ativo Imobilizado (Veículos); - Contas a receber correspondem a créditos diversos a receber, como por exemplo Adiantamento de Seguro Educacional e valores a receber de parcerias; - Adiantamento a Fornecedores correspondem a valores repassados financeiramente para aquisição de produtos e/ou prestação de serviços; - Adiantamento a Funcionários e Férias correspondem a valores de adiantamentos para viagens, insuficiência de saldo e férias dos colaboradores; - Tributos a Compensar e Recuperar correspondem a valores de tributos pagos a maior e/ou em duplicidade, em processo de restituição juntos aos órgãos competentes.

Outras Contas a Receber	2022	2021
Total	6.003.735,53	3.921.913,63
Valores a Receber - Alienação de Bens	6.000,00	-
Contas a Receber	144.190,71	59.738,56
Adiantamentos a Fornecedores	2.086.492,71	391.417,57
Adiantamento a Funcionários	202.432,68	200.531,84
Adiantamento a Férias	3.563.659,18	3.269.414,70
Tributos a Compensar e Recuperar	960,25	810,96

f) Despesas a Apropriar - São compostas por apropriações de Prêmio de Seguro e aquisições de Material Didático recebidos em 2022, porém com destinação para uso dos colégios para o exercício de 2023. Não havia despesas a apropriar no exercício contábil de 2021.

Despesas a Apropriar	2022	2021
Total	6.701.403,83	-
Prêmios de Seguro a Apropriar	3.283,40	-
Material Didático a Apropriar	6.698.120,43	-

## 7 - REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

a) Negociações a receber são valores de mensalidades a receber que foram negociadas e que o seu prazo de recebimento é superior a 360 dias (um ano). b) Os depósitos Judiciais referem-se à reclamatórias trabalhistas em andamento na Justiça do Trabalho. O grupo Depósitos Judiciais apresenta nos anos de 2022 e 2021 respectivamente a seguinte composição:

Depósitos Judiciais	2022	2021
Total	432.431,78	448.971,78
Depósitos Judiciais Trabalhistas	432.431,78	448.971,78

c) Subvenções a Receber - com restrição LP - Valores a receber de longo prazo referente a contratos de parcerias com entidades públicas e privadas, com prazo de recebimentos superiores a 360 dias (um ano). Parcerias Educação Infantil atendimento a crianças de 0 a 6 anos de idade.

Subvenções a Receber - Longo Prazo	2022	2021
Total	3.265.261,56	-
(Parcerias Educação Infantil)	3.265.261,56	-

d) Títulos e Valores Mobiliários LP - Aplicações financeiras com prazo de resgate superiores a 360 dias (um ano), com instituições que atendam a pelo menos um dos critérios: classificação de Rating seja AAA em uma das agências internacionais (Moody's, Standard & Poor's, Fitch ou Austin) e/ou Instituições controladas pelo Governo Federal.

Títulos e Valores Mobiliários	2022	2021
Total	2.117.860,14	12.104.329,71
Banco Safra S/A	648.819,68	221.551,39
Banco Agora S/A	-	5.496.536,40
Guide Investimentos S/A	-	1.048.648,89
Banco XP Investimentos S/A	1.469.040,46	5.337.593,03

## 8 - INVESTIMENTOS

Os investimentos são compostos exclusivamente por ações junto à empresa Brasil Telecom.

## 9 - IMOBILIZADO

a) Os bens do Ativo Imobilizado são demonstrados pelo custo original de aquisição ou construção acrescidos de correção monetária até 31/12/1995. As imobilizações apresentam a seguinte composição com as respectivas aquisições e baixas no período de 2022:

Imobilizado	Saldo inicial	Aquisições	Baixas/Transferências	Deprec. Acumulada	Saldo Final
Benfeitorias em Propriedades Arrendadas	-	2.817.043,08	-	(9.390,14)	2.807.652,94
Equipamentos de Informática	10.860.735,09	7.637.305,90	(777.014,64)	(3.811.843,62)	13.909.182,73
Máquinas e Equipamentos	3.341.122,68	816.307,23	(191.687,39)	(608.693,03)	3.357.049,49
Móveis e Utensílios	17.714.223,51	8.078.264,62	(1.622.963,60)	(3.452.498,34)	20.717.026,19
Prédios	444.787,44	-	(2.050,14)	(6.930,98)	435.806,32
Terrenos	112.608,42	-	-	-	112.608,42
Veículos	219.926,76	835.267,29	-	(218.685,34)	836.508,71
Imobilizado em Andamento	2.987.314,91	25.117.010,81	(3.704.349,33)	-	24.399.976,39
<b>Total</b>	<b>35.680.718,81</b>	<b>45.301.198,93</b>	<b>(6.298.065,10)</b>	<b>(8.108.041,45)</b>	<b>66.575.811,19</b>

b) A partir de 01/01/2012, com base em laudo técnico, as depreciações de Prédios estão sendo calculadas em taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil. No ano de 2014 foi realizada a identificação física do patrimônio e a definição de vida útil para os itens nas contas de Equipamentos de Informática, Máquinas e Equipamentos, Móveis e Utensílios, Veículos, Software e bens destinados às parcerias. Em 01/01/2022, a Entidade passou a adotar o registro e contabilização de Benfeitorias em Propriedades Terceiros, conforme inciso IV, do artigo 179, da Lei nº 6.404, de 1976 - Lei das S/A. São melhorias, ampliação ou reforma, com expectativa de vida útil superior a 1 ano, e que a empresa possa ter benefícios econômicos em decorrência da sua utilização e o custo do ativo possa ser medido com segurança. Esse processo está validado mediante contrato de Comodato entre Sociedade Meridional de Educação e Ensino - SOME (Comodatária) e União Sul Brasileira de Educação e Ensino - USBEE (comodante). Abaixo está demonstrada a vida útil dos itens de Ativo Imobilizado:

Conta Patrimonial	Vida Útil
Benfeitorias em Propriedades Arrendadas	25 Anos
Equipamentos de Informática	10 Anos
Máquinas e Equipamentos	10 Anos
Móveis e Utensílios	10 Anos
Prédios	25 Anos
Terrenos	5 Anos
Veículos	3 Anos

## 10 - INTANGÍVEL

O Intangível é composto por marcas e patentes e softwares. As imobilizações apresentam a seguinte composição com as respectivas aquisições e baixas no período de 2022:

Intangível	Saldo inicial	Aquisições	Baixas/Transferências	Amortização Acumulada	Saldo Final
Software	80.926,84	-	-	(29.718,12)	51.208,72
Marcas e Patentes	400,00	-	-	-	400,00
<b>Total</b>	<b>81.326,84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(29.718,12)</b>	<b>51.608,72</b>

## 11 - PASSIVO CIRCULANTE

a) Fornecedores - São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

b) Empréstimos e Financiamentos: Essa Rubrica é composta por recursos captados junto a terceiros com a finalidade de capital de giro e financiamentos de projetos de expansão e inovações das atividades educacionais.

Instituição Bancária	2022	2021
Total	12.235.475,76	12.235.475,77
Banco Santander Brasil S.A.	7.999.999,92	7.999.999,92
Banco Alfa de Investimentos S.A.	4.235.475,84	4.235.475,85

Banco Santander S.A.: Refere-se a valor contratado de Empréstimo através do agente financeiro Banco Santander Brasil S/A. Contrato realizado com prazo total de 84 meses, sendo 24 meses de carência e 60 meses de pagamento das parcelas, durante a carência serão pagos somente encargos e a primeira parcela de amortização a partir de 12/2021 e a última em 11/2026. Juros negociados no contrato, composta por Taxa Flutuante: Juros equivalentes a taxa efetiva + 100% da taxa do CDI, onde a taxa efetiva é de 0,17% am e 2,00% aa "pro rata temporis". Banco Alfa de Investimentos S.A.: Refere-se a valor contratado de FINAME-BNDES para aquisição de equipamentos em 29/09/14 através do agente financeiro Banco Alfa de Investimentos S/A. Contrato realizado com prazo total de 120 meses, sendo 24 meses de carência e 96 meses de pagamento das parcelas, durante a carência serão pagos somente encargos e a primeira parcela de amortização a partir de 11/2016 e a última em 10/2024. Juros negociados no contrato com custo efetivo total de 0,4868% am e 6,00% aa.

c) Obrigações Trabalhistas: Essa Rubrica é composta pelas contas de salários e encargos sociais a pagar.

Obrigações Trabalhistas	2022	2021
Total	16.128.191,33	13.391.639,37
Salários a Pagar	9.300.374,14	7.890.639,75
Encargos Sociais a Pagar	6.827.844,19	5.500.999,62

d) Subvenção a Realizar - Com Restrição - O grupo Subvenção a Realizar apresenta nos anos de 2022 e 2021 o saldo dos contratos de parcerias firmadas com Instituições Públicas que ainda não foram realizados;

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Examinamos as demonstrações contábeis da SOCIEDADE MERIDIONAL DE EDUCAÇÃO - SOME que comprehendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado do período, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

**Basíca para opinião sobre as demonstrações contábeis**  
Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.