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 2023 E 2022 (EM R$)

ATIVO

ATIVO	NE's	2023	2022
CIRCULANTE		**71.961.139,17**	**59.901.842,05**
Caixa e Equivalentes de Caixa	6a	28.002.424,16	10.879.508,63
Caixa e Equivalentes de Caixa - Com Restrição	6a	4.684.356,91	2.705.425,72
Mensalidades a Receber	6b	30.825.805,85	26.526.819,18
(-) Perdas Est.em Crédito de Liquidação Duvidosa	6c	(1.725.264,59)	(1.625.296,61)
Subvenção a Receber - Com Restrição	6d	4.739.410,00	8.710.245,77
Outras Contas a Receber	6e	5.360.492,19	6.002.775,28
Tributos a Compensar e Recuperar		324,33	960,25
Despesas Antecipadas	6f	73.590,32	6.701.403,83
NÃO CIRCULANTE		**77.194.931,61**	**73.222.187,96**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		**3.019.626,95**	**6.585.317,96**
Mensalidades a Receber	7a	644.638,06	769.764,48
Depósitos Judiciais	7c	415.887,38	432.431,78
Subvenção a Receber - Com Restrição	7d	206.583,00	3.265.261,56
Títulos e Valores Mobiliários	7e	1.752.518,51	2.117.860,14
INVESTIMENTOS	**8**	**9.450,09**	**9.450,09**
IMOBILIZADO	**9**	**74.134.393,72**	**66.575.811,19**
INTANGÍVEL	**10**	**31.460,85**	**51.608,72**
TOTAL DO ATIVO		**149.156.070,78**	**133.124.030,01**

PASSIVO

PASSIVO	NE's	2023	2022
CIRCULANTE		**116.881.958,35**	**97.766.284,72**
Fornecedores	11a	15.711.776,92	15.424.555,67
Empréstimos e Financiamentos	11b	25.218.753,44	12.235.475,76
Obrigações Trabalhistas	11c	18.637.719,60	16.128.191,33
Obrigações Fiscais		115.905,01	315.586,25
Subvenção a Realizar - Com Restrição	11d	9.423.766,91	11.415.671,49
Contas a Pagar	11e	2.240.939,26	116.534,78
Provisões	11f	20.524.075,69	18.442.591,11
Receitas Antecipadas	11g	25.009.021,52	23.687.678,33
NÃO CIRCULANTE		**21.574.577,81**	**39.445.577,17**
Empréstimos e Financiamentos	12a	19.813.074,81	32.031.828,25
Subvenção a Realizar - Com Restrição	12b	206.583,00	3.265.261,56
Provisões	12c	1.554.920,00	4.148.487,36
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**13a**	**10.699.534,62**	**(4.087.831,88)**
Patrimônio Social		(4.109.218,32)	131.842.913,91
Cisão e Incorporação	13b	-	(144.743.312,64)
Superávit do Período	14	14.808.752,94	8.812.566,85
TOTAL DO PASSIVO		**149.156.070,78**	**133.124.030,01**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO FINDOS EM 2023 E 2022 (EM R$)

MUTAÇÕES	PATRIMÔNIO SOCIAL	CISÃO PARCIAL	SUPERÁVIT ACUMULADO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31/12/2021	**97.123.562,18**	**(144.816.447,17)**	**34.630.268,31**	**(13.062.616,68)**
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	-	73.134,53
Troca de Mantença	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)**
Incorporação ao Patrimônio Social	8.812.566,85	-	(8.812.566,85)	-
Superávit do Período	-	-	14.808.752,94	14.808.752,94
Cisão Parcial	(144.743.312,64)	144.743.312,64	-	-
Troca de Mantença	(21.386,44)	-	-	(21.386,44)
SALDO EM 31/12/2023	**(4.109.218,32)**	**-**	**14.808.752,94**	**10.699.534,62**

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA 'MÉTODO INDIRETO' FINDOS EM 2023 E 2022 (EM R$)

	2023	2022
FLUXOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit do Período	14.808.752,94	8.812.566,85
Ajustes por:		
Cisão e Incorporação	-	73.134,53
Troca de Mantença	(21.386,44)	89.083,42
Despesas Antecipadas	6.627.813,51	(6.701.403,83)
Depreciação	9.283.688,63	8.137.759,57
Aumento (diminuição) das Contas do Ativo e Passivo:		
Mensalidades e Contas a Receber	(634.514,92)	(8.539.507,67)
(-) Perda Est. em Crédito de Liquidação Duvidosa	99.967,98	(41.956,46)
Adiantamentos a Func. e Fornecedores	948.647,11	(1.991.220,46)
Fornecedores	287.221,25	8.680.432,76
Obrigações Fiscais	(199.045,32)	196.332,34
Obrigações Trabalhistas	2.509.528,27	2.736.551,96
Subvenção a Realizar - Com Restrição	(5.050.583,14)	14.665.672,25
Contas a Pagar	2.124.404,48	(117.880,38)
Provisões	2.081.484,58	3.042.296,96
Receitas Antecipadas	1.321.343,19	2.391.998,38
Realizável a Longo Prazo	3.200.349,38	(4.018.486,04)
Provisões - LP	(2.593.567,36)	716.775,36
Caixa gerado pelo fluxo operacional	**34.794.104,14**	**28.112.149,54**
FLUXOS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições de Imobilizado	(18.224.782,75)	(45.301.218,93)
Vendas/Baixas de Imobilizado	1.402.659,46	6.298.085,10
Aplicações Financeiras	365.341,63	9.986.469,57
Caixa gerado pelo fluxo de investimento	**(16.456.781,66)**	**(29.016.664,26)**
FLUXOS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos	764.524,24	(12.235.475,77)
Caixa gerado pelo fluxo de financiamento	**764.524,24**	**(12.235.475,77)**
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) LÍQUIDO NO CAIXA E EQUIVALENTES	**19.101.846,72**	**(13.139.990,49)**
CAIXA E EQUIVALENTES NO INÍCIO DO ANO	**13.584.934,35**	**26.724.924,84**
CAIXA E EQUIVALENTES NO FINAL DO ANO	**32.686.781,07**	**13.584.934,35**

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 beneficente 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 - CEBAS, 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 23000.022002/2021-98 em tramitação no Ministério da Educação. A Entidade tem por finalidade promover, na comunidade, a educação, a assistência social, a cultura, a pesquisa, a ecologia, a qualificação profissional, a integração ao mercado de trabalho, e outras atividades benefícentes 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. O total dos custos e despesas da atividade meio que é a Assistência Social não supera 30% (trinta por cento) dos custos e despesas totais da entidade.

2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, de acordo com as disposições da legislação societária brasileira, consideradas as disposições emanadas da Lei nº 6.404/76 com as alterações introduzidas pelas Leis nº 11.638/07 e 11.941/09, contempladas as peculiaridades de nomenclatura de contas dada pela Resolução CFC nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002 (R1) aplicável às entidades sem finalidade de lucros, Decreto nº 11.791/2023, que regulamenta a Lei Complementar nº 187/21 no que tange o processo de certificação das entidades beneficentes de assistência social e imunidade das contribuições para a seguridade social e para as situações não previstas nesta norma, a aplicação integral dos pronunciamentos técnicos emanadas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), que visam orientar o atendimento às exigências legais sobre procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucros. As demonstrações contábeis foram auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade. A Administração da Entidade autorizou a emissão e publicação das demonstrações contábeis em 23/04/2024.

3 - FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. A escrituração contábil registra as despesas e receitas, bem como o registro da gratuidade, de forma segregada, em consonância com as normas do Conselho Federal de Contabilidade. Os livros, documentos contábeis e fiscais da Entidade são emitidos em forma eletrônica através do SPED - Sistema Público de Escrituração Digital. A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes". A Entidade mantém em boa ordem a documentação contábil, bem como, conserva pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data de emissão, os documentos que comprovem a origem e o registro de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizadas que influenciem modificação da situação patrimonial.

4 - MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade.

5 - AS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas práticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados:

a) As receitas e despesas foram apropriadas pelo princípio de competência dos exercícios e reconhecidas nos resultados dos mesmos;

b) Os direitos e obrigações da Entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais;

c) Os Ativos e Passivos de até 360 dias (um ano) foram considerados como circulantes;

d) Os Ativos e Passivos após 360 dias (um ano) foram considerados como não circulantes;

e) As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, com os rendimentos financeiros reconhecidos como receita até a data do encerramento do período.

6 - ATIVO CIRCULANTE

a) O caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor. Também representam saldos de recursos de convênios e parcerias para aplicação em projetos específicos. Por determinação contratual, enquanto não utilizados os recursos de convênio devem permanecer aplicados em instrumentos de liquidez imediata de baixo risco como poupança e renda fixa.

As disponibilidades da Entidade só podem ser aplicadas em instituições financeiras de primeira linha, ou seja, aquelas com nota de rating AAA em uma das agências internacionais (Moody's, Standard & Poor's, Fitch ou Austin) e/ou instituições controladas pelo governo federal. A Entidade deve manter no máximo 30% de suas aplicações em uma mesma instituição ou conglomerado financeiro. Em 31 de Dezembro de 2020 a Entidade mantinha suas aplicações com as seguintes instituições financeiras: Banco Santander (Brasil) S.A., Banco do Estado do Rio Grande do Sul, Banco NBC Bank S.A., Banco Ativa Investimentos, Banco Bradesco e Banco Sicoob. As aplicações da Entidade possuem rendimentos atrelados à variação do CDI, com baixo risco de mudança de valor e podem ser resgatadas de acordo com as necessidades de recursos da Entidade. Essas aplicações financeiras referem-se a: (a) Certificados de Depósitos Bancários (CDB); (b) Aplicações automáticas (recursos creditados no último dia útil, fora do expediente bancário); (c) Os recursos com fins específicos (subvenções) aplicados em poupança. Os títulos e valores mobiliários com prazo superiores a 360 dias (um ano) estão classificados no Ativo Não Circulante na Nota Explicativa 7d.

Caixa e Equivalentes de Caixa	2023	2022
Total	**32.686.781,07**	**13.584.934,35**
Caixa	124.589,07	109.590,33
Bancos c/ Disposição - Sem Restrição	389.167,49	1.354.927,12
Bancos c/ Disposição - Com Restrição	44.359,45	40.786,97
Títulos e Valores Mobiliários - Sem Restrição	14.486.667,60	9.414.991,18
Títulos e Valores Mobiliários - Com Restrição	4.639.997,46	2.664.658,75
Bancos c/ Disposição - Sem Restrição Conta Garantida	13.000.000,00	-

b) Os valores de clientes a receber são títulos de mensalidades a receber registradas pelo valor dos boletos/faturas emitidos com base em contrato educacional curricular e complementar, além de seus aditivos, ajustados pelo valor presente, quando aplicável. Os valores registrados no Ativo Circulante são títulos com vencimento até 360 dias (um ano). Acima de 360 dias (um ano) de vencimentos, os títulos foram reclassificados para o Ativo Não Circulante.

Clientes a Receber	2023	2022
Total	**30.825.805,85**	**26.526.819,18**
Mensalidades a Receber Ano de 2017	-	1.630.190,03
Mensalidades a Receber Ano de 2018	1.377.615,63	1.410.446,99
Mensalidades a Receber Ano de 2019	1.903.009,21	2.026.561,92
Mensalidades a Receber Ano de 2020	2.023.619,46	2.173.857,53
Mensalidades a Receber Ano de 2021	1.336.273,25	1.630.355,06
Mensalidades a Receber Ano de 2022	1.428.234,24	-
Mensalidades a Receber Ano Corrente	9.234.990,82	6.360.151,82
Negociações de Mensalidades a Receber	13.326.672,82	11.208.140,90
Aluguéis a Receber	195.390,42	87.114,93

c) A Perda Estimada em Crédito de Liquidação Duvidosa (PECLD) foi calculada em valor suficiente para cobrir possíveis perdas de acordo com estimativas da Administração. Os últimos 5 anos anteriores ao ano corrente são provisionados com base no % de Inadimplência média dos Colégios, já o saldo referente ao 6º ano é baixado em sua totalidade para Perdas com Inadimplentes.

(-) Provisões	2023	2022
Total	**(1.725.264,59)**	**(1.625.296,61)**
Perda Estimada em Crédito de Liquidação Duvidosa - PECLD	(1.725.264,59)	(1.625.296,61)

d) Subvenção a Receber - Com Restrição - Valores a receber de curto prazo referente a contratos de parcerias com entidades públicas e privadas. Quando se destinam a projetos específicos, os recursos são ingressados em bancos, conta movimento ou aplicações financeiras, tendo como contrapartida recursos de projetos no passivo circulante. Tais recursos são utilizados para pagamento dos gastos previstos nos respectivos projetos e, enquanto não utilizáveis, são aplicados no mercado financeiro; a totalidade das receitas financeiras é reversível, quando permitido, para o próprio projeto.

Parceria SCFV refere-se a Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos para crianças e adolescentes com idade entre 6 e 17 anos em situação de vulnerabilidade. Parceria SAF refere-se a Serviço de Atendimento à Famílias em situação de vulnerabilidade e risco social. Parceria VEPMA é um projeto que visa a realização de curso básico de culinária e padaria (adultos). Parcerias Educação Integral refere-se a atendimento a adolescentes/estudantes do 1º ao 9º ano do ensino médio. Parcerias Educação Infantil atendimento a crianças de 0 a 6 anos de idade. Parcerias PMSE atendimentos à crianças da educação infantil e alunos do 9º ano. Valores acima de 360 dias (um ano) estão classificados o Ativo Não Circulante na Nota Explicativa 7c.

Subvenções a Receber	2023	2022
Total	**4.739.410,00**	**8.710.245,77**
Parcerias SCFV	1.093.208,28	3.269.385,67
Parcerias SAF	48.102,41	665.322,90
Parcerias VEPMA	5.610,37	5.610,37
Parcerias Educação Integral	75.645,39	3.224.632,39
Parcerias Educação Infantil	3.222.513,55	1.537.444,24
Parcerias PNAE	19.330,00	7.850,20
Emenda	275.000,00	-

BALANÇO PATRIMONIAL FINDO EM 2023 E 2022 (EM R$) POR ATIVIDADE

MANTENEDORA E UNIDADES DE APOIO

ATIVO

ATIVO	2023	2022
CIRCULANTE	**30.192.141,15**	**10.967.367,87**
Caixa e Equivalentes de Caixa	27.569.075,36	10.510.505,83
Caixa e Equivalentes de Caixa - Com Restrição	246.685,54	-
Subvenção a Receber - Com Restrição	1.684.111,20	-
Outras Contas a Receber	692.269,05	456.862,04
NÃO CIRCULANTE	**5.499.838,73**	**6.621.023,28**
REALIZÁVEL A L. PRAZO	**1.853.845,54**	**2.225.187,17**
Contas a Receber	500,00	6.500,00
Depósitos Judiciais	100.827,03	100.827,03
Títulos e Valores Mobiliários	1.752.518,51	2.117.860,14
INVESTIMENTOS	**9.450,09**	**9.450,09**
IMOBILIZADO	**3.605.082,25**	**4.334.777,30**
INTANGÍVEL	**31.460,85**	**51.608,72**
TOTAL DO ATIVO	**35.691.979,88**	**17.588.391,15**

PASSIVO

PASSIVO	2023	2022
CIRCULANTE	**39.302.637,61**	**13.304.921,41**
Fornecedores	12.838.636,44	1.502.526,99
Empréstimos e Financiamentos	20.999.999,92	7.999.999,92
Obrigações Trabalhistas	1.465.155,31	1.588.153,74
Obrigações Fiscais	29.217,58	45.212,39
Subvenção a Realizar - Com Restrição	1.930.796,74	-
Contas a Pagar	212.196,26	1.592,25
Provisões	1.826.635,36	2.167.436,12
NÃO CIRCULANTE	**15.489.333,58**	**23.392.733,50**
Empréstimos e Financiamentos	15.333.333,58	23.333.333,50
Provisões	156.000,00	59.400,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(19.099.991,31)**	**(19.109.263,76)**
Patrimônio Social	16.835.956,13	64.274.991,04
Cisão e Incorporação	-	(42.702.665,30)
Déficit do Período	(35.935.947,44)	(40.681.589,50)
TOTAL DO PASSIVO	**35.691.979,88**	**17.588.391,15**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

ATIVIDADE: EDUCAÇÃO

ATIVO

ATIVO	2023	2022
CIRCULANTE	**35.904.251,06**	**39.162.207,80**
Caixa e Equivalentes de Caixa	371.025,76	328.568,86
Caixa e Equivalentes de Caixa - Com Restrição	512.996,90	384.677,32
Mensalidades a Receber	30.825.805,85	26.526.819,18
(-) Perdas Est.em Crédito de Liquidação Duvidosa	(1.725.264,59)	(1.625.296,61)
Subvenção a Receber - Com Restrição	1.557.732,35	1.545.294,44
Outras Contas a Receber	4.288.040,14	5.299.780,53
Tributos a Compensar e Recuperar	324,33	960,25
Despesas Antecipadas	73.590,32	6.701.403,83
NÃO CIRCULANTE	**70.629.746,72**	**65.342.155,59**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	**950.908,41**	**3.823.754,87**
Mensalidades a Receber	644.138,06	763.264,48
Depósitos Judiciais	306.770,35	323.314,75
Subvenção a Receber - Com Restrição	-	2.737.175,64
IMOBILIZADO	**69.678.838,31**	**61.518.400,72**
TOTAL DO ATIVO	**106.533.997,78**	**104.504.363,39**

PASSIVO

PASSIVO	2023	2022
CIRCULANTE	**70.846.435,51**	**73.989.918,92**
Fornecedores	2.483.604,60	13.811.166,06
Empréstimos e Financiamentos	4.218.753,52	4.235.475,84
Obrigações Trabalhistas	16.740.357,09	14.163.294,41
Obrigações Fiscais	73.277,58	268.475,02
Subvenção a Realizar - Com Restrição	2.070.729,25	1.929.971,76
Contas a Pagar	2.026.787,00	112.373,62
Provisões	18.223.904,95	15.781.483,88
Receitas Antecipadas	25.009.021,52	23.687.678,33
NÃO CIRCULANTE	**5.798.661,23**	**15.484.757,75**
Empréstimos e Financiamentos	4.479.741,23	8.698.494,75
Subvenção a Realizar - Com Restrição	-	2.737.175,64
Provisões	1.318.920,00	4.049.087,36
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**29.888.901,04**	**15.029.686,72**
Patrimônio Social	(28.509.876,33)	59.981.096,01
Cisão e Incorporação	-	(100.760.922,35)
Superávit do Período	58.398.777,37	55.809.513,06
TOTAL DO PASSIVO	**106.533.997,78**	**104.504.363,39**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

ATIVIDADE: ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO

ATIVO	2023	2022
CIRCULANTE	**5.864.746,96**	**9.772.266,38**
Caixa e Equivalentes de Caixa	62.323,04	40.433,94
Caixa e Equivalentes de Caixa - Com Restrição	3.924.674,47	2.320.748,40
Subvenção a Receber - Com Restrição	1.497.566,45	7.164.951,33
Outras Contas a Receber	380.183,00	246.132,71
NÃO CIRCULANTE	**1.065.346,16**	**1.259.009,09**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	**214.873,00**	**536.375,92**
Depósitos Judiciais	8.290,00	8.290,00
Subvenção a Receber - Com Restrição	206.583,00	528.085,92
IMOBILIZADO	**850.473,16**	**722.633,17**
TOTAL DO ATIVO	**6.930.093,12**	**11.031.275,47**

PASSIVO

PASSIVO	2023	2022
CIRCULANTE	**6.732.885,23**	**10.471.444,39**
Fornecedores	389.535,88	110.862,62
Obrigações Trabalhistas	432.207,20	376.743,18
Obrigações Fiscais	13.409,85	1.898,84
Subvenção a Realizar - Com Restrição	5.422.240,92	9.485.699,73
Contas a Pagar	1.956,00	2.568,91
Provisões	473.535,38	493.671,11
NÃO CIRCULANTE	**266.583,00**	**568.085,92**
Subvenção a Realizar - Com Restrição	206.583,00	528.085,92
Provisões	80.000,00	40.000,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(89.375,11)**	**(8.254,84)**
Patrimônio Social	7.564.701,88	7.586.826,86
Cisão e Incorporação	-	(1.279.724,99)
Déficit do Período	(7.654.076,99)	(6.315.356,71)
TOTAL DO PASSIVO	**6.930.093,12**	**11.031.275,47**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO FINDOS EM 2023 E 2022 (EM R$)

	NE's	2023	2022
RECEITA OPERACIONAL			
Receitas com Mensalidades Escolares		411.457.242,04	362.200.152,04
Receitas com Subvenções - Com Restrição	14c	10.424.392,80	8.878.979,97
Doações Recebidas - Sem Restrição	14b	228.755,74	195.167,12
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA OPERACIONAL		**(61.663.350,07)**	**(52.367.724,54)**
Devoluções e Cancel. de Mensalidades		(1.394.332,55)	(1.259.399,50)
Bolsas de Estudo Integral - 100%		(43.910.033,80)	(36.658.580,94)
Bolsas de Estudo Parcial - 50%		(1.066.857,89)	(1.100.342,76)
Evasão		(683.957,24)	(806.582,66)
Descontos de Conv. Coletiva e Mensalidades		(14.608.168,59)	(12.542.818,68)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		**360.447.040,51**	**318.906.574,59**
(-) Custo dos Serviços Prestados		**(325.702.527,79)**	**(279.781.484,89)**
Pessoal - Educação		(213.347.837,54)	(188.335.052,87)
Benefícios Complementares - Educação		(1.971.500,64)	(1.676.955,46)
Gastos Gerais da Operação - Educação		(101.607.151,65)	(82.615.927,94)
Pessoal - Assistência Social		(5.178.243,61)	(4.361.744,76)
Gastos Gerais da Operação - Assistência Social		(3.597.794,35)	(2.791.803,86)
SUPERÁVIT OPERACIONAL BRUTO		**34.744.512,72**	**39.125.089,70**
RECEITA/DESPESA OPERACIONAL		**(10.599.472,80)**	**(21.893.143,26)**
Aluguéis Recebidos		1.396.793,30	2.308.286,16
Receitas com Cursos Assistemáticos		25.384.700,28	20.311.599,99
Outras Receitas Operacionais		8.122.754,99	6.700.832,21
Despesas com Pessoal		(19.760.444,48)	(22.346.022,79)
Despesas Gerais e Administrativas		(13.884.000,53)	(17.656.671,35)
Despesas com Depreciação e Amortização		(907.934,58)	(953.831,62)
Despesas Tributárias e Contribuições Sociais		(526.948,98)	(1.378.354,89)
Despesas com Subvenções - Com Restrição	14c	(10.424.392,80)	(8.878.979,97)
Contribuição Previdenciária	14d	(51.551.986,22)	(46.528.750,46)
Isenção Contribuição Previdenciária	14d	51.551.986,22	46.528.750,46
SUPERÁVIT OPERACIONAL LÍQUIDO		**24.145.039,92**	**17.231.946,44**
DÉFICIT FINANCEIRO LÍQUIDO		**(8.909.977,64)**	**(6.965.369,93)**
Receitas Financeiras		4.071.522,63	7.040.031,98
Despesas Financeiras		(12.981.500,27)	(14.005.401,91)
+/- OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS		**(426.309,34)**	**(1.454.009,66)**
Resultado nas Vendas/Baixas de Ativos Imobilizados		(268.984,82)	32.826,07
Despesas Congregacionais		(157.324,52)	(1.486.835,73)
SUPERÁVIT DO PERÍODO	**14a**	**14.808.752,94**	**8.812.566,85**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO FINDO EM 2023 (EM R$) POR ATIVIDADE

	MANTENEDORA/APOIO	EDUCAÇÃO	ASSIST. SOCIAL
RECEITA OPERACIONAL			
Receitas com Mensalidades Escolares	-	411.457.242,04	-
Receitas com Subvenções - Com Restrição	695.692,33	834.291,28	8.894.409,19
Doações Recebidas - Sem Restrição	6.667,00	171.855,46	50.233,28
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA OPERACIONAL	**-**	**(61.663.350,07)**	**-**
Devoluções e Cancel. de Mensalidades	-	(1.394.332,55)	-
Bolsas de Estudo Integral - 100%	-	(43.910.033,80)	-
Bolsas de Estudo Parcial - 50%	-	(1.066.857,89)	-
Evasão	-	(683.957,24)	-
Descontos de Conv. Coletiva e Mensalidades	-	(14.608.168,59)	-
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	**702.359,33**	**350.800.038,71**	**8.944.642,47**
(-) Custo dos Serviços Prestados	**-**	**(316.926.489,83)**	**(8.776.037,96)**
Pessoal	-	(213.347.837,54)	(5.178.243,61)
Benefícios Complementares	-	(1.971.500,64)	-
Gastos Gerais da Operação	-	(101.607.151,65)	(3.597.794,35)
SUPERÁVIT OPERACIONAL BRUTO	**702.359,33**	**33.873.548,88**	**168.604,51**
RECEITA/DESPESA OPERACIONAL	**(34.124.716,19)**	**31.343.089,91**	**(7.817.846,52)**
Aluguéis Recebidos	424,00	1.396.369,30	-
Receitas com Cursos Assistemáticos e Mat. Didatico	-	25.384.700,28	-
Outras Receitas Operacionais	1.649.880,71	5.396.311,61	1.076.562,67
Despesas com Pessoal	(19.760.444,48)	-	-
Despesas Gerais e Administrativas	(13.884.000,53)	-	-
Despesas com Depreciação e Amortização	(907.934,58)	-	-
Despesas Tributárias e Contribuições Sociais	(526.948,98)	-	-
Despesas com Subvenções - Com Restrição	(695.692,33)	(834.291,28)	(8.894.409,19)
Contribuição Previdenciária	(4.062.248,51)	(45.559.540,61)	(1.930.197,10)
Isenção Contribuição Previdenciária	4.062.248,51	45.559.540,61	1.930.197,10
SUPERÁVIT/DÉFICIT OPERACIONAL LÍQUIDO	**(33.422.356,86)**	**65.216.638,79**	**(7.649.242,01)**
DÉFICIT FINANCEIRO LÍQUIDO	**(2.483.216,15)**	**(6.424.744,68)**	**(2.016,81)**
Receitas Financeiras	1.618.583,41	2.452.618,08	321,14
Despesas Financeiras	(4.101.799,56)	(8.877.362,76)	(2.337,95)
+/- OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	**(30.374,43)**	**(393.116,74)**	**(2.818,17)**
Resultado nas Vendas/Baixas de Ativos Imobilizados	126.950,09	(393.116,74)	(2.818,17)
Despesas Congregacionais	(157.324,52)	-	-
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	**(35.935.947,44)**	**58.398.777,37**	**(7.654.076,99)**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

e) Outras Contas a Receber - O grupo Outras Contas a Receber apresenta nos anos de 2023 e 2022 respectivamente a seguinte composição: - Valores a Receber correspondem 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, Férias, viagens e insuficiência de saldo correspondem aos 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.

Continua

Continuação

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)

Outras Contas a Receber	**2023**	**2022**
Total	**5.360.816,52**	**6.003.735,53**
Valores a Receber - Alienação de Bens	6.000,00	6.000,00
Contas a Receber	450.554,73	144.190,71
Adiantamentos a Fornecedores	685.215,17	2.086.492,71
Adiantamentos a Funcionários	164.931,85	202.432,68
Adiantamento a Férias	4.053.790,44	3.563.659,18
Tributos a Compensar e Recuperar	324,33	960,25

f) Despesas a Apropriar - São compostas por apropriações de Material Didático recebidos em 2023, porém com destinação para uso dos colégios para o exercício de 2024 e seguros veicular e patrimonial do exercício 2023.

Despesas a Apropriar	**2023**	**2022**
Total	**73.590,32**	**6.701.403,83**
Prêmios de Seguro a Apropriar	-	3.283,40
Material Didático a Apropriar	73.590,32	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) Valores a Receber Alienação de Bens, são valores de vendas de Ativos Imobilizados e que seu prazo de recebimento é superior a 360 dias (um ano).
c) Os depósitos Judiciais referem-se à reclamatórias trabalhistas em andamento na Justiça do Trabalho. O grupo Depósitos Judiciais apresenta nos anos de 2023 e 2022 respectivamente a seguinte composição:

Depósitos Judiciais	**2023**	**2022**
Total	**415.887,38**	**432.431,78**
Depósitos Judiciais Trabalhistas	415.887,38	432.431,78

d) 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 Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculo atendimento a crianças de 0 a 6 anos de idade e Idosos (60 anos para cima).

Subvenções a Receber - Longo Prazo	**2023**	**2022**
Total	**206.583,00**	**3.265.261,56**
Parcerias Educação Infantil	-	2.737.175,64
Parcerias SCFV	206.583,00	528.085,92

e) 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	**2023**	**2022**
Total	**1.752.518,51**	**2.117.860,14**
Banco Safra S/A	-	648.819,68
Banco XP Investimentos S/A	1.752.518,51	1.469.040,46

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. As imobilizações apresentam a seguinte composição com as respectivas aquisições e baixas no período de 2023:

Imobilizado	**Saldo Inicial**	**Aquisições**	**Baixas/Transferências**	**Deprec. Acumulada**	**Saldo Final**
Benfeitorias em Propriedades Arrendadas	2.807.652,94	-	33.303.790,62	(116.262,74)	35.995.180,82
Equipamentos de Informática	13.909.182,73	2.235.542,63	(491.780,59)	(4.157.134,41)	11.495.810,36
Máquinas e Equipamentos	3.357.049,49	1.082.540,76	(13.138,86)	(714.115,55)	3.712.335,84
Móveis e Utensílios	20.717.026,19	4.886.002,20	(148.328,82)	(4.046.166,97)	21.408.532,60
Prédios	435.806,32	-	-	(6.845,16)	428.961,16
Terrenos	112.608,42	-	-	-	112.608,42
Veículos	836.508,71	-	-	(223.015,93)	613.492,78
Imobilizado em Andamento	24.399.976,39	10.020.697,16	(34.053.201,81)	-	367.471,74
Total	**66.575.811,19**	**18.224.782,75**	**(1.402.659,46)**	**(9.263.540,76)**	**74.134.393,72**

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 de 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 Província Marista Brasil Sul Amazônia - PMBSA (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
Parcerias Equipamentos de Informática	10 Anos
Parcerias Máquinas e Equipamentos	10 Anos
Parcerias Móveis e Utensílios	10 Anos
Prédios	25 Anos
Software	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 2023:

Intangível	**Saldo inicial**	**Aquisições**	**Baixas/Transferências**	**Amortização Acumulada**	**Saldo Final**
Software	51.208,72	-	-	(20.147,87)	31.060,85
Marcas e Patentes	400,00	-	-	-	400,00
Total	**51.608,72**	**-**	**-**	**(20.147,87)**	**31.460,85**

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. A entidade não trabalha com Risco Sacado ou Confirming.
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	**2023**	**2022**
Total	**25.218.753,44**	**12.235.475,76**
Banco Santander Brasil S.A - Investimento	7.999.999,92	7.999.999,92
Banco Santander Brasil S.A - Capital de Giro	13.000.000,00	-
Banco Alfa de Investimentos S.A	4.218.753,52	4.235.475,84

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 equivalente 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 Santander S.A - Capital de Giro: Cédula de Crédito Bancário - Conta Corrente Garantida nº 00331001290000004760, Taxa de Juros: 0,4000% a.m. + 100,00% do CDI. O objetivo da garantia: Direitos creditórios de uso dos recursos existentes na Conta Vinculada nº. 290004632 de titularidade da GARANTIDORA ("Direitos Creditórios").
Banco Alfa de Investimentos S.A: Refere-se ao valor contratado de financiamento com o BNDES através do agente financeiro Banco Alfa de Investimentos S/A para obra de ampliação do Colégio Marista Ipanema. 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 será a partir de 02/2021. Os juros negociados no contrato foram de 1,93% a.a. a serem cobrados do agente financeiro ("SPREAD BNDES") , composto com a taxa de longo prazo - TLP e 1,50% a.a. a serem cobrados da beneficiária final pelo agente financeiro credenciado ("SPREAD AGENTE FINANCEIRO").
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% a.m. e 6,00% a.a.
c) Obrigações Trabalhistas: Essa rubrica é composta pelas conta de salários e encargos sociais a pagar.

Obrigações Trabalhistas	**2023**	**2022**
Total	**18.637.719,60**	**16.128.191,33**
Salários a Pagar	9.937.126,90	9.300.347,14
Encargos Sociais a Pagar	8.700.592,70	6.827.844,19

d) Subvenção a Realizar - Com Restrição - O grupo Subvenção a Realizar apresenta nos anos de 2023 e 2022 o saldo dos contratos de parcerias firmadas com Instituições Públicas que ainda não foram realizados;
e) Contas a pagar - São obrigações a pagar da entidade com terceiros, com prazo de pagamento de até 360 dias (um ano). O montante de 2023 é de R$ 2.240.939,26
f) A Provisão constituída e demonstrada no Passivo Circulante refere-se as férias da folha de pagamento, com encargos correspondentes.
g) Receitas Antecipadas - Esse grupo apresenta os valores de Mensalidades Escolares recebidas antecipadamente nos anos de 2023 e 2022:

Receitas Antecipadas	**2023**	**2022**
Total	**25.009.021,52**	**23.687.678,33**
Mensalidades Escolares Antecipadas	25.009.021,52	23.687.678,33

12 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE

a) Empréstimos e Financiamentos: Essa rubrica é composta por recursos captados junto a terceiros, com prazo superior a 360 dias (um ano), com a finalidade de capital de giro e financiamentos de projetos de expansão e inovações das atividades educacionais.

Instituição Bancária	**2023**	**2022**
Total	**19.813.074,81**	**32.031.828,25**
Banco Alfa de Investimentos S.A	4.479.741,23	8.698.494,75
Banco Santander Brasil S.A	15.333.333,58	23.333.333,50

b) Subvenções a realizar LP - O grupo Subvenção a Realizar apresenta nos anos de 2023 e 2022 o saldo dos contratos de parcerias firmadas com Instituições Públicas que ainda não foram realizados;
c) As Provisões - LP referem-se à provisão constituída para cobrir perdas prováveis em ações Trabalhistas que tramitam na Justiça do Trabalho e ações cíveis que tramitam na Justiça Comum. O grupo Provisões - LP apresenta nos anos de 2023 e 2022 respectivamente a seguinte composição:

Provisões Trabalhistas e Cíveis	**2023**	**2022**
Total	**1.554.920,00**	**4.148.487,36**
Provisão Indenizações Trabalhistas	1.170.000,00	3.763.567,36
Provisão Indenizações Cíveis	384.920,00	384.920,00

Em 31 de dezembro de 2023, a Entidade possuía também processos de natureza Trabalhista e Cível cuja probabilidade de perda é possível, conforme apresentado abaixo:

Processos	**2023**	**2022**
Total	**232.500,00**	**267.500,00**
Trabalhistas	86.000,00	130.000,00
Cíveis	146.500,00	137.500,00

13 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) O Patrimônio Líquido é formado pelos bens da Entidade, com os acréscimos/decréscimos de superávits/déficits alcançados na execução dos objetivos estatutários. **b)** Patrimônio Social - A movimentação do processo de Cisão Parcial no exercício de 2021 e 2022 resultou no montante de R$ 144.743.312,64 onde ocorreu a total incorporação ao Patrimônio Líquido de 2023. No exercício de 2023 ocorreu ainda a movimentação referente ao processo de troca de mantença no montante de R$ 21.836,44. **c)** AJUSTE A VALOR PRESENTE: Em cumprimento à Resolução CFC Nº 1.151/09 que aprova (NBC TG 12) e à Lei 11.638/07, a Entidade não efetuou o ajuste de valor presente das contas de Ativos e Passivos Circulantes (saldos de curto prazo), pois a sua Administração entendeu que tais fatos não representam efeitos relevantes. **d)** REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS - (IMPAIRMENT): A Entidade revisou o valor contábil líquido dos ativos em relação ao seu valor justo com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável, conforme previsto na Lei No. 11.638/07, Deliberação da CVM No. 527, Resolução CFC Nº 1.292/10 que aprova (NBC TG 01 – R4) e não obteve indícios de que os montantes estejam registrados a valores não recuperáveis. **e)** No exercício de 2022 o Patrimônio Líquido negativo (Descoberto) era no valor de R$ 4.087.831,88, resultante do processo de cisão realizado em 2021 e também em virtude do processo de reorganização da entidade que ocorreu em 2022. Com o superávit do exercício de 2023 no montante de R$ 14.808.752,94, o Patrimônio Líquido no encerramento do exercício de 2023 resultou no montante de R$ 10.699.534,62.

14 - RESULTADO

a) O superávit do período de 2023 será absorvido pela conta patrimônio social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e de acordo com a Resolução CFC nº 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002 (R1) – Instituições sem finalidade de lucros em seu item 15. **b)** Eventualmente a Entidade recebe doações de pessoas físicas e jurídicas, no exercício de 2023 foi recebido o valor R$ 228.755,74 e em 2022 R$ 195.167,12. **c)** No exercício de 2023 a Entidade recebeu e executou conforme plano de aplicação o valor de R$ 10.424.392,80 e em 2022 R$ 8.878.979,97 a título de Subvenção Pública devidamente registrado em contas próprias Patrimoniais e de Resultado, de acordo com a Resolução CFC n° 1.305/10. **d)** Os Benefícios usufruídos pela Entidade no exercício de 2023 com a imunidade de Contribuições Previdenciárias e Terceiros, importam em R$ 51.551.986,22 e em 2022 R$ 46.528.750,46.

15 - COBERTURA DE SEGUROS

A Entidade mantém contratos de seguros para coberturas de riscos de seus bens do ativo imobilizado. Os bens imóveis e móveis estão segurados através de apólices de seguros com garantias totais de R$ 444.345.009,59 e os veículos de R$ 1.821.913,55.

16 - DO CUMPRIMENTO DO ARTIGO 14 DO CTN - CODIGO TRIBUTÁRIO NACIONAL E ART. 150 DA CF - CONSTITUIÇÃO FEDERAL

a) A Entidade aplica integralmente suas rendas, subvenções, doações, recursos e o seu eventual superávit operacional na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais no território nacional, conforme previsto no artigo 20 do seu Estatuto Social; **b)** A Entidade não remunera nem concede vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, aos seus diretores, conselheiros, associados, instituidores ou benfeitores, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos, conforme previsto no artigo 5° do seu Estatuto Social; **c)** A Entidade não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcela de seu patrimônio, sob nenhuma forma ou pretexto, conforme previsto no artigo 21 do seu Estatuto Social; **d)** A Entidade mantém escrituração de suas receitas e despesas de forma digital através das Declarações enviadas para a Receita Federal do Brasil, assegurando assim sua exatidão. **e)** A entidade cumpre com todas as obrigações fiscais (municipais, estaduais e federais) ECD, ECF, DIRF, DCTF, DCTFWeb e EFD-REINF em consonância a Lei complementar 187 de 2021. **f)** Entidade está amparada pelo artigo 150, capítulo VI, alínea C da CF/88; é considerada imune do Imposto de Renda e das Contribuições para a Seguridade Social (Contribuição Social Sobre o Lucro-CSSL), isenta do pagamento de COFINS e PIS sobre faturamento e sobre salários, bem como do pagamento da Cota Patronal do INSS) conforme lei.

17 - DOS FINS FILANTRÓPICOS - EDUCACIONAL

A Entidade atende as exigências da Legislação vigente no artigo 13, inciso III da Lei nº 12.101/09, alterada pelo artigo 6º da Lei nº 12.868/13, posteriormente revogada pelo artigo 20 da Lei complementar n° 187 de Dezembro de 2021 e as disposições estatutárias referentes a filantropia, tendo aplicado as bolsas conforme a seguir demonstrados:

Nível	Total Alunos	Nº de alunos pagantes	Nº de alunos com Bolsa Integral em Tempo Integral	Nº de alunos com Bolsa Integral cfe. LC 187/21	Nº de alunos com Bolsa Parcial cfe. LC 187/21	Total de Alunos Bolsistas	Benefícios Complementares convertidos em Bolsas Integrais	Inadimplentes 90 dias	Desconto 100%	Total de Bolsas cfe. LC 187/21	Necessidade cfe. LC 187/21 (Aplic. 1x5)
Educação Infantil	2.787	2.211	119	519	4	642		32	25		
Ensino Fundamental	15.804	13.507	0	2.042	79	2.121		212	43		
Ensino Médio	4.991	3.294	0	1.473	49	1.522		210	14		
Total	**23.582**	**19.012**	**119**	**4.034**	**132**	**4.285**	**110**	**454**	**82**	**4.395**	**3.802**

O número de alunos pagantes é formado com base no art. 24 da lei 187/21, ou seja, é o total de alunos matriculados, subtraídos pelas bolsas integrais nos termos do inciso I do § 1º do art. 20, pelas outras bolsas integrais concedidas pela entidade (aqui denominado como desconto 100%) e pelo total de alunos inadimplentes por período superior a 90 (noventa dias) cujo aluno não tenha realizado a matrícula no ano subsequente. O total de bolsas conforme a lei 187/21 é composta pela soma nº de alunos com bolsa integral cfme LC 187/21, número de alunos com bolsa parcial multiplicados por 0,5, número de alunos com bolsa integral em tempo integral multiplicados por 1,4 e os benefícios complementares convertidos em bolsas integrais. O valor dos custos realizados pela entidade com os benefícios complementares no exercício de 2023 foi no montante de R$ 1.971.500,64. Esse montante encontra-se demonstrado na Demonstração do Resultado do Período no grupo Custo dos Serviços Prestados Área Educacional.

18 - DOS FINS FILANTRÓPICOS - ASSISTÊNCIA SOCIAL

A Entidade no desenvolvimento de suas ações socioassistenciais utiliza a Resolução do CNAS Nº 109/09 que trata da Tipificação Nacional de Serviços Socioassistenciais seguindo a matriz: público-alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto.
SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS de 6 a 15
DESCRIÇÃO DA AÇÃO: Tem por foco a constituição de espaço de convivência, formação para a participação e cidadania, desenvolvimento do protagonismo e da autonomia das crianças e adolescentes, a partir dos interesses, demandas e potencialidades dessa faixa etária.
PÚBLICO ALVO: crianças e adolescentes de 6 a 15 anos.
Nº DE ATENDIDOS: 1248
SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS IDOSO +60
DESCRIÇÃO DA AÇÃO: Tem por foco o desenvolvimento de atividades que contribuam no processo de envelhecimento saudável, no desenvolvimento da autonomia e de sociabilidades, no fortalecimento dos vínculos familiares e do convívio comunitário e na prevenção de situações de risco social.
PÚBLICO ALVO: Atende a idosos a partir dos 60 anos, em situação de vulnerabilidade social.
Nº DE ATENDIDOS: 50
PROGRAMA JOVEM APRENDIZ
DESCRIÇÃO DA AÇÃO: É o programa técnico-profissional para jovens de 14 a 24 anos, que prevê a execução de atividades teóricas e práticas, sob a orientação pedagógica de entidade qualificada em formação técnico-profissional metódica e com atividades práticas coordenadas pelo empregador.
PÚBLICO ALVO: . Voltado à promoção do acesso ao Mundo do Trabalho para jovens entre 14 e 24 anos, e para pessoa com deficiência, sem limite de idade.
Nº DE ATENDIDOS: 265
SERVIÇO DE ATENDIMENTO À FAMÍLIA – SAF
DESCRIÇÃO DA AÇÃO: O Serviço de Atendimento à Família – SAF. Atende as famílias em situação de vulnerabilidade e risco social, com o objetivo fortalecer a função protetiva da família, prevenir a ruptura dos seus vínculos, promover acesso e usufruto de direitos e contribuir na melhoria de sua qualidade de vida, garantindo o direito à convivência familiar e comunitária.
Nº DE ATENDIDOS: 1.500 famílias
Os valores aplicados no exercício de 2023 com recursos próprios, nos Serviços, Programas e Projetos na área de Assistência Social representaram um custo de R$ 7.713.189,10

19 - LEI COMPLEMENTAR 187

Em consonância às alterações da Lei Complementar 187 de 2021, a entidade cumpre com todos os requisitos legais, em conformidade com a da legislação vigente, conforme art.3°que trata da imunidade para entidades beneficentes da área da Assistência Social e demais artigos que tratam de assuntos da Assistência Social e Educação.

20 - COMODATO

A Entidade possui dois contratos de comodato, sendo um envolvendo veículos e outro de imóveis. Ambos os contratos referem-se ao processo de reestruturação organizacional que foi realizado mediante a Cisão Parcial em 2021 e a Troca de Mantença realizado em 2022. O contrato de comodato de veículos realizado com a Província Marista Brasil Sul Amazônia - PMBSA não possui valor financeiro de locação para o exercício de 2023. As despesas relacionadas a manutenção, combustível e taxas veiculares são de responsabilidade da operação da Sociedade Meridional de Educação SOME e as despesas com depreciação são alocadas na Província Marista Brasil Sul Amazônia - PMBSA. Para o contrato de comodato dos imóveis realizado com a Província Marista Brasil Sul Amazônia - PMBSA ficou estipulado que o montante financeiro para o exercício de 2023 segue o seguinte critério de cálculo: 9% sobre a receita bruta dos Colégios pagos subtraindo os financiamentos pagos pela SOME. Os gastos com as manutenções dos imóveis são despesas da operação da Sociedade Meridional de Educação SOME e as despesas com depreciação são alocadas na Província Marista Brasil Sul Amazônia - PMBSA.

21 - CARTA FIANÇA

A Sociedade Meridional de Educação possui uma Carta Fiança no montante de R$ 131.720,54. Como fiador encontra-se Banco Santander (Brasil) S/A e com o Credor a empresa Matrix Comercializadora de Energia Elétrica S/A. O objetivo dessa carta fiança é garantir pecuniaridade das obrigações perante termo de Contrato de Compra e Venda de Energia Elétrica nº 72694 - 72696, 72698 - 72700, com seu prazo de vigência iniciado em 28 de dezembro de 2023 e de termino em 27 de dezembro de 2024.

22 - EVENTO SUBSEQUENTE

Até a data da elaboração e preparação destas Demonstrações Financeiras, não foi constatada, nem é de conhecimento da Administração da Entidade, a deflagração ou existência de nenhum evento subsequente que, eventualmente, pudesse gerar quaisquer impactos econômicos e financeiros de mudanças significativas nas demonstrações financeiras.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Examinamos as demonstrações contábeis da SOCIEDADE MERIDIONAL DE EDUCAÇÃO - SOME que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, 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.

Base 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.

Outros Assuntos

As demonstrações contábeis da SOCIEDADE MERIDIONAL DE EDUCAÇÃO - SOME para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram auditadas por outro auditor independente que emitiu relatório em 16 de março de 2023, com opinião sem modificação sobre essas demonstrações contábeis.

Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstraçoes contábeis.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional. - Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da SOCIEDADE MERIDIONAL DE EDUCAÇÃO - SOME, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Porto Alegre, 07 de março de 2024.

Capital Auditores e Consultores Empresariais S/S
CRC/RS 7.543/O

Alexandre dos Santos Valente
Contador CRC/RS nº. 052.679/O-0-S-SP
CNAI 3.330

Continua

Continuação

SOCIEDADE MERIDIONAL DE EDUCAÇÃO - SOME

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

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Nós abaixo-assinados, membros do Conselho Fiscal da SOCIEDADE MERIDIONAL DE EDUCAÇÃO (SOME), no desempenho das funções legais e estatutárias, conforme o disposto no artigo 38 e 39 do Estatuto, após examinarmos o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado do Período, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, as Notas Explicativas e os demais documentos financeiros, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, da SOCIEDADE MERIDIONAL DE EDUCAÇÃO (SOME), tomando por base o Relatório dos Auditores Independentes, somos de parecer favorável à aprovação dos referidos documentos.

Porto Alegre, 12 de abril de 2024

Lauro Francisco Hochscheidt
CPF 160.009.800-49
Conselheiro

Sandro André Bobrzyk
CPF 977.087.750-53
Conselheiro

Rodinei Siveris
CPF 778.804.030-20
Conselheiro

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2023

DEIVIS ALEXANDRE FISCHER
CPF 001.384.830-51
PRESIDENTE

DIEGO OLIVEIRA DA COSTA
CPF 017.604.440-06
CONTADOR CRC/RS 09.9510

CRÉDITO REAL IMÓVEIS E CONDOMÍNIOS S.A.

CNPJ/MF 92.691.336/0001-66 – NIRE 43 3 0001535 1

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO 2023

Aos Senhores Acionistas, Atendendo às disposições legais e estatutárias, a Administração da Crédito Real Imóveis e Condomínios S.A, apresenta-lhes o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras. O ano de 2023 foi especialmente dedicado para a execução do plano de expansão aprovado no segundo semestre de 2022, que prevê expansão da carteira de locações através de aquisições e a expansão conjunta da rede de franquias, bem como, a melhoria da eficiência operacional e investimentos em tecnologia. Neste diapasão, foram realizadas aquisições de carteiras de locação nas cidades de Santa Maria, Lajeado e Cachoerinha, no estado do RS e uma carteira de maior valor agregado e volume em Florianópolis, SC, resultando na adição de aproximadamente 8.000 imóveis locados. Foram instaladas operações de coworking de vendas em Florianópolis e São Paulo, respectivamente, nos meses de fevereiro e abril. Nos investimentos em tecnologia destaca-se o desenvolvimento do novo portal da Crédito Real e os investimentos em automação de processos de locação e financeiros. **Acompanhamento de gestão:** A operação da empresa sofreu impactos pela drenagem de recursos humanos e financeiros durante o período de investimento, concentrados nos meses de abril a outubro e um plano de readequação de despesas e infraestrutura foi colocado em prática, resultando em novo equilíbrio de despesas operacionais estabelecido para o ano de 2024. Diante deste quadro, a companhia estabeleceu direcionamento estratégico para eficiência operacional e para a estabilização dos investimentos realizados e seguindo com a expansão de vendas através de franquias e a expansão do produto Aluga Fácil, Entrega Fácil e Pode Locar. O produto Aluga Fácil, com adesão e resposta muito positiva do mercado, já representa 75% das novas locações residenciais. O projeto de franquia Crédito Real finalizou o ano com 168 (cento e sessenta e oito) franquias em operação. Os serviços de condomínios foram os menos impactados durante o exercício, restando observação sobre o alto nível de competição neste mercado. Pelo quarto ano consecutivo a empresa é agraciada com o reconhecimento na gestão de pessoas através da certificação GPTW ("Great Place to Work") e recebeu o Selo de Excelência em Franchising, concedido pela ABF. **Planejamento estratégico:** Para o ano de 2024, foi estabelecido, em conjunto com o Conselho de Administração, o direcionamento estratégico para eficiência operacional e a rigidez orçamentária, visto que os indicadores gerais do plano de expansão já foram alcançados e o desenvolvimento dos mercados e produtos lançados possuem alta margem para evolução e consolidação. **Governança:** O modelo de Governança adotado segue estável, realizando acompanhamento constantes dos resultados alcançados em relação às metas traçadas, revisando o planejamento e ajustando o curso sempre que necessário, fortalecendo nossos diferenciais competitivos no processo de gestão da Companhia. A diretoria.

Balanço Patrimonial dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 - (Valores expressos em reais)

ATIVO		Controladora		Consolidado	
CIRCULANTE	NE	2023	2022	2023	2022
Caixa e equiv. de caixa		2.999.455	21.861.529	3.010.277	22.286.157
Contas a receber		31.413.895	15.116.948	31.413.894	15.116.948
Impostos a recuperar		2.888.796	3.484.831	2.889.073	3.496.791
Outras contas a receber		2.712.081	2.648.033	2.718.286	2.670.021
Total do Ativo Circulante		**40.014.227**	**43.111.341**	**40.031.530**	**43.569.917**
NÃO CIRCULANTE					
Realizável a Longo Prazo		**24.736.612**	**11.539.542**	**24.736.612**	**11.539.542**
Depósitos judiciais		932.748	741.117	932.748	741.117
Títulos de capitalização		1.350.760	1.107.846	1.350.760	1.107.846
Tributos diferidos		22.453.104	9.596.379	22.453.104	9.596.379
Outros Recebíveis		-	94.200	-	94.200
Outros investimentos		60.003	60.003	60.003	60.003
Investimentos em controladas		118.800	118.800	-	-
Imobilizado	4	4.830.706	4.287.038	4.830.706	4.320.020
Intangível	5	103.377.755	62.368.092	103.377.755	62.368.092
Total do Ativo Não Circulante		**133.123.876**	**78.373.475**	**133.005.076**	**78.287.657**
TOTAL DO ATIVO		**173.138.103**	**121.484.816**	**173.036.606**	**121.857.574**

PASSIVO		Controladora		Consolidado	
CIRCULANTE	NE	2023	2022	2023	2022
Fornecedores		11.695.346	2.851.497	11.577.933	2.872.211
Obrigações com condomínios e locatários		66.251.229	54.945.805	66.251.229	54.945.805
Obrigações tributárias		2.104.095	1.016.737	2.108.827	1.144.574
Obrig. sociais e trabalhistas		5.512.890	4.423.456	5.512.890	4.542.198
Obrigações Estatutárias		-	-	9.984	-
Financiamentos		49.035.311	17.374.848	49.035.311	17.374.848
Outras Obrigações		1.483.914	680.114	1.483.914	784.379
Total do Passivo Circulante		**136.082.785**	**81.292.457**	**135.980.088**	**81.664.015**
NÃO CIRCULANTE					
Provisão p/contingências		1.703.776	2.034.302	1.703.776	2.034.202
Total do Passivo Não Circulante		**1.703.776**	**2.034.302**	**1.703.776**	**2.034.302**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital social	7	35.000.000	35.000.000	35.000.000	35.000.000
Reserva de capital		6.882	6.882	6.882	6.882
Reserva de lucros		344.660	-	344.660	-
Lucros acumulados		-	3.151.175	-	3.151.175
Patrimônio líquido atribuível aos controladores		**35.351.542**	**38.158.057**	**35.351.542**	**38.158.057**
Particip. não controladores		-	-	1.200	1.200
Total do Patrim. Líquido		**35.351.542**	**38.158.057**	**35.351.542**	**38.158.057**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**173.138.103**	**121.484.816**	**173.036.606**	**121.857.574**

Demonstração do Resultado - (Valores expressos em reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receita Bruta dos Serviços	**91.867.545**	**58.847.312**	**93.480.540**	**63.232.731**
Deduções da Receita Bruta	(13.127.569)	(8.836.376)	(13.234.844)	(9.612.628)
Receita Líquida dos Serviços	**78.739.976**	**50.010.936**	**80.245.696**	**54.072.103**
Custo dos serviços prestados	(57.706.203)	(41.264.690)	(58.364.360)	(42.167.284)
Lucro Bruto	**21.033.773**	**8.746.246**	**21.881.336**	**11.904.819**
Despesas Operacionais	**(30.048.199)**	**(722.223)**	**(29.746.625)**	**(1.219.693)**
Gerais e administrativas	(33.427.142)	(24.350.825)	(33.604.934)	(24.811.122)
Comerciais	(2.998.301)	(2.396.938)	(3.006.241)	(2.421.161)
Depreciações e Amortizações	(1.673.982)	(1.676.039)	(1.677.893)	(1.679.872)
Outras rec. (despesas) operacionais	8.051.226	27.701.579	8.542.443	27.692.462
Prejuízo Operacional Antes do Resultado Financeiro e dos Impostos	**(9.014.426)**	**8.024.023**	**(7.865.289)**	**10.685.126**
Resultado Financeiro	**(5.660.132)**	**(1.076.924)**	**(6.636.415)**	**(3.246.905)**
Receitas financeiras	4.443.289	3.464.296	4.456.543	3.509.095
Despesas financeiras	(11.091.901)	(6.753.938)	(11.092.958)	(6.756.000)
Participação nos Lucros das Empresas Investidas por Equivalência Patrimonial	988.480	2.212.718	-	-
Prejuízo Antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social	**(14.674.558)**	**6.947.099**	**(14.501.704)**	**7.438.221**
Do exercício	-	-	(162.868)	(468.771)
Diferidos	12.856.724	-	12.856.725	-
Imposto de Renda e Contribuição Social	**12.856.724**	**-**	**12.693.857**	**(468.771)**
Prejuízo Antes das Participações	**(1.817.834)**	**6.947.099**	**(1.807.847)**	**6.969.450**
Participações Estatutárias	**-**	**(315.118)**	**-**	**(315.118)**
Participações Estatutárias	-	(315.118)	-	(315.118)
Prejuízo do Exercício	**(1.817.834)**	**6.631.982**	**(1.807.847)**	**6.654.332**
Resultado Atribuído aos:				
Sócios controladores			-	6.631.982
Sócios não controladores			9.985	22.350
Lucro Líquido do Exercício			**9.985**	**6.654.332**
Ações em circulação no final do exercício	**4.734**	**4.734**		
Lucro líquido por lote de mil ações do capital social	**(384,00)**	**1.400,93**		

Fluxo de Caixa - Método Indireto - (Valores expressos em reais)

	Controladora		Consolidado	
	31-dez-23	31-dez-22	31-dez-23	31-dez-22
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais				
Resultado Líquido do Exercício	**(1.817.834)**	**6.631.982**	**(1.807.849)**	**6.654.332**
Depreciações e amortizações	2.115.208	(422.044)	2.120.150	(417.722)
Provisão para contingências líquida	(174.770)	1.465.061	(174.770)	1.465.061
Provisão Perdas Estimadas com Clientes	117.462	560.112	123.545	560.112
Juros sobre Empréstimos	4.097.489	149.881	4.097.489	149.881
Equivalência Patrimonial	-	(2.212.717)	-	-
Tributos diferidos	(12.856.725)	-	(12.856.725)	-
Carteiras de Clientes	-	(30.061.384)	-	(30.061.384)
Perdas com recebíveis	(1.367.112)	8.426.538	(1.367.112)	8.426.538
Baixa de Investimentos	13.141	48.799	513.141	48.799
(=) Lucro Líquido Ajustado	**(9.875.141)**	**(15.413.772)**	**(9.352.131)**	**(13.174.383)**
AUMENTO/REDUÇÃO NAS CONTAS:				
Ativas				
Aumento (Redução) de Contas a receber	(16.296.947)	(3.173.474)	(16.296.947)	(3.151.555)
Aumento (Redução) de Impostos a recuperar	596.035	(428.867)	607.718	(429.279)
Aumento (Redução) de outras contas a receber	14.410	(93.562)	15.366	(100.145)
Aumento (Redução) de Depósitos Judiciais	(191.631)	(108.721)	(191.631)	(108.721)
Aumento (Redução) de Títulos de Capital. a LP	(242.914)	(620.854)	(242.914)	(620.854)
Passivas				
Aumento (Redução) de Fornecedores	8.672.250	1.459.399	8.721.465	1.473.042
Aumento (Redução) de Obrigações com cond. e locatários	11.305.424	424.448	11.305.424	424.448
Aumento (Redução) de Obrigações tributárias CP e LP	1.087.358	(4.192.100)	964.253	(4.184.155)
Aumento (Redução) de Obrigações trabalhistas e sociais	758.908	1.032.202	640.166	1.079.759
Aumento (Redução) de Obrigações estatutárias	-	530.800	-	379.260
Aumento (Redução) de Outras Obrigações	378.926	(1.166.578)	540.215	(1.166.578)
	(3.791.322)	**(21.751.079)**	**(3.289.016)**	**(19.559.161)**
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos				
Aumento (redução) outros Investimentos	988.480	2.150.081	-	-
Aumento Imobilizado	(1.601.144)	588.989	(1.551.726)	576.672
Aumento Intangível	(42.021.062)	(2.354.621)	(41.998.112)	(2.354.620)
Caixa Líquido Gerado - Atividades de Investimentos	**(42.633.726)**	**394.449**	**(43.549.838)**	**(1.777.948)**
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos				
Com terceiros:				
Empréstimos e Financiamentos	27.562.974	11.000.000	27.562.975	11.000.000
Com Sócios:				
Aumento de Capital	-	25.000.000	-	25.000.000
Caixa Líquido Consumido - Atividades de Financiamentos	**27.562.974**	**36.000.000**	**27.562.975**	**36.000.000**
Aumento/Redução Caixa e Equivalentes de Caixa	**(18.862.074)**	**14.643.370**	**(19.275.879)**	**14.662.891**
Saldo de Caixa Início do Período	**21.861.529**	**7.218.159**	**22.286.157**	**7.623.267**
Saldo de Caixa Final do Período	**2.999.455**	**21.861.529**	**3.010.278**	**22.286.158**
	(18.862.074)	**14.643.370**	**(19.275.879)**	**14.662.891**

Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido - (Valores expressos em reais)

	Atribuível aos Acionistas Controladores								
		Reserva de Capital		Reserva de Lucros					
Descrição	Capital Social	Correção Monetária	Doações e Subvenções	Reserva Legal	Reserva Estatutária	Reserva Especial	Lucros (Prejuízos) Acumulados	Total	Particip. de Não Controladores	Total do Patrimônio Líquido
Saldo em 31.12.2021	**10.000.000**	**236**	**6.646**	**-**	**-**	**-**	**(3.795.923)**	**6.210.958**	**21.718**	**6.232.677**
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	6.947.099	6.947.099	22.351	6.969.450
Dividendos pagos	-	-	-	-	-	-	-	-	(21.718)	(21.718)
Aumento de Capital	25.000.000	-	-	-	-	-	-	25.000.000	-	25.000.000
Reserva Legal	-	-	-	141.803	-	-	(141.803)	-	-	-
Reserva Estatutária	-	-	-	-	134.713	-	(134.713)	-	-	-
Reserva Especial	-	-	-	-	-	1.885.978	(1.885.978)	-	-	-
Dividendos a Distribuir	-	-	-	-	-	-	(673.564)	(673.564)	-	(673.564)
Participação Estatutária	-	-	-	-	-	-	(315.118)	(315.118)	-	(315.118)
Saldo em 31.12.2022	**35.000.000**	**236**	**6.646**	**141.803**	**134.713**	**1.885.978**	**-**	**37.169.375**	**22.351**	**37.191.727**
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	**(1.817.834)**	**(1.817.834)**	**9.985**	**(1.807.849)**
Dividendos pagos	-	-	-	-	-	-	-	-	(22.351)	**(22.351)**
Reserva Especial	-	-	-	-	-	**(1.817.834)**	**1.817.834**	-	-	-
Saldo em 31.12.2023	**35.000.000**	**236**	**6.646**	**141.803**	**134.713**	**68.144**	**-**	**35.351.541**	**9.985**	**35.361.526**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis referente aos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 - (Valores expressos em reais)

1. Contexto Operacional: A Crédito Real Imóveis e Condomínios S.A. é uma Companhia anônima de capital fechado, com sede no Rio Grande do Sul, Capital. A companhia tem por finalidade principal a administração por conta de terceiros mediante comissão, com ou sem "del credere" de propriedades urbanas, suburbanas e rurais e a administração de condomínios horizontais e verticais de imóveis residenciais e não residenciais; comprar, vender, construir e incorporar imóveis; praticar a corretagem de imóveis e seguros e de outros bens; comerciar com materiais de construção e com o que mais convier concernente ao ramo. **2. Apresentação das Demonstrações:** As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a Lei nº 6.404, de 15/12/1976, que dispõe sobre as Companhias por ações, Lei 11.638 de 28/12/2007 e alterações posteriores e os princípios fundamentais da contabilidade. As demonstrações financeiras consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas, emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, de acordo com as normas do CPC e requer que a Administração da companhia faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados. A demonstração consolidada inclui a controlada Crédito Real Corretora de Seguros Ltda a qual iniciou suas atividades em 02 de março de 2016, tendo por finalidade a corretagem de seguros de todos os ramos. Nas demonstrações financeiras individuais da Companhia as informações financeiras da controlada são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial. As demonstrações financeiras, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da Administração, cuja conclusão foi autorizada pelo Conselho de Administração em 25 de março de 2024. **3. Sumário das Principais Práticas Contábeis - a) Demonstrações Financeiras Consolidadas:** As demonstrações financeiras consolidadas abrangem as demonstrações financeiras da companhia e das Companhias controladas indicadas na Nota Explicativa nº 6, e foram elaboradas com base nas normas de consolidação de balanços, NBC TG nº 36 - Demonstrações consolidadas, em conformidade com os seguintes principais aspectos: i. A Companhia e sua Companhia controlada adotam práticas contábeis uniformes para registro de suas operações e avaliação dos elementos patrimoniais; e ii. Os saldos de operações entre as empresas consolidadas estão devidamente eliminados, bem como as participações recíprocas, e estão excluídos do patrimônio líquido e da participação dos acionistas controladores. As participações de acionistas não controladores estão classificadas no patrimônio líquido na apresentação das demonstrações financeiras consolidadas. **b) Instrumentos Financeiros:** A Companhia reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. A Companhia possui aplicações financeiras e recebíveis como ativos financeiros não derivativos. A Companhia reconhece passivos financeiros inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos e financiamentos, fornecedores e outra contas a pagar, reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. **c) Caixa e equivalentes de caixa:** Compõe este grupo o saldo de caixa, bancos contas corrente e aplicações financeiras, registradas pelo custo de aquisição atualizado pelo indexador e/ou taxa de juros efetiva e são de liquidez imediata. **d) Crédito com clientes:** Os créditos a receber de clientes correspondem a encargos pagos antecipadamente para posterior recebimento e são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação. É constituída uma provisão para perdas estimadas quando existe uma evidência objetiva de que a companhia poderá vir a não receber todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber. **e) Investimentos:** Os demais investimentos são avaliados pelo custo de aquisição, deduzido de provisão para estimativas de perdas, quando aplicável. **f) Imobilizado:** Os itens do imobilizado são avaliados pelo custo histórico de aquisição, menos a depreciação acumulada e quaisquer perdas não recuperáveis, providenciando laudos, se necessário para ajuste ao valor justo ou custo atribuído. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para que o item específico tenha o uso pretendido. A depreciação é reconhecida de modo a alocar o custo dos ativos menos os seus valores residuais ao longo de sua vida útil estimada, utilizando-se o método linear. As taxas anuais de depreciação estão demonstradas na nota explicativa 4. O valor contábil de um ativo é imediatamente reduzido para seu valor recuperável se o valor contábil estimado for maior do que o valor recuperável por uso ou venda. **g) Intangível:** Ativos intangíveis são saldos remanescentes de investimentos em controladas incorporadas em exercícios anteriores e dispêndios realizados com aquisição de carteiras de clientes de outras Companhias, como registros de marcas e patentes, softwares de computador adquiridos e reconhecidos pelo custo, menos a amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável. São amortizados em função do correspondente benefício econômico e ou ao longo de sua vida útil estimada de cinco a dez anos, utilizando-se o método linear. O ágio por expectativa de rentabilidade futura não é amortizado e tem o seu valor recuperável testado, anualmente visando ao CPC 01 teste de recuperabilidade. **h) Provisão para redução ao valor recuperável de ativos não financeiros (Impairment):** A administração da companhia revisa no mínimo anualmente o valor contábil líquido dos ativos não financeiros, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável efetivo. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para recuperação, ajustando-se o valor contábil líquido dos ativos ao valor recuperável (impairment), em contrapartida do resultado. O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda. **i) Fornecedores:** As contas a pagar aos fornecedores e outras são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. **j) Débito com Clientes:** Correspondem a saldos credores e devedores de condomínios comitentes bem como valores de caução e outros, e são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação e mensurados pelo custo, corrigidos conforme contrato. **k) Provisões:** As provisões de forma geral e específicas de indenizações locatícias são reconhecidas quando a companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; quando é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e quando o valor possa ser estimado com segurança. **l) Financiamentos:** Os empréstimos e financiamentos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação pelo valor recebido do banco, incluindo os custos de transação e subsequencialmente demonstrados pelo custo amortizado e avaliados ao valor justo. As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo ou financiamento de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras. **m) Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos:** O imposto de renda e a contribuição social correntes são calculados com base no lucro real e lucro presumido tributável, às alíquotas estabelecidas respectivamente, nos termos da legislação fiscal vigente. O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias e sobre os prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social e apresentados no não circulante conforme sua natureza e expectativa de realização. **n) Demais ativos, passivos circulantes e não circulantes:** Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro. **o) Reconhecimento de receitas:** A receita de serviços é reconhecida quando são realizados e com anuência do cliente. A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, líquida de descontos, abatimentos, devoluções e impostos incidentes. Geralmente as receitas são reconhecidas no resultado pelo montante equivalente ao valor das notas fiscais emitidas. As demais receitas são sempre reconhecidas pelo regime de competência. **p) Ajuste a valor presente de ativos e passivos:** Os ativos e passivos monetários não circulantes e os circulantes quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto, são ajustados ao valor presente com o intuito de reconhecê-los com o regime de competência dos exercícios. **q) Ativos e passivos contingentes:** O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas são efetuados da seguinte forma: Ativos contingentes não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração da companhia possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos. Passivos contingentes são reconhecidos contabilmente levando-se em conta a opinião da assessoria jurídica, a natureza das demandas, a similaridade com outros processos, a complexidade no posicionamento de tribunais, entre outras análises da Administração da Companhia, sempre que as perdas forem avaliadas como prováveis.

4. Imobilizado:

a) Composição

	Taxa anual de depreciação	Custo corrigido	Depreciação acumulada	Consolidado 2023 Total	Consolidado 2022 Total
Móveis e utensílios	15%	1.846.415	(1.245.213)	605.600	934.656
Benfeitoria em imóveis de terceiros	15%	5.733.120	(3.400.322)	2.325.074	1.742.005
Equipamentos Comunicação	10%	562.518	(463.016)	99.502	131.406
Equipamentos processamento dados	20%	2.870.838	(1.513.288)	1.360.876	1.074.837
Máquinas Equipamentos	10%	1.089.189	(649.535)	439.654	437.116
		12.102.080	**(7.271.374)**	**4.830.706**	**4.320.020**

b) Movimentação

	Móveis e Utensílios	Benfeitorias em Imóveis Terceiros	Equip. de Comunic.	Equip. de Proc. de Dados	Máq. e Equip.	Consolidado Total
Saldo em 31/12/2021	**1.026.958**	**2.084.491**	**163.809**	**918.539**	**448.499**	**4.642.296**
Adições de 2022	92.091	93.481	12.105	418.373	75.728	**691.778**
Baixas de 2022	(253.709)	(241.398)	(71.019)	(638.314)	(64.011)	**(1.268.451)**
Depreciação anual	69.316	(194.569)	26.511	376.239	(23.100)	**254.397**
Saldo em 31/12/2022	**934.656**	**1.742.005**	**131.406**	**1.074.837**	**437.116**	**4.320.020**
Adições de 2023	42.929	875.646	-	663.894	75.868	**1.658.337**
Baixas de 2023	(16.700)	(6.588)	(1.372)	(81.950)	-	**(106.611)**
Depreciação anual	(158.281)	(479.665)	(30.532)	(299.231)	(73.331)	**(1.041.040)**
Saldo em 31/12/2023	**802.604**	**2.131.398**	**99.502**	**1.357.550**	**439.653**	**4.830.706**
Saldo em 01/01/2023	**934.656**	**1.742.005**	**131.406**	**1.074.837**	**437.116**	**4.320.020**
Saldo em 31/12/2022	**802.604**	**2.131.398**	**99.502**	**1.357.550**	**439.653**	**4.830.706**

Considerando que os ativos da Companhia possuem em sua maioria 2 a 5 anos, devido as reestruturações e abertura de novas agências comerciais, não foi identificado por meio do teste de recuperabilidade dos bens do ativo imobilizado a necessidade de registro de provisão para ajuste dos bens aos seus valores recuperáveis ("Impairment").

5. Intangível: a) Composição:

Valores contábeis de:	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Aquisição de carteiras	51.114.178	16.686.655	51.114.178	16.686.655
Ágio na aquisição de investimentos	12.084.180	12.084.180	12.084.180	12.084.180
Reconhecimento Carteira de Clientes	30.061.384	30.061.384	30.061.384	30.061.384
Marcas e patentes	11.131	11.131	11.131	11.131
Direito de Uso	10.106.882	3.524.742	10.106.882	3.524.742
Total	**107.377.755**	**62.368.092**	**107.377.755**	**62.368.092**

b) Movimentação:

	Aquisição de carteiras	Ágio na aquis. de investim.	Marcas e patentes	Direito de Uso	Consolidado Total
Saldo em 31/12/2021	**15.365.706**	**12.084.180**	**6.708**	**2.332.166**	**29.788.760**
Adições	31.453.088	-	4.423	2.008.058	33.465.569
Baixas	-	-	-	-	-
Amortização anual	(70.755)	-	-	(815.482)	(886.237)
Saldo em 31/12/2022	**46.748.039**	**12.084.180**	**11.131**	**3.524.742**	**62.368.092**
Adições	34.443.265	-	-	7.601.248	42.044.513
Baixas	(15.742)	-	-	(30.659)	(46.401)
Amortização anual	-	-	-	(988.449)	(988.449)
Saldo em 31/12/2023	**81.175.562**	**12.084.180**	**11.131**	**10.106.882**	**103.377.754**
Saldo em 01/01/2023	**46.748.039**	**12.084.180**	**11.131**	**3.524.742**	**62.368.092**
Saldo em 31/12/2023	**81.175.562**	**12.084.180**	**11.131**	**10.106.882**	**103.377.754**

Os valores correspondentes à aquisição de carteira estão suportados por laudos técnicos da expectativa de rentabilidade em exercícios futuros, e são amortizados em função da expectativa de benefícios econômicos, suportado pelo contrato pactuado entre as partes. O montante de R$ 34.443.265 refere-se respectivamente a aquisição da carteira de clientes de locações da empresa Imobiliária Brasão, de Santa Maria/RS, por R$ 2.204.068,00, da empresa Imobiliária Castro & Fernandes, de Santa Maria/RS, pelo valor de R$ 130.000,00 e da empresa Imobiliária Brognoli, de Florianópolis/SC, por R$ 30.061.384. **6. Transações com Partes Relacionadas:** A Companhia é controladora da Crédito Real Corretora de Seguros Ltda, constituída no Brasil, e detém 99,00% das ações da sociedade. As principais transações com partes relacionadas foram feitas de acordo com as condições previstas em contrato: (i) tanto as transações de venda quanto aos serviços de corretagem, os quais são negociados e os prazos de pagamento suportam a necessidade de capital de giro e as margens de mercado. (ii) os saldos de contas a pagar com as partes relacionadas referem-se a reembolso de despesas, que em geral são realizados dentro do próprio mês de origem. As seguintes transações foram efetuadas com partes relacionadas: Corretagem de seguros patrimoniais, seguros de responsabilidade civil, seguros de vida dos funcionários e atuação como estipulante de apólices individuais e coletivas. **7. Patrimônio Líquido: a) Capital social:** O capital subscrito e integralizado é de R$ 35.000.000,00 (trinta e cinco milhões de reais) divididos em 4.734 ações ordinárias, nominativas sem valor nominal, pertencentes quase na sua totalidade a pessoas físicas residentes no Brasil. **8. Instrumentos financeiros:** A companhia mantém operações com instrumentos financeiros tradicionais (aplicações financeiras, créditos e empréstimos). Os instrumentos financeiros ativos e passivos constantes no balanço patrimonial estão registrados a valores contábeis, os quais se aproximam dos valores justos. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia não possuía nenhum instrumento financeiro derivativo e não efetuou aplicações de caráter especulativo ou quaisquer outros ativos de risco.

9. Eventos subsequentes: A Companhia esclarece que, em consonância com o disposto na NBC TG 24 – Eventos Subsequentes, que, não identificamos nenhum evento subsequente e que necessite de maior destaque.

Porto Alegre, RS, 25 de março de 2024.

CARLOS EDUARDO RUSCHEL
CPF nº 451.662.500-87 - Diretor Superintendente

EVALDO DOMBROWSKI LEAL
CPF nº 164.774.050-91 - Diretor Administrativo Financeiro

JOEL DE MATOS CARDOSO
CPF nº 502.296.990-49 - Contador CRC/RS nº 051305/O-5