



RA. 550/2024

Chapecó, 15 de outubro de 2024

Sociedade Educacional Pinhalzinho LTDA - HORUS
Pinhalzinho – SC

Senhor
Sergio Mazonetto
Representante Legal

Em atendimento ao contrato firmado entre a “Linear Auditores Independentes” e “HORUS”, apresentamos o relatório dos exames realizados, compreendendo a auditoria das demonstrações contábeis de 31/12/2023, conforme sequência:

- Relatório dos auditores independentes.

Anexo único:

- Balanço patrimonial;
- Demonstração do resultado do exercício;
- Demonstração dos fluxos de caixa.;
- Demonstração das mutações do patrimônio líquido;
- Notas explicativas sobre as demonstrações contábeis.

Processamos os exames na extensão e profundidade julgada necessária, com observância aos princípios técnicos e normas de auditoria de acordo com o que determina o Conselho Federal de Contabilidade, bem como levando em conta a legislação societária específica aplicável à entidade.



RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Sociedade Educacional Pinhalzinho LTDA – HORUS

Pinhalzinho - SC

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Sociedade Educacional Pinhalzinho LTDA - HORUS**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Sociedade Educacional Pinhalzinho LTDA - HORUS** 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.

Base para opinião

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 **Sociedade Educacional Pinhalzinho LTDA - HORUS**, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros Assuntos

As demonstrações contábeis da **Sociedade Educacional Pinhalzinho LTDA - HORUS**, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 não foram auditadas.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da **Sociedade Educacional Pinhalzinho LTDA - HORUS** é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e apurar se existe inconsistência relevante com as demonstrações contábeis ou, com base no conhecimento obtido na auditoria, aparenta estar distorcido de forma relevante, e comunicar estes fatos em nosso relatório. Nenhuma informação adicional ao conjunto das demonstrações contábeis foi submetida a nossa apreciação para fins de manifestação.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração da **Sociedade Educacional Pinhalzinho LTDA - HORUS** é responsável pela elaboração de 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 da **Sociedade Educacional Pinhalzinho LTDA - HORUS** 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 empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.



Os responsáveis pela governança da empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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.
- Obtemos 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 empresa.
- 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 empresa. 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 empresa 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 governança 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.

Chapecó, 15 de outubro de 2024.

LINEAR AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRCSC 4159/O-6

EDUARDO AUGUSTO MELERE
Contador CRCSC 035.595/O-2



ANEXO ÚNICO

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2023	2022
	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO	728.200,58	909.821,48
ATIVO CIRCULANTE	509.924,52	669.449,14
CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA	303.744,71	650.371,77
CAIXAS	58.345,09	592.706,31
Caixa - Matriz	58.345,09	592.706,31
BANCOS CONTA MOVIMENTO	96.567,52	49.020,64
Banco do Brasil - transitória	5.162,81	35.255,35
Banco Sicredi (86485-4)	20.172,19	765,63
Sicoob Creditaipu (7738-0)	71.226,78	12.213,64
Caixa Economica Federal S.A.	5,74	786,02
APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	148.832,10	8.644,82
Banco do Brasil S.A.(FIX)	148.831,21	8.643,78
Banco Brasil - Curto Prazo 50 Mil	0,00	0,24
SICOOB - aplicação RDC 17	0,89	0,80
DUPLICATAS A RECEBER	174.616,76	10.967,12
CLIENTES MATRIZ	170.648,51	0,00
CARTÃO DE CREDITO	3.968,25	10.967,12
ADIANTAMENTO A TERCEIROS	28.890,40	5.437,60
ADIANTAMENTOS - MATRIZ	28.890,40	5.437,60
Adiantamentos de Salario a Empregados	21.075,30	5.437,60
Adiantamentos a Fornecedores	7.815,10	0,00
IMPOSTOS A RECUPERAR	2.672,65	2.672,65
IMPOSTOS A RECUPERAR - MATRIZ	2.513,07	2.513,07
Imposto de Renda a Recuperar	1.318,86	1.318,86
Contribuicao Social a Recuperar	791,31	791,31
FGTS a Recuperar	402,90	402,90
IMPOSTOS A RECUPERAR - FILIAL 01	159,58	159,58
INSS a Recuperar	159,58	159,58
ATIVO NAO CIRCULANTE	218.276,06	240.372,34
ATIVO INVESTIMENTOS	95.360,66	87.633,39
INVESTIMENTOS MATRIZ	95.360,66	87.633,39
SICOOB cota capital	84.204,68	78.387,36
SICREDI cota capital	11.155,98	9.246,03
ATIVO IMOBILIZADO	1.012.862,68	1.012.862,68
ATIVO IMOBILIZADO TANGIVEL - MATRIZ	1.012.862,68	1.012.862,68
Terrenos	50.000,00	50.000,00
Maquinas, Computadores e Perifericos	298.581,86	298.581,86
Moveis e Utensilios	447.107,09	447.107,09
Livros e Periodicos	142.918,73	142.918,73
Veiculos em Geral	71.665,00	71.665,00
Computadores e Perifericos	2.590,00	2.590,00
DEPRECIACAO/AMORTIZACAO ACUMULADA	(889.947,28)	(860.123,73)
DEPREC.AMORT.ACUM.CORRIGIDO - MATRIZ	(889.947,28)	(860.123,73)
Deprec.Acumulada Maq, Comp. e Periferic.	(293.124,38)	(289.214,14)
Deprec.Acumulada livros e Periodicos	(142.918,73)	(142.918,73)
Deprec.Acumulada Veiculos em Geral	(58.403,76)	(53.430,72)
Deprec.Acumulada Moveis e utensilios	(395.500,41)	(374.560,14)

SERGIO

MAZONETTO:46936980910

Assinado de forma digital por SERGIO MAZONETTO:46936980910
Dados: 2024.10.09 11:26:12 -03'00'

SERGIO MAZONETTO

SOCIO ADMINISTRADOR

CPF: 469.369.809-10

ALESSANDRO

BELTRAME:96080191920

Assinado de forma digital por ALESSANDRO BELTRAME:96080191920
Dados: 2024.10.09 11:32:30 -03'00'

ALESSANDRO BELTRAME

CONTADOR - CRC 15C026562/O-2

CPF: 960.801.919-20

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2023	2022
	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO	728.200,58	909.821,48
PASSIVO CIRCULANTE	192.082,36	268.987,30
OBRIGACOES TRABALHISTAS	102.740,77	35.656,88
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR - MATRIZ	18.344,99	20.041,16
Salarios a Pagar	14.172,69	16.037,07
Honorarios da Diretoria a Pagar	4.152,30	3.984,09
Mensalidade Sindical	20,00	20,00
ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER - MATRIZ	22.488,64	15.615,72
Contribuicoes Previdenciarias a Pagar	16.485,54	7.013,43
FGTS a Recolher	3.838,30	3.479,83
IR Retido na Fonte a Pagar	0,00	3.134,78
Pensão Alimentícia	2.164,80	1.987,68
PROVISOES COM PESSOAL - MATRIZ	61.907,14	0,00
Provisao de Ferias	46.547,03	0,00
Provisao de INSS s/ Ferias	11.636,67	0,00
Provisao de FGTS s/ Ferias	3.723,44	0,00
OBRIGACOES TRIBUTARIAS A PAGAR	23.479,97	9.649,61
IMPOSTOS A PAGAR - MATRIZ	23.479,97	9.649,61
ISS a Pagar	12.781,90	2.459,31
Cofins a Recolher	2.873,87	4.900,24
Pis a Recolher	588,12	985,40
IRPJ a recolher	4.522,55	815,41
CSLL a recolher	2.713,53	489,25
OUTRAS OBRIGAÇÕES	0,00	130.122,13
ADIANTAMENTO DE CLIENTES - MATRIZ	0,00	130.122,13
CONTAS A PAGAR	65.861,62	93.558,68
FORNECEDORES A PAGAR MATRIZ	28.021,62	10.636,75
CONTAS A PAGAR - MATRIZ	37.840,00	10.120,00
Alugueis a pagar	37.840,00	10.120,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	72.801,93
PATRIMONIO LIQUIDO	536.118,22	640.834,18
CAPITAL SOCIAL	300.000,00	300.000,00
CAPITAL SUBSCRITO	300.000,00	300.000,00
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	236.118,22	340.834,18
LUCROS ACUMULADOS	339.418,86	416.342,11
Lucros Acumulados	339.418,86	416.342,11
(-) DISTRIBUICAO DE LUCROS	(253.014,03)	(275.447,53)
Distribuição de lucros Cesar A. Lunkes	(93.354,03)	(112.355,89)
Distribuição de lucros Fernando Mazonetto	(10.000,00)	0,00
Distribuição de lucros Sergio Mazonetto	(149.660,00)	(163.091,64)
RESULTADO DO EXERCICIO	149.713,39	199.939,60
Resultado do Exercício Corrente	149.713,39	199.939,60

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2023 TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO: R\$ 728.200,58 (setecentos e vinte e oito mil e duzentos reais e cinquenta e oito centavos)

SERGIO

MAZONETTO:46936980910

SERGIO MAZONETTO

SOCIO ADMINISTRADOR

CPF: 469.369.809-10

Assinado de forma digital por
SERGIO MAZONETTO:46936980910
Dados: 2024.10.09 11:26:32 -03'00'

ALESSANDRO

BELTRAME:96080191920

ALESSANDRO BELTRAME

CONTADOR - CRC 1SC026562/O-2

CPF: 960.801.919-20

Assinado de forma digital por
ALESSANDRO BELTRAME:96080191920
Dados: 2024.10.09 11:32:05 -03'00'

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
RECEITA BRUTA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	2.129.309,45	1.869.386,70
Receita de Cursos Tecnicos	57.973,68	103.478,03
Receita de Mensalidades - Graduação MTZ	1.863.937,57	1.454.976,59
Receita de Mensalidades - Pos Graduação MTZ	207.398,20	310.932,08
(-) DEDUÇÕES DA VENDA, ABATIMENTOS E IMPOSTOS	(68.546,03)	(79.763,28)
COFINS s/ Faturamento	(20.168,27)	(31.544,84)
COFINS s/ receitas financeiras	(1.252,79)	(3.423,88)
ISS s/Servicos de Qualquer Natureza	(42.542,65)	(37.392,33)
PIS s/ Faturamento	(4.378,62)	(6.863,79)
PIS s/ receitas financeiras	(203,70)	(538,44)
RECEITA LIQUIDA	2.060.763,42	1.789.623,42
(-) CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS - MTZ	(340.586,62)	(924.536,51)
Aviso Prévio e Indenizações	0,00	(12.687,15)
Decimo Terceiro Salario	(10.250,80)	(48.350,85)
F.G.T.S.	(19.398,75)	(81.232,88)
Ferias c/Adicional de 1/3	(110.315,51)	(79.924,61)
Frete s/Custos Diversos	(3.362,23)	(275,00)
I.N.S.S.	(69.607,67)	(161.360,06)
Salarios e Ordenados	(126.816,66)	(540.705,96)
Uniformes	(835,00)	0,00
LUCRO BRUTO	1.720.176,80	865.086,91
DESPESAS ADMINISTRATIVAS - MTZ	(718.372,36)	(665.113,59)
Agua e Saneamento	(12.727,30)	(8.052,68)
Alugueis	(178.740,00)	(126.992,16)
Combustiveis, Lubrificantes e Manutenções de Veículos	0,00	(3.457,73)
Combustiveis, Lubrificantes e Despesas com Veiculos	(70,00)	0,00
Confraternizacoes	0,00	(750,00)
Consertos e Manutencao de Veiculos	(1.160,00)	0,00
Copa, Cozinha e Limpeza	(10.137,80)	(11.364,88)
Correios e Despesas Postais	(166,98)	(247,04)
Custas Cartoriais	(17,45)	(45,10)
Custos com Processos Judiciais	(797,78)	(993,67)
Custos de Depreciacao	(29.823,55)	(35.619,13)
Despesas Diversas	0,00	(863,90)
Doações	(250,00)	0,00
Energia Eletrica	(46.776,06)	(52.909,49)
Frete s/compras	(118,06)	0,00
Honorarios Contabeis	(45.017,25)	(41.173,75)
Manutencao de Imobilizado	(3.772,65)	0,00
Manutenção de Software	(14.308,10)	(2.533,95)
Manutenção, Conservação e Reforma	(8.300,59)	(5.678,72)
Material de Expediente	(8.121,54)	(29.240,36)
Material Didatico	(9.317,60)	(6.066,26)
Mensalidades e Associações	(7.465,36)	(2.293,30)
Multas Nao Dedutíveis	(62,33)	0,00
Patrocinio-Indedutivel	(300,00)	0,00
Propaganda e Publicidade	(24.538,50)	0,00
Seguros Diversos	(3.460,16)	(4.517,33)
Serviços de Informatica e Internet	(28.615,39)	(78.957,10)
Servicos Profissionais Contratados	(176.927,52)	(159.549,63)
Taxas e Contribuições Ref aos Cursos de Graduação	(6.960,00)	(2.900,00)
Taxas Estaduais	(4.110,75)	(4.900,56)
Taxas Federais	(15,00)	(1.161,60)
Taxas Municipais	(457,38)	(434,74)
Telefone e Telex	(42.307,05)	(22.272,34)
Viagens Estadias e Refeições Professores	(29.245,21)	(30.484,17)
Vigilancia	(24.285,00)	(31.654,00)
DESPESA ADMINISTRATIVAS - FL	0,00	(38,87)
Taxas Municipais	0,00	(38,87)
DESPESA COM PESSOAL - MTZ	(466.392,03)	(436.958,42)
Decimo Terceiro Salario	(17.113,66)	(18.246,50)
Exames	(3.887,00)	(5.400,00)
F.G.T.S.	(18.525,98)	(19.218,31)
Ferias c/Adicional de 1/3	(34.205,74)	(25.209,20)

SERGIO
MAZONETTO:46936980910

Assinado de forma digital por
SERGIO MAZONETTO:46936980910
Dados: 2024.10.09 11:26:48 -03'00'

ALESSANDRO
BELTRAME:96080191920

Assinado de forma digital por
ALESSANDRO BELTRAME:96080191920
Dados: 2024.10.09 11:31:46 -03'00'

SERGIO MAZONETTO
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 469.369.809-10

ALESSANDRO BELTRAME
CONTADOR - CRC 1SC026562/O-2
CPF: 960.801.919-20

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
DESPESA COM PESSOAL - MTZ	(466.392,03)	(436.958,42)
Horas Extras	(1.425,11)	(1.295,09)
I.N.S.S.	(65.014,27)	(76.277,28)
Pró-labore	(90.089,88)	(91.147,04)
Salarios e Ordenados	(236.130,39)	(200.165,00)
DESPESAS COMERCIAIS - MTZ	(12.324,33)	(58.380,30)
Propaganda e Publicidade	(12.324,33)	(58.380,30)
DESPESAS TRIBUTARIAS - MTZ	(14.023,05)	(17.678,71)
Encargos sobre tributos	0,00	(848,86)
I.P.T.U.	(9.672,24)	(7.842,57)
I.P.V.A.	(511,79)	(1.097,99)
Multas Fiscais	0,00	(2,71)
Tributos Federais	(27,39)	(5.008,01)
Tributos Municipais	(3.652,80)	(1.826,40)
Despesa IOF	(158,83)	(1.052,17)
RESULTADO FINANCEIRO - MTZ	(18.291,31)	4.870,48
Descontos Concedidos	0,00	(1.027,19)
Juros e Comissões	(3.664,28)	(17.432,50)
Juros Pagos a Fornecedores	(0,01)	0,00
Juros Passivos	(486,14)	0,00
Tarifas Bancárias	(14.477,27)	(15.970,73)
Venda de Imobilizado	0,00	(955,84)
Descontos Obtidos	104,37	10,00
Receitas de Aplicação Financeira	232,02	40.246,74
OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS	(312.155,68)	519.388,34
Despesas Não Dedutíveis	(787.745,37)	0,00
Receitas com amostra Gratis e Brindes	0,00	14.980,00
Receita Convenio	424.609,65	471.526,73
Lucros de Participacoes Societarias	6.225,71	5.626,24
Receita com Dividendos	2.328,47	2.771,86
Aluguéis	24.749,40	21.261,97
Recuperação de Despesas	17.676,46	3.221,54
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	178.618,04	211.175,84
(-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(10.839,24)	(4.213,59)
Provisao Para Contribuicao Social	(10.839,24)	(4.213,59)
(-) PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	(18.065,41)	(7.022,65)
Provisao Para Imposto de Renda	(18.065,41)	(7.022,65)
RESULTADO APÓS IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	149.713,39	199.939,60
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	149.713,39	199.939,60

SERGIO

MAZONETTO:46936980910

SERGIO MAZONETTO

SOCIO ADMINISTRADOR

CPF: 469.369.809-10

ALESSANDRO

BELTRAME:96080191920

ALESSANDRO BELTRAME

CONTADOR - CRC 1SC026562/O-2

CPF: 960.801.919-20

Assinado de forma digital por SERGIO MAZONETTO:46936980910

Dados: 2024.10.09 11:27:32 -03'00'

Assinado de forma digital por ALESSANDRO BELTRAME:96080191920

Dados: 2024.10.09 11:31:27 -03'00'

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2023

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	149.713,39	199.939,60
Depreciação e amortização	29.823,55	35.594,97
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	179.536,94	235.534,57
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(176.936,76)	587,67
Aumento (Redução) em fornecedores	7.219,19	(10.717,06)
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(21.487,88)	11.617,21
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	(11.668,51)	237.022,39
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(11.668,51)	237.022,39
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de ações/cotas	(207.666,87)	(336.228,14)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(207.666,87)	(336.228,14)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos tomados	(72.801,93)	(113.299,43)
Resultado do exercício anterior	(54.489,75)	54.229,85
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(127.291,68)	(59.069,58)
Redução nas Disponibilidades	(346.627,06)	(158.275,33)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	650.371,77	808.647,10
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	303.744,71	650.371,77
SERGIO MAZONETTO:46936980910 Assinado de forma digital por SERGIO MAZONETTO:46936980910 Dados: 2024.10.09 11:27:48 -03'00' ALESSANDRO BELTRAME:96080191920 Assinado de forma digital por ALESSANDRO BELTRAME:96080191920 Dados: 2024.10.09 11:31:09 -03'00' SERGIO MAZONETTO SOCIO ADMINISTRADOR CPF: 469.369.809-10 ALESSANDRO BELTRAME CONTADOR - CRC 1SC026562/O-2 CPF: 960.801.919-20		

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico					Total
	1. CAPITAL SOCIAL	2. DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS	3. RESULTADO DO EXERCICIO	4. LUCROS OU PREJUIZ. ACUM.	
Saldo em 31/12/2022	300.000,00	-275.447,53	199.939,60	416.342,11	640.834,18
Ajustes Exercicios Anteriores				-1.415,32	-1.415,32
Distribuicao de Lucros		22.433,50		-275.447,53	-253.014,03
Resultado do Exercicio Corrente	0,00	0,00	-50.226,21	199.939,60	149.713,39
Saldo em 31/12/2023	300.000,00	-253.014,03	149.713,39	339.418,86	536.118,22
Saldo em 31/12/2021	300.000,00	-279.136,17	329.677,38	365.800,90	716.342,11
Distribuicao de Lucros		3.688,64		-279.136,17	-275.447,53
Resultado do Exercicio Corrente	0,00	0,00	-129.737,78	329.677,38	199.939,60
Saldo em 31/12/2022	300.000,00	-275.447,53	199.939,60	416.342,11	640.834,18

SERGIO
MAZONETTO:46936980910

Assinado de forma digital por
SERGIO MAZONETTO:46936980910
Dados: 2024.10.09 11:28:13 -03'00'

ALESSANDRO
BELTRAME:96080191920

Assinado de forma digital por
ALESSANDRO BELTRAME:96080191920
Dados: 2024.10.09 11:30:51 -03'00'

SERGIO MAZONETTO
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 469.369.809-10

ALESSANDRO BELTRAME
CONTADOR - CRC 1SC026562/O-2
CPF: 960.801.919-20

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A SOCIEDADE EDUCACIONAL PINHALZINHO, CNPJ 05.608.297/0001-96, trata-se de uma empresa limitada, com sede na Avenida Brasília, nº 625, Bairro Centro, na cidade de Pinhalzinho, estado de Santa Catarina, tendo como principal atividade a Educação Superior - Graduação, sendo que a mesma deu início a suas atividades em 03 de novembro de 2005.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis compreendem o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023. As mesmas estão apresentadas em Reais (R\$) sendo esta a moeda funcional da entidade. As demonstrações contábeis foram aprovadas pela administração em 23 de fevereiro de 2024. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se por base a Lei 11.638/2007, e a Resolução 1.418/2012 que aprova a ITG 1.000. A entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado, as Notas Explicativas, a Demonstração dos Fluxos de caixas e a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido. A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativas e premissas que afetem os valores reportados de ativos e passivos bem como os valores reconhecidos de receitas e despesas durante o exercício em análise, desta forma, cabe-se ressaltar que os resultados reais ao serem realizados podem vir a ser diferentes aos das estimativas.

NOTA 03 – PRINCIPAIS PRATICAS CONTÁBEIS

A entidade adota o regime de competência para o registro de suas operações. A aplicação deste regime implica o reconhecimento de receitas, custos e despesas quando incorridos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento. As receitas e despesas de natureza financeira são contabilizados pelo critério "pro rata die". O regime tributário adotado pela entidade é com base no lucro real.

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A entidade demonstra os fluxos de caixa pelos seus valores líquidos (pagamentos e recebimentos) bem como os investimentos a curto prazo (aplicações e resgates). As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias estão consideradas como caixa e equivalentes.

	2023	2022
Bens Numerários	58.345,09	592.706,31
Depósitos Bancários a Vista	96.567,52	49.020,64
Aplicação de Liquidez Imediata	148.832,10	8.644,82
Total de Caixa e Equivalentes	303.744,71	650.371,77

NOTA 05 – DIREITOS E OBRIGAÇÕES

Tais contas estão demonstradas pelos seus valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência.

NOTA 06 – ADIANTAMENTOS

A empresa possui um saldo de R\$ 28.890,40 (vinte e oito mil oitocentos e noventa reais e quarenta centavos) referente adiantamento de terceiros correspondente valores pagos de férias aos colaboradores.

NOTA 07 – INVESTIMENTOS

Na composição dos saldos da conta investimentos estão os valores que se refere as cotas de cooperativa de crédito, as cotas capital correspondente ao banco Sicoob R\$ 84.204,68 (oitenta e quatro mil duzentos e quatro reais e sessenta e oito centavos) e banco Sicredi R\$ 11.155,98 (onze mil cento e cinquenta e cinco reais e noventa e oito centavos).

NOTA 08 – IMOBILIZADO

O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição, combinado com depreciação calculada pelo método linear, tomando-se por base a vida útil estimada dos bens, o qual não diverge significativamente do valor justo. Estão segregados em classes e taxa de depreciação bem definidas e relacionadas às atividades da empresa conforme tabela.

Terrenos	0%
Máquinas, Computadores e Periféricos	20%
Moveis e Utensílios	10%
Livros e Periódicos	25%
Veículos em Geral	20%

NOTA 10 – INFORMAÇÕES SOBRE PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES

Não há informações sobre provisões, ativos e passivos contingentes registrados contabilmente, tendo em vista que os administradores da empresa não apontam contingências de qualquer natureza.

NOTA 11 – CONTAS A PAGAR

A Matriz da empresa possui uma despesa mensal de aluguel provisionado no valor de R\$ 37.840,00 (trinta e sete mil oitocentos e quarenta reais) devida a Clarice Eletrodomésticos CNPJ 00.851.124/0001-80, sendo que uma parcela esta em atraso.

NOTA 12 – CAPITAL SOCIAL

O Capital Social da empresa é de R\$ 300.000,00 (trezentos mil reais) divididos entre os sócios em cotas no valor de R\$ 1,00 (um real) cada uma, totalmente integralizado.

ACIONISTA	QUOTAS	PERCENTUAL S/ CAPITAL	CAPITAL
Sergio Mazonetto	18.960	6,32%	R\$ 18.960,00
Claudio Pedro Utzig	48.990	16,33%	R\$ 48.990,00
Fernando Rodighero Mazzonetto	48.960	16,32%	R\$ 48.960,00
Jandira Aparecida Ramos do Reis	24.480	8,16%	R\$ 24.480,00
Henrique Augusto Lunkes	128.610	42,87%	R\$ 128.610,00
Nilson Miguel Gosch	30.000	10%	R\$ 30.000,00

NOTA 13 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido da empresa é de R\$ 536.118,22 (quinhentos e trinta e seis mil cento e dezoito reais e vinte e dois centavos) composto pelas contas de Capital Social Subscrito, Lucros Acumulados, Resultado do Exercício Corrente e Distribuição de Lucros/Dividendos.

No exercício 2023 foram provisionados dividendos no total de R\$ 253.014,03 (duzentos e cinquenta e três mil e quatorze reais e três centavos) esses dividendos foram pagos no exercício em análise. A empresa possui em seu contrato social a clausula de distribuição desproporcional de lucros.

SERGIO
MAZONETTO:469
36980910

Assinado de forma digital por
SERGIO
MAZONETTO:46936980910
Dados: 2024.10.09 11:29:41
-03'00'

Sergio Mazonetto
Sócio Administrador
CPF: 469.369.809-10

ALESSANDRO
BELTRAME:960
80191920

Assinado de forma digital
por ALESSANDRO
BELTRAME:96080191920
Dados: 2024.10.09
11:30:01 -03'00'

Alessandro Beltrame
Contador CRC 1SC026562/O-2
CPF: 960.801.919-20