



RA. 530/2024

Chapecó, 03 de outubro de 2024

**Unidade Central de Educação FAEM Faculdade Ltda – UCEFF CHAPECÓ
Chapecó – SC**

**Senhor
Cleonir Paulo Theisen
Representante Legal**

Em atendimento ao contrato firmado entre a “Linear Auditores Independentes” e “UCEFF CHAPECÓ”, 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

Unidade Central de Educação FAEM Faculdade Ltda – UCEFF CHAPECÓ
Chapecó - SC

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Unidade Central de Educação FAEM Faculdade Ltda – UCEFF CHAPECÓ**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, do resultado abrangente, 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 **Unidade Central de Educação FAEM Faculdade Ltda – UCEFF CHAPECÓ** 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 **Unidade Central de Educação FAEM Faculdade Ltda – UCEFF CHAPECÓ**, 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 **Unidade Central de Educação FAEM Faculdade Ltda – UCEFF CHAPECÓ**, 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 **Unidade Central de Educação FAEM Faculdade Ltda – UCEFF CHAPECÓ** 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 **Unidade Central de Educação FAEM Faculdade Ltda – UCEFF CHAPECÓ** é responsável pela elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, previstas na NBC TG 1000 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 **Unidade Central de Educação FAEM Faculdade Ltda – UCEFF CHAPECÓ** 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.
- Concluimos 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, 03 de outubro de 2024.

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

EDUARDO AUGUSTO MELERE
Contador CRCSC 035.595/O-2



ANEXO ÚNICO

Balço patrimonial consolidado
Dezembro/2023

Código	Descrição	2023	2022
1 - 1	ATIVO	21.443.548,54D	26.016.328,66D
1.01 - 2	ATIVO CIRCULANTE	10.508.367,06D	11.180.781,42D
1.01.01 - 3	DISPONIBILIDADES	7.788.995,85D	7.332.613,11D
1.01.01.001 - 4	BENS NUMERÁRIOS	372.929,86D	733.654,89D
1.01.01.001.001 - 5	Caixa	372.929,86D	733.654,89D
1.01.01.002 - 7	DEPOSITOS BANCÁRIOS A VISTA	27.921,78D	14.810,35D
1.01.01.002.004 - 265	Banco Sicredi - 737470	26.734,22D	294,06D
1.01.01.002.005 - 267	Caixa Economica - 3.287-0	521,18D	13.558,04D
1.01.01.002.006 - 268	Caixa Economica - 672.001-9	23,52D	38,80D
1.01.01.002.007 - 269	Caixa Economica - 672.002-7	636,28D	756,92D
1.01.01.002.008 - 272	Banco Unicred - 184601-9	6,58D	162,53D
1.01.01.003 - 10	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDES IMEDIATA	7.388.144,21D	6.584.147,87D
1.01.01.003.002 - 270	Banco do Brasil - Aplic. 59.4646-8	408.932,33D	1.026.249,06D
1.01.01.003.003 - 271	Aplic Banco Unicred - 184.601-9	725.940,01D	1.561.038,48D
1.01.01.003.029 - 356	XP Fundos de Investimentos	0,00	3.996.860,33D
1.01.01.003.031 - 438	Aplic Banco Sicredi	6.253.271,87D	0,00
1.01.02 - 12	CREDITOS	2.719.371,21D	3.568.340,43D
1.01.02.001 - 13	CONTAS A RECEBER	1.755.607,30D	1.969.044,75D
1.01.02.001.007 - 288	Cartão de Crédito SM	166.339,02D	83.860,24D
1.01.02.001.008 - 289	Cartão de Crédito Palmital	118.677,53D	72.447,99D
1.01.02.001.010 - 294	Fies a Receber	177.644,15D	593,15D
1.01.02.001.013 - 305	Rede - Cartão Crédito e Débito	162.057,19D	122.528,54D
1.01.02.001.015 - 335	Custodia de Cheques	0,00	39.995,93D
1.01.02.001.016 - 336	Cheques em Cobranca	17.395,66D	27.960,56D
1.01.02.001.017 - 337	Convenio FUNDACRED	49.999,91D	0,00
1.01.02.001.018 - 338	Mensalidades a Receber	3.023.313,75D	1.621.658,34D
1.01.02.001.020 - 340	(-) Provisao Devedores Duvidosos	2.178.024,01C	0,00
1.01.02.001.030 - 480	UNIEDU a Receber	92.330,88D	0,00
1.01.02.001.031 - 481	FUMDES a Receber	125.873,22D	0,00
1.01.02.003 - 22	ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	6.441,55D	785.201,18D
1.01.02.003.001 - 23	Adiantamentos a Fornecedores	6.441,55D	785.201,18D
1.01.02.004 - 24	CREDITOS DE FUNCIONÁRIOS	548.589,18D	522.778,30D
1.01.02.004.002 - 26	Antecipação de Salários	154,76D	5.000,00D
1.01.02.004.004 - 28	Antecipação de Férias	548.434,42D	517.778,30D
1.01.02.005 - 31	IMPOSTOS A RECUPERAR	408.733,18D	291.316,20D
1.01.02.005.001 - 32	IR Retido a Compensar	237.301,60D	252.337,02D
1.01.02.005.002 - 33	CSLL Retida a Compensar	17.261,87D	7.434,81D
1.01.02.005.009 - 40	IR Previsto s/ Aplicacoes	154.169,71D	0,00
1.01.02.005.011 - 42	INSS a Compensar	0,00	30.257,34D
1.01.02.005.012 - 343	Impostos a Compensar	0,00	1.287,03D
1.01.04 - 45	DESPESAS A APROPRIAR	0,00	279.827,88D
1.01.04.001 - 46	DESPESAS ANTECIPADAS	0,00	279.827,88D
1.01.04.001.006 - 345	IR Previsto s/ Aplicacoes	0,00	279.827,88D
1.02 - 49	ATIVO NÃO CIRCULANTE	10.935.181,48D	14.835.547,24D
1.02.01 - 50	REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.727.277,82D	5.348.195,97D
1.02.01.001 - 51	CREDITOS	3.727.277,82D	5.348.195,97D
1.02.01.001.001 - 52	Crédito CREFACIL a Receber	1.498.905,81D	2.067.942,67D
1.02.01.001.002 - 53	Crédito FUNDACRED a Receber	278.372,01D	430.253,30D
1.02.01.001.003 - 366	Emprestimo UCEFF Itapiranga	1.950.000,00D	2.850.000,00D
1.02.02 - 56	INVESTIMENTOS	144.870,36D	110.094,61D
1.02.02.001 - 57	INVESTIMENTOS AVALIADOS PELO MET DE CUSTO	144.870,36D	110.094,61D
1.02.02.001.002 - 59	Capital Social SICREDI	7.822,99D	0,00
1.02.02.001.003 - 361	Capital Social UNICRED	25.342,11D	0,00
1.02.02.001.005 - 60	Títulos de Capitalização	0,00	1.000,00D
1.02.02.001.008 - 365	Consortcios	111.705,26D	109.094,61D
1.02.03 - 62	IMOBILIZADO	7.063.033,30D	9.377.256,66D
1.02.03.001 - 63	BENS EM OPERACAO	18.719.391,81D	19.223.775,88D
1.02.03.001.003 - 66	Máquinas e Equipamentos	5.651.862,66D	6.137.854,38D

Balço patrimonial consolidado
Dezembro/2023

Código	Descrição	2023	2022
1.02.03.001.004 - 67	Móveis e Utensílios	5.784.019,30D	4.837.004,57D
1.02.03.001.005 - 68	Veículos	502.195,82D	502.195,82D
1.02.03.001.007 - 70	Biblioteca	0,00	1.750.608,26D
1.02.03.001.013 - 363	Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	6.781.314,03D	5.996.112,85D
1.02.03.002 - 74	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	11.711.837,99C	9.846.519,22C
1.02.03.002.002 - 76	(-) Depreciação Acumulada Máquinas e Equipamentos	4.245.550,28C	3.729.262,04C
1.02.03.002.003 - 77	(-) Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios	5.036.738,52C	2.744.919,65C
1.02.03.002.004 - 78	(-) Depreciação Acumulada Veículos	494.537,29C	444.090,27C
1.02.03.002.006 - 80	(-) Depreciação Acumulada Biblioteca	0,00	1.021.317,29C
1.02.03.002.011 - 364	(-) Depreciação Acumulada Benfeitorias em Prop Terceiros	1.935.011,90C	1.906.929,97C
1.02.03.003 - 84	IMOBILIZACAO EM ANDAMENTO	55.479,48D	0,00
1.02.03.003.001 - 85	Construcoes em Andamento	55.479,48D	0,00

**Balanco patrimonial consolidado
Dezembro/2023**

Código	Descrição	2023	2022
2 - 86	PASSIVO	21.443.548,54C	26.016.328,66C
2.01 - 87	PASSIVO CIRCULANTE	3.357.688,99C	3.244.716,57C
2.01.01 - 88	OBRIGACOES DE FUNCIONAMENTO	2.910.917,43C	2.469.299,52C
2.01.01.001 - 89	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	22.822,43C	60.844,84C
2.01.01.001.005 - 367	Finame Banco do Brasil	22.822,43C	60.844,84C
2.01.01.002 - 90	FORNECEDORES	234.867,73C	201.644,51C
2.01.01.002.001 - 283	Fornecedores a Pagar	728.171,28C	201.644,51C
2.01.01.002.002 - 489	(-) Contratos Parcelas a Vencer	493.303,55D	0,00
2.01.01.003 - 91	OBRIGACOES FISCAIS	716.915,41C	683.975,02C
2.01.01.003.001 - 92	PIS a Recolher	822,15C	1.023,91C
2.01.01.003.002 - 93	COFINS a Recolher	3.795,95C	4.720,10C
2.01.01.003.005 - 96	ISSQN a Recolher	42.589,15C	34.817,60C
2.01.01.003.006 - 97	Retenção IRRF	223.697,84C	217.841,97C
2.01.01.003.007 - 98	INSS a Recolher	335.679,33C	316.979,36C
2.01.01.003.008 - 99	FGTS a Recolher	105.739,95C	101.927,17C
2.01.01.003.009 - 285	PIS/COFINS/CSLL RETIDOS A RECOLHER	4.591,04C	1.622,95C
2.01.01.003.010 - 369	Imposto Sindical a Recolher	0,00	5.041,96C
2.01.01.004 - 100	OBRIGACOES TRABALHISTAS	637.016,96C	566.746,23C
2.01.01.004.001 - 101	Salários a Pagar	621.434,57C	562.566,10C
2.01.01.004.003 - 103	Rescisões a Pagar	12.003,28C	4.180,13C
2.01.01.004.005 - 384	Serviço Autonomo a Pagar	3.446,90C	0,00
2.01.01.004.006 - 417	13o Salario a Pagar	132,21C	0,00
2.01.01.005 - 104	PROVISOES TRABALHISTAS	1.299.294,90C	956.088,92C
2.01.01.005.002 - 106	Provisão Férias a Pagar	973.919,30C	602.403,44C
2.01.01.005.003 - 107	Provisão FGTS Férias e 13 a Pagar	77.167,94C	89.043,05C
2.01.01.005.004 - 108	Provisão INSS Férias e 13 a Pagar	248.207,66C	264.642,43C
2.01.02 - 318	ADIANTAMENTOS	446.771,56C	775.417,05C
2.01.02.001 - 319	ADIANTAMENTOS DIVERSOS	446.771,56C	775.417,05C
2.01.02.001.001 - 320	Adiantamentos de Clientes	446.771,56C	180.151,58C
2.01.02.001.002 - 370	Projecao de Rendimentos	0,00	595.265,47C
2.03 - 117	PATRIMONIO LIQUIDO	18.085.859,55C	22.771.612,09C
2.03.01 - 118	CAPITAL SOCIAL	10.000.000,00C	10.000.000,00C
2.03.01.001 - 119	CAPITAL SOCIAL	10.000.000,00C	10.000.000,00C
2.03.01.001.001 - 120	Capital Subscrito	10.000.000,00C	10.000.000,00C
2.03.02 - 122	RESERVAS	14.712.256,27C	15.585.523,45C
2.03.02.002 - 124	RESERVAS DE LUCRO	14.712.256,27C	15.585.523,45C
2.03.02.002.001 - 125	Reservas de Lucros	14.712.256,27C	15.585.523,45C
2.03.03 - 126	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	6.626.396,72D	2.813.911,36D
2.03.03.001 - 127	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	6.626.396,72D	2.813.911,36D
2.03.03.001.001 - 128	Resultado Liquido do Exercício	6.626.396,72D	2.813.911,36D

ASSINADO DIGITALMENTE
LEANDRO SORGATO
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

REPRESENTANTE LEGAL: LEANDRO SORGATO
CPF: 774.120.289-87

ASSINADO DIGITALMENTE
VILSON JOAO GRINGS
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

CONTADOR: Vilson Joao Grings
CRC: SC-023993/O-7

Relação de unidades - Balanço patrimonial

Reduzido	Cód. unidade	Nome
111	1	CHAPECÓ - UCEFF
112	5	CHAPECÓ - BAIRRO SANTA MARIA
128	15	UCEFF ON-LINE
20	20	TRANSPORTE
22	18	FREDERICO WESTPHALEN - UCEFF
23	23	CONCÓRDIA - UCEFF

Demonstrativo (acumulado)

dezembro/2023

Código	Descrição	2023	2022
3 - 129	RESULTADO DO PERIODO	3.812.485,36 D	2.813.911,36 D
3.01 - 130	RESULTADO BRUTO	3.812.485,36 D	2.813.911,36 D
3.01.01 - 131	RECEITA BRUTA	36.434.435,43 C	30.117.690,14 C
3.01.01.001 - 132	RECEITA PRESTACAO DE SERVICOS	36.434.435,43 C	30.117.690,14 C
3.01.01.001.001 - 133	Graduação Presenciall	33.215.034,50 C	27.671.429,79 C
3.01.01.001.002 - 134	Graduação Semi-Presencial	499.117,63 C	457.165,08 C
3.01.01.001.004 - 136	Pós-Graduação Presencial	1.755.205,38 C	1.202.221,52 C
3.01.01.001.005 - 137	Pós-Graduação EAD	63.837,83 C	0,00
3.01.01.001.006 - 138	Procedimento Veterinario	200,00 D	0,00
3.01.01.001.007 - 327	Procedimento Odontologico	1.615,00 C	350,00 C
3.01.01.001.009 - 408	Assessoria Educacional	554.179,00 C	389.832,49 C
3.01.01.001.011 - 311	Cursos de Extensão	60.958,60 C	139.634,10 C
3.01.01.001.012 - 284	Taxas de Protocolo	232.029,54 C	189.380,11 C
3.01.01.001.014 - 416	Taxas de Biblioteca	5.245,45 C	1.115,05 C
3.01.01.001.015 - 435	Taxa Laboratorio Eng Civil	8.010,50 C	0,00
3.01.01.001.016 - 304	Receita c/ Patrocinio de Eventos	5.200,00 C	36.550,00 C
3.01.01.001.018 - 295	Aluguéis	34.202,00 C	30.012,00 C
3.01.02 - 139	DEDUCOES DA RECEITA	5.330.190,75 D	4.015.919,67 D
3.01.02.001 - 140	MENSALIDADES CANCELADAS	2.246.823,46 D	1.265.394,94 D
3.01.02.001.001 - 141	Mensalidades Canceladas	1.494.060,50 D	1.260.950,06 D
3.01.02.001.002 - 326	Taxa Protocolo Cancelada	9.914,79 D	4.444,88 D
3.01.02.001.003 - 475	Devolucao de Mensalidades	742.848,17 D	0,00
3.01.02.002 - 142	IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE A PRESTACAO DE SERVICOS	576.966,40 D	505.580,03 D
3.01.02.002.001 - 143	ISSQN Sobre Faturamento	457.316,31 D	420.756,49 D
3.01.02.002.002 - 144	PIS Sobre Faturamento	21.322,73 D	14.083,45 D
3.01.02.002.003 - 145	COFINS Sobre Faturamento	98.327,36 D	64.940,61 D
3.01.02.002.005 - 306	Taxa Administrativa FUNDACRED	0,00	5.799,48 D
3.01.02.003 - 147	BOLSAS DE ESTUDO	2.506.400,89 D	2.228.372,88 D
3.01.02.003.001 - 148	Bolsas de Estudo PROUNI	2.418.388,33 D	2.228.372,88 D
3.01.02.003.002 - 149	Bolsas de Estudo Próprias	88.012,56 D	0,00
3.01.02.004 - 307	DEVOLUÇÕES	0,00	16.571,82 D
3.01.02.004.002 - 315	Devolução FIES - FNDE	0,00	16.571,82 D
3.01.03 - 150	CUSTOS DOS SERVICOS PRESTADOS	18.796.791,89 D	16.754.699,24 D
3.01.03.001 - 151	MAO DE OBRA DOCENTES	9.784.298,00 D	15.178.441,25 D
3.01.03.001.001 - 152	Salario Normal	142.405,17 D	9.479.787,90 D
3.01.03.001.002 - 450	Hora Aula	4.842.974,92 D	0,00
3.01.03.001.004 - 451	Verbas Adicionais	420.380,46 D	0,00
3.01.03.001.005 - 157	Verbas Indenizatorias	136.374,69 D	180.176,68 D
3.01.03.001.006 - 452	(-) Descontos em Folha	4.390,52 C	0,00
3.01.03.001.010 - 153	Férias	943.983,23 D	586.408,11 D
3.01.03.001.011 - 154	Décimo Terceiro Salario	495.930,60 D	772.294,43 D
3.01.03.001.012 - 155	FGTS	692.525,43 D	1.036.858,98 D
3.01.03.001.013 - 156	INSS	1.735.087,50 D	2.917.763,10 D
3.01.03.001.023 - 383	Servicos de Autonomos	84.831,20 D	69.049,05 D
3.01.03.001.024 - 401	Servicos de Terceiros - Aulas e Palestras	294.195,32 D	136.103,00 D
3.01.03.005 - 439	MAO DE OBRA PESSOAL DE APOIO	7.417.023,86 D	0,00
3.01.03.005.001 - 440	Salario Normal	3.767.477,84 D	0,00
3.01.03.005.002 - 441	Pro Labore	13.200,00 D	0,00
3.01.03.005.004 - 442	Verbas Adicionais	461.660,57 D	0,00
3.01.03.005.005 - 448	Verbas Indenizatorias	78.687,44 D	0,00
3.01.03.005.006 - 447	(-) Descontos em Folha	23.450,25 C	0,00
3.01.03.005.007 - 443	Ferias	574.800,90 D	0,00
3.01.03.005.008 - 444	13o Salario	401.638,44 D	0,00
3.01.03.005.009 - 445	INSS	1.362.267,30 D	0,00
3.01.03.005.010 - 446	FGTS	512.820,42 D	0,00
3.01.03.005.011 - 483	Servicos de Terceiros	267.921,20 D	0,00
3.01.03.008 - 424	DEMAIS CUSTOS COM MAO DE OBRA	477.384,08 D	547.578,37 D
3.01.03.008.001 - 425	Deslocamento de Professores	215.730,74 D	226.969,28 D
3.01.03.008.003 - 428	Passagem Aerea Professores	47.514,57 D	62.382,82 D
3.01.03.008.004 - 427	Alimentacao de Professores	890,00 D	294,64 C

Demonstrativo (acumulado)

dezembro/2023

Código	Descrição	2023	2022
3.01.03.008.005 - 426	Hospedagem de Professores	103.383,02 D	149.908,83 D
3.01.03.008.006 - 430	Planos de Saude	84.195,89 D	84.595,15 D
3.01.03.008.007 - 431	Seguro de Vida	25.669,86 D	24.016,93 D
3.01.03.009 - 159	DEMAIS CUSTOS DIRETOS	1.118.085,95 D	1.028.679,62 D
3.01.03.009.001 - 160	Materiais de Laboratorio	359.129,64 D	382.449,99 D
3.01.03.009.003 - 162	Cursos e Treinamentos	4.208,16 D	800,00 D
3.01.03.009.004 - 163	Viagens Tecnicas	3.312,38 D	11.366,00 D
3.01.03.009.005 - 164	Coffe Break	4.702,21 D	1.295,71 D
3.01.03.009.006 - 165	Despesas de Viagem	18.698,09 D	29.231,30 D
3.01.03.009.007 - 166	Feira das Profissoes	391,14 D	0,00
3.01.03.009.008 - 167	Despesa com Eventos	16.084,17 D	72.114,24 D
3.01.03.009.011 - 170	Material de Expediente	61.987,45 D	103.651,31 D
3.01.03.009.012 - 171	Aluguel de Sedes	56.675,10 D	42.051,80 D
3.01.03.009.013 - 172	Semanas Academicas	300,00 D	0,00
3.01.03.009.017 - 302	Análise Laboratorial	7.422,80 D	4.051,00 D
3.01.03.009.018 - 373	Exames e Laudos	0,00	2.450,36 D
3.01.03.009.019 - 396	Servico de Lavanderia	6.304,10 D	3.666,15 D
3.01.03.009.020 - 398	Biblioteca Virtual	53.108,84 D	34.806,52 D
3.01.03.009.021 - 421	Transporte de Academicos	181.461,48 D	167.022,10 D
3.01.03.009.023 - 432	Comissoes p/ Polos	187.284,53 D	74.464,44 D
3.01.03.009.026 - 436	Livros p/ Biblioteca	157.015,86 D	99.258,70 D
3.01.04 - 175	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	11.513.401,35 D	8.637.218,35 D
3.01.04.001 - 176	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	13.200,00 D
3.01.04.001.007 - 183	Pro-Labore	0,00	13.200,00 D
3.01.04.002 - 185	OCUPACAO E MANUTENCAO	6.899.027,00 D	4.767.631,42 D
3.01.04.002.001 - 186	Alugueis de Predios e Terrenos	1.736.177,17 D	1.629.616,42 D
3.01.04.002.002 - 187	Depreciacoes e Amortizacoes	3.831.145,58 D	1.458.397,18 D
3.01.04.002.003 - 188	Manutencao de Predios	881.054,50 D	1.182.384,05 D
3.01.04.002.004 - 189	Manutencao de Maquinas e Equipamentos	200.181,35 D	291.568,03 D
3.01.04.002.005 - 190	Servicos e Materiais de Limpeza Terceirizada	39.370,87 D	55.892,00 D
3.01.04.002.006 - 191	Aluguel de Maquinas e Equipamentos	79.674,49 D	39.787,04 D
3.01.04.002.007 - 308	Projetos Arquitetônicos	9.670,00 D	7.000,00 D
3.01.04.002.008 - 394	Materiais para Informatica	31.927,96 D	27.747,70 D
3.01.04.002.009 - 402	Manutencao de Moveis e Utensilios	89.825,08 D	75.239,00 D
3.01.04.003 - 192	UTILIDADES E SERVICOS	1.541.254,34 D	1.895.390,84 D
3.01.04.003.001 - 193	Internet	70.168,80 D	74.738,80 D
3.01.04.003.002 - 194	Energia Eletrica	339.695,62 D	359.152,87 D
3.01.04.003.003 - 195	Agua	67.997,86 D	67.588,36 D
3.01.04.003.004 - 196	Telefone Fixo e Moveel	30.364,67 D	25.722,85 D
3.01.04.003.005 - 197	Correios, Malotes e Fretes	11.411,17 D	15.348,81 D
3.01.04.003.006 - 198	Servicos de Cartorio	0,00	2.548,00 D
3.01.04.003.007 - 199	Seguros de Predios e Instalacoes	31.924,16 D	29.666,04 D
3.01.04.003.008 - 200	Servicos Contabeis	115.643,70 D	100.982,00 D
3.01.04.003.009 - 201	Servicos de Advogados	126.560,97 D	118.861,29 D
3.01.04.003.010 - 202	Medicina Ocupacional	59.178,15 D	80.038,83 D
3.01.04.003.011 - 203	Servicos de Consultoria	107.291,63 D	461.029,00 D
3.01.04.003.014 - 206	Servicos Barca	56,00 D	0,00
3.01.04.003.015 - 207	Mensalidade de Software ERP e Outros	264.861,56 D	240.993,97 D
3.01.04.003.016 - 208	Vigilancia e Seguranca	307.897,46 D	270.503,12 D
3.01.04.003.017 - 293	Assistência Informática	8.202,59 D	48.216,90 D
3.01.04.004 - 209	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	855.195,18 D	910.508,71 D
3.01.04.004.001 - 210	Propaganda e Publicidade	460.534,70 D	457.382,76 D
3.01.04.004.003 - 212	Brindes	180.352,84 D	187.364,63 D
3.01.04.004.004 - 213	Patrocinios	62.832,25 D	54.625,00 D
3.01.04.004.006 - 215	Doacoes para Entidades	6.250,00 D	3.000,00 D
3.01.04.004.009 - 218	Participações em Feiras e Eventos	59.545,01 D	2.728,12 D
3.01.04.004.010 - 379	Servicos de Terceiros	300,00 D	4.500,00 D
3.01.04.004.011 - 407	Folders; Banners; Outdoors	85.380,38 D	200.908,20 D
3.01.04.005 - 219	DESPESAS COM VEICULOS	315.150,54 D	328.243,03 D
3.01.04.005.001 - 220	Combustiveis e Lubrificantes	204.602,48 D	211.648,45 D

Demonstrativo (acumulado)
dezembro/2023

Código	Descrição	2023	2022
3.01.04.005.002 - 221	Manutencao de Veiculos	85.415,20 D	85.279,45 D
3.01.04.005.003 - 222	Seguros de Veiculos	17.037,77 D	18.529,26 D
3.01.04.005.004 - 223	IPVA e Taxas Veiculos	3.567,17 D	5.536,98 D
3.01.04.005.005 - 224	Pneus	4.520,00 D	5.940,00 D
3.01.04.005.007 - 310	Multas de trânsito	7,92 D	1.308,89 D
3.01.04.006 - 226	DESPESAS GERAIS	1.821.351,67 D	611.980,45 D
3.01.04.006.001 - 227	Material de Seguranca	21.031,64 D	6.879,25 D
3.01.04.006.003 - 229	Material de Expediente	450,00 D	40,00 D
3.01.04.006.004 - 230	Materiais Auxiliares e de Consumo	62.882,96 D	37.185,02 D
3.01.04.006.005 - 231	Assinaturas de Jornais e Revistas	1.364,80 D	2.880,00 D
3.01.04.006.006 - 232	Despesas de Cartorio	781,33 D	387,14 D
3.01.04.006.007 - 233	Cursos e Treinamentos	23.510,56 D	62.699,00 D
3.01.04.006.009 - 235	Material de Higiene e Limpeza	170.459,97 D	128.803,70 D
3.01.04.006.010 - 236	Materiais de Copa e Cozinha	38.282,01 D	46.207,59 D
3.01.04.006.011 - 237	Despesas com Confraternizacoes	19.631,40 D	5.984,50 D
3.01.04.006.012 - 238	Despesas de Alimentacao	32.670,64 D	46.189,08 D
3.01.04.006.013 - 239	Projetos e Pesquisas	2.000,00 D	36.000,00 D
3.01.04.006.014 - 240	Despesa com Perdas e Danos	50,00 D	0,00
3.01.04.006.015 - 241	Recolha de Residuos	29.016,64 D	21.465,34 D
3.01.04.006.016 - 242	Materiais e Servico de Jardinagem	25.046,74 D	7.481,00 D
3.01.04.006.017 - 243	Registro de Diplomas	32.512,00 D	20.230,21 D
3.01.04.006.018 - 244	Sindicatos e Associacoes	31.214,94 D	29.716,27 D
3.01.04.006.019 - 245	Aluguel de Impressoras e Copiadoras	23.898,44 D	27.512,94 D
3.01.04.006.020 - 246	Despesas com Copias e Xerox	48.275,16 D	85.351,35 D
3.01.04.006.022 - 374	Hospedagens	2.546,84 D	1.181,92 D
3.01.04.006.023 - 375	Custas Judiciais	1.285,16 C	92,00 D
3.01.04.006.024 - 376	Analise de Efluentes	537,00 D	916,00 D
3.01.04.006.026 - 378	Coffee Break	65.987,70 D	44.778,14 D
3.01.04.006.030 - 482	Devedores Duvidosos	1.190.486,06 D	0,00
3.01.04.007 - 247	IMPOSTOS E TAXAS	81.422,62 D	78.619,61 D
3.01.04.007.001 - 248	Impostos e Taxas Operacionais	81.422,62 D	20.192,95 D
3.01.04.007.002 - 249	IPTU	0,00	58.426,66 D
3.01.04.008 - 385	LICENCAS DE FUNCIONAMENTO	0,00	31.644,29 D
3.01.04.008.004 - 389	Funrebom - Alvara Bombeiros	0,00	3.804,29 D
3.01.04.008.006 - 391	Inep-Mec	0,00	27.840,00 D
3.01.05 - 251	RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO	4.739.530,39 D	3.523.783,40 D
3.01.05.001 - 252	DESPESAS FINANCEIRAS	5.793.796,20 D	4.605.634,74 D
3.01.05.001.001 - 253	Desp C/ Emp. e Fctos	5.864,91 D	0,00
3.01.05.001.002 - 254	Despesas com Multas e Juros	707,44 D	19,49 D
3.01.05.001.003 - 255	Descontos Concedidos	0,00	3.997.138,17 D
3.01.05.001.004 - 256	IOF	3.087,02 D	9.540,17 D
3.01.05.001.005 - 257	Despesas de Cobranca	1.161,19 D	12.533,62 D
3.01.05.001.006 - 258	Tarifas Bancarias	118.213,09 D	65.641,62 D
3.01.05.001.007 - 291	Tarifa Cartão de Crédito	34.519,99 D	32.189,82 D
3.01.05.001.008 - 449	Taxa Operacional FIES	345.843,81 D	272.432,22 D
3.01.05.001.010 - 414	Perdas Aplicacao Financeira	0,00	216.139,63 D
3.01.05.001.011 - 456	Desconto Pontualidade	627.886,46 D	0,00
3.01.05.001.012 - 457	Desconto Liquidacao	754.164,63 D	0,00
3.01.05.001.013 - 458	Desconto Diplomados	2.380.601,67 D	0,00
3.01.05.001.014 - 459	Desconto Matriculas	583.883,22 D	0,00
3.01.05.001.015 - 460	Desconto Promocional	135.341,28 D	0,00
3.01.05.001.016 - 461	Desconto Convenio Empresas	215.120,41 D	0,00
3.01.05.001.017 - 462	Desconto FETRACESC	77.271,48 D	0,00
3.01.05.001.018 - 463	Desconto UNIEDU	4.158,90 D	0,00
3.01.05.001.019 - 464	Desconto FIES	124.099,32 D	0,00
3.01.05.001.020 - 465	Desconto FUMDES	77,44 D	0,00
3.01.05.001.021 - 472	Desconto ENADE	15.465,23 D	0,00
3.01.05.001.022 - 466	Desconto Socios	40.224,28 D	0,00
3.01.05.001.023 - 467	Desconto Marketing	130.040,57 D	0,00
3.01.05.001.024 - 468	Desconto Colaboradores	70.100,88 D	0,00

Demonstrativo (acumulado)
dezembro/2023

Código	Descrição	2023	2022
3.01.05.001.025 - 469	Desconto Fidelidade	21.717,48 D	0,00
3.01.05.001.026 - 470	Desconto parcelamento	1.965,15 D	0,00
3.01.05.001.027 - 471	Desconto Instituto UCEFF	84.342,93 D	0,00
3.01.05.001.028 - 473	Desconto Programa Rotas	9.822,59 D	0,00
3.01.05.001.029 - 474	Desconto Família	8.114,83 D	0,00
3.01.05.002 - 259	RECEITAS FINANCEIRAS	1.054.265,81 C	1.081.851,34 C
3.01.05.002.001 - 260	Descontos Obtidos	39.285,79 C	31.728,53 C
3.01.05.002.002 - 261	Rendimentos Aplicacao Financeira	852.609,03 C	933.681,67 C
3.01.05.002.003 - 262	Juros e Multas Recebidos	162.370,99 C	116.441,14 C
3.01.06 - 331	OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	132.993,59 C	19,16 C
3.01.06.001 - 399	OUTRAS RECEITAS	132.993,59 C	19,16 C
3.01.06.001.001 - 400	Recuperacao de Despesas	99.828,49 C	4,90 C
3.01.06.001.002 - 415	Receitas Participacao Societaria	33.165,10 C	14,26 C
Resultado do período:		3.812.485,36 D	2.813.911,36 D



RESPONSÁVEL LEGAL: LEANDRO SORGATO
CPF: 774.120.289-87



CONTADOR: VILSON JOAO GRINGS
CRC: SC-023993/O-7

Relação de unidades - Demonstrativo

Reduzido	Cód. unidade	Nome
111	1	CHAPECÓ - UCEFF
112	5	CHAPECÓ - BAIRRO SANTA MARIA
128	15	UCEFF ON-LINE
20	20	TRANSPORTE
22	18	FREDERICO WESTPHALEN - UCEFF
23	23	CONCÓRDIA - UCEFF

UCEFF - UNIDADE CENTRAL DE EDUCACAO FAEM FACULDADES LTDA
RUA LAURO MULLER, 767 - BAIRRO SANTA MARIA - CHAPECO-SC
CNPJ - 05.187.920/0001-84

DFC - METODO INDIRETO

DESCRICAO	dez/23	dez/22
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
LUCRO LIQUIDO		
PREJUIZO LIQUIDO	- 3.812.485,36	- 2.813.911,36
Depreciacao/Amortizacao/Exaustao	1.865.318,77	1.009.854,94
LUCRO/PREJUIZO AJUSTADO	- 1.947.166,59	- 1.804.056,42
Variacao de Creditos	2.749.715,25	504.940,08
Variacao de Estoques	-	-
Variacao de Fornecedores	33.223,22	26.346,82
Variacao de Obrigacoes Fiscais	32.940,39	105.573,80
Variacao de Obrigacoes Trabalhistas	70.270,73	40.052,61
Variacao Provisoes Trabalhistas	343.205,98	23.204,19
Variacao de Adiantamento de Clientes	- 328.645,49	- 31.833,62
CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	953.543,49	- 1.135.772,54
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Variacao do Imobilizado	448.904,59	- 240.111,76
Variacao dos Investimentos	- 34.775,75	- 19.607,65
CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	414.128,84	- 259.719,41
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aumento de Capital	-	-
Reserva p/ Aumento de Capital	-	-
Distribuicao de Lucros	- 873.267,18	- 645.547,75
Emprestimos e Financiamentos	- 38.022,41	- 45.734,95
CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	- 911.289,59	- 691.282,70
SALDO DE CAIXA + EQUIVALENTE DE CAIXA - ANTERIOR	7.332.613,11	9.419.387,76
SALDO DE CAIXA + EQUIVALENTE DE CAIXA - ATUAL	7.788.995,85	7.332.613,11
AUMENTO LIQUIDO NO CAIXA + EQUIVALENTE DE CAIXA	456.382,74	- 2.086.774,65

ASSINADO DIGITALMENTE
LEANDRO SORGATO
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

LEANDRO SORGATO
ADMINISTRADOR
774.120.289-87

ASSINADO DIGITALMENTE
VILSON JOAO GRINGS
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

VILSON JOAO GRINGS
CONTADOR
CPF: 779.971.409-30
CRC: 023.993/O-7

UCEFF - UNIDADE CENTRAL DE EDUCACAO FAEM FACULDADES LTDA
RUA LAURO MULLER, 767 - BAIRRO SANTA MARIA - CHAPECO-SC
CNPJ - 05.187.920/0001-84

DMPL - DEMONSTRACAO DS MUTACOES DO PATRIMONIO LIQUIDO

EM 31/12/2022

CODIGO	DESCRICAO	SALDO ANTERIOR	RESULTADO DO PERIODO	TRANSF RESERVA DE LUCROS	PGTO DE DIVIDENDOS	SALDO FINAL
120	CAPITAL SUBSCRITO	10.000.000,00	-	-	-	10.000.000,00
125	RESERVA DE LUCROS	16.702.127,27	-	471.056,07	645.547,75	15.585.523,45
128	RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO	- 471.056,07	- 2.813.911,36	471.056,07	-	- 2.813.911,36
SALDOS EM 31/12/2022		26.231.071,20	- 2.813.911,36	-	- 645.547,75	22.771.612,09

EM 31/12/2023

CODIGO	DESCRICAO	SALDO ANTERIOR	RESULTADO DO PERIODO	TRANSF RESERVA DE LUCROS	PGTO DE DIVIDENDOS	SALDO FINAL
120	CAPITAL SUBSCRITO	10.000.000,00	-	-	-	10.000.000,00
125	RESERVA DE LUCROS	15.585.523,45	-	-	873.267,18	14.712.256,27
128	RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO	- 2.813.911,36	- 3.812.485,36	-	-	- 6.626.396,72
SALDOS EM 31/12/2022		22.771.612,09	- 3.812.485,36	-	- 873.267,18	18.085.859,55

ASSINADO DIGITALMENTE
LEANDRO SORGATO
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



LEANDRO SORGATO
ADMINISTRADOR
774.120.289-87

ASSINADO DIGITALMENTE
VILSON JOAO GRINGS
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



VILSON JOAO GRINGS
CONTADOR
CPF: 779.971.409-30
CRC: 023.993/O-7

Notas Explicativas - Exercício 2023 - Janeiro à Dezembro

01. CONTEXTO OPERACIONAL

UCEFF – UNIDADE CENTRAL DE EDUCACAO FAEM FACULDADE LTDA, cadastrada no CNPJ sob o número 05.187.920/000184, constituída em 26/07/2002, tributada pelo Real Estimado, com ramo de atividade principal, EDUCAÇÃO SUPERIOR – GRADUAÇÃO E PÓS GRADUAÇÃO, com sede no município de CHAPECO-SC, na RUA LAURO MULLER, 767-E, BAIRRO SANTA MARIA.

02. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis apresentam informações sobre a posição patrimonial, financeira, de desempenho e dos fluxos de caixa, aqui compreendidas: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) e Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação Comercial, Lei n. 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis.

03. REGIME DE CONTABILIZAÇÃO

O resultado foi apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

04. POLÍTICA CONTÁBIL E CARACTERÍSTICAS QUALITATIVAS

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levaram em conta as características qualitativas conforme determina a NBC TG 1001 do CFC – Conselho Federal de Contabilidade: Compreensibilidade, Relevância (materialidade), Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência e Comparabilidade. Eventuais situações para as quais a NBC TG 1001 não contemplava uma política contábil, foram adotadas as políticas previstas na NBC TG 1000 (R1) do CFC – Conselho Federal de Contabilidade ou as normas completas de contabilidade aprovadas pelo mesmo órgão normativo.

05. CONTABILIDADE TERCEIRIZADA

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista, que referenda estas demonstrações contábeis, está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

06. ESTIMATIVAS E PREMISSAS

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, tais como: mensuração de perdas estimadas; estimativas do valor justo; provisões; perdas por redução ao valor recuperável (Impairment). Neste quesito, a responsabilidade profissional por tais estimativas são dos que efetivamente assinarem os respectivos laudos técnicos. Diante disso os resultados efetivos podem ser diferentes daqueles estabelecidos por essas estimativas e premissas.

07. MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis estão apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional da empresa, conforme previsto no item 30.2 da NBC TG 1001 do CFC – Conselho Federal de Contabilidade. Assim ativos, passivos e resultados apresentados nas demonstrações contábeis, mesmo quando contratados em moeda estrangeira, foram ajustados às diretrizes contábeis vigentes no Brasil e convertidos para Reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Os eventuais ganhos e perdas resultantes do processo de conversão foram transferidos para o resultado do período atendendo ao regime de

competência.

08. ANÁLISE DA RECUPERABILIDADE DOS ATIVOS (IMPAIRMENT)

A administração da empresa fez a análise sobre a recuperabilidade dos ativos levando em conta os principais indicadores de desvalorização e chegou à conclusão de que todos os ativos se encontravam a valor recuperável através da Venda ou do Uso, dispensando assim a realização dos testes efetivos de Impairment.

09. PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES

Os ativos e passivos considerados contingentes não foram reconhecidos conforme previsto na Seção nº 21 da NBC TG 1001 expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade. As provisões quando constituídas encontram-se fortemente alicerçadas nas opiniões dos assessores jurídicos ou advogados, levando em conta a natureza das ações, à similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento dos tribunais. Assim, a administração considera que tais provisões são suficientes para atender as perdas decorrentes dos respectivos processos. Mesmo que algum passivo esteja sendo discutido judicialmente, tal obrigação, é mantida até o ganho definitivo quando não couberem mais recursos ou quando da sua prescrição.

10. AJUSTE A VALOR PRESENTE

O Ajuste a Valor Presente que tem por objetivo demonstrar o valor presente de um fluxo de caixa, o qual se encontra determinado para as operações de valores a receber e a pagar com prazo superior a um ano. O AVP foi realizado no reconhecimento inicial de cada operação com prazo superior a um ano em base exponencial pro rata, registrado em conta retificadora para que os ativos e passivos possam refletir a realidade. Os juros foram sendo reconhecidos como receitas, despesas ou custos com o transcorrer do tempo na Demonstração do Resultado do Exercício, ou como custo de ativo, através do método da taxa efetiva de juros.

11. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A NBC TG 1001

A empresa declara expressamente que a elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis estão em conformidade com a NBC TG 1001 – Contabilidade para Pequenas Empresas, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade. A administração da empresa também procedeu ao exame conceitual e concluiu que a empresa não possui prestação pública de contas e assim encontra-se apta a exercer a faculdade pela aplicação do previsto na Contabilidade para Pequenas Empresas.

12. DETERMINAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O resultado foi apurado e está em obediência ao regime de competência. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a legislação societária, conforme a Lei n. 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis, especialmente a NBC TG 1001.

13. ATIVOS CIRCULANTES

As políticas contábeis adotadas para a mensuração e reconhecimento dos ativos circulantes seguem as diretrizes estabelecidas pela NBC TG 1001. Os ativos circulantes são apresentados pelo valor de realização esperado, que é o valor pelo qual se espera que sejam convertidos em caixa ou equivalente de caixa, no curso normal das operações da empresa.

14. ATIVOS NÃO CIRCULANTES

As políticas contábeis adotadas para a mensuração e reconhecimento dos ativos não circulantes seguem as diretrizes estabelecidas pela NBC TG 1001. Os ativos não circulantes são mensurados pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação ou amortização acumulada e, quando aplicável, das perdas por redução ao valor recuperável.

14.1 IMOBILIZADO

Os bens e direitos do imobilizado foram contabilizados no reconhecimento inicial pelo custo de aquisição ou construção. Os bens considerados como propriedade para investimento foram contabilizados no grupo imobilizado de maneira segregada dos demais itens e foram reconhecidos pelo custo de aquisição. Os bens adquiridos através de financiamento o custo foi considerado o valor à vista, o qual compreende o valor dos bens, acrescidos de taxas legais incidentes, corretagem, tributos não

recuperáveis e outros gastos diretamente relacionados. As peças ou partes de reposição foram contabilizadas como imobilizados, já os gastos com substituição de peças ou partes foram contabilizados como despesa no resultado assim que incorridas. A depreciação foi reconhecida a partir do momento que o item estava disponível para uso, pelo método linear e com base no expediente prático, conforme faculta o item 17.12 da NBC TB 1001, pelos critérios e percentuais divulgados pela Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil, conforme a seguir demonstrado:

BENS EM OPERACAO	31/12/2023	31/12/2022
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	5.651.862,66-D	6.137.854,38-D
MOVEIS E UTENSILIOS	5.784.019,30-D	4.837.004,57-D
VEICULOS	502.195,82-D	502.195,82-D
BIBLIOTECA	0,00-D	1.750.608,26-D
BENFEITORIAS EM PROP DE TERCEIROS	6.781.314,03-D	5.996.112,85-D
TOTAIS	18.719.391,81-D	19.223.775,88-D

DEPRECIACAO ACUMULADA	31/12/2023	31/12/2022
(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	4.245.550,28-C	3.729.262,04-C
(-) MOVEIS E UTENSILIOS	5.036.738,52-C	2.744.919,65-C
(-) VEICULOS	494.537,29-C	444.090,27-C
(-) BIBLIOTECA	0,00-C	1.021.317,29-C
(-) BENFEITORIAS EM PROP DE TERC	1.935.011,90-C	1.906.929,97-C
TOTAIS	11.711.837,99-C	9.846.519,22-C

ATIVO IMOBILIZADO	31/12/2023	31/12/2022
BENS EM OPERAÇÃO	18.719.391,81-D	19.223.775,88-D
DEPRECIÇÃO ACUMULADA	11.711.837,99-C	9.846.519,22-C
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	55.479,48-D	0,00-D
TOTAIS	7.063.033,30-D	9.377.256,66-D

15. PASSIVO CIRCULANTE

As políticas contábeis adotadas para a mensuração e reconhecimento dos passivos circulantes seguem as diretrizes estabelecidas pela NBC TG 1001. Os passivos circulantes são apresentados pelo valor devido, que representa o valor pelo qual a empresa tem a obrigação de liquidar no curso normal das operações.

16. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

As políticas contábeis adotadas para a mensuração e reconhecimento dos passivos não circulantes seguem as diretrizes estabelecidas pela NBC TG 1001. Os passivos não circulantes são apresentados pelo valor devido, que representa o valor pelo qual a empresa tem a obrigação de liquidar após o término do exercício seguinte ao balanço patrimonial.

17. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido da empresa é composto por:

- Capital Social, formado por cotas partes dos sócios.
- Reserva p/ Aumento de Capital, composto por aportes feitos pelos sócios com a intenção de um futuro aumento de capital.
- Lucros Acumulados, proveniente do Lucro Líquido do Exercício e por decisão dos sócios será transferido para a Reserva de Lucros a Realizar, podendo ser distribuído entre os sócios, de acordo com a disponibilidade de caixa da entidade.
- Prejuízos Acumulados, proveniente do prejuízo líquido do exercício e de exercícios anteriores.

As políticas contábeis adotadas para a mensuração e reconhecimento do patrimônio líquido seguem as diretrizes estabelecidas pela NBC TG 1001. O patrimônio líquido é apresentado como a diferença entre os ativos e os passivos da empresa, refletindo o valor residual dos ativos da empresa após a dedução de todos os seus passivos.

18. ADOÇÃO INICIAL DA NBC TG 1001

Na adoção inicial da NBC TG 1001 do CFC – Conselho Federal de Contabilidade a empresa fez uma

análise sobre os ativos e passivos reconhecidos e eventuais ativos e passivos não reconhecidos para validar se todos estavam alinhados dentro da política de reconhecimento desta norma contábil. Após minuciosa análise a administração concluiu que nenhum ajuste se faria necessário.

19. EVENTO SUBSEQUENTE

A empresa declara que não existem eventos subsequentes relevantes.



LEANDRO SORGATO
ADMINISTRADOR
774.120.289-87



VILSON JOAO GRINGS
CONTADOR
CPF: 779.971.409-30
CRC: 023.993/O-7