



CNPJ

23.220.062/0001-04

Razão Social

Crn Educacional S.A.

Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)

<u>Data de Início</u>	<u>Data de Fim</u>	<u>Consolidada</u>	<u>Origem</u>
01/01/2023	31/12/2023	Não	SPED-ECD
<u>Titulo</u>			
Demonstração do Resultado do Exercício			
<u>Descrição</u>			

		01/01/2023	31/12/2023
DRE.01.03	RECEITAS	6.714.936,25	6.399.773,37
DRE.01.03.1	RECEITAS OPERACIONAIS	6.632.659,18	6.349.141,32
DRE.01.03.1.1	RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	7.255.152,45	6.916.932,91
DRE.01.03.1.1.03	RECEITAS COM SERVIÇOS	7.255.152,45	6.916.932,91
DRE.01.03.1.1.03.001	Serviços Prestados	7.255.152,45	6.916.932,91
DRE.01.03.1.2	DEDUÇÕES DAS RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇO	(776.656,75)	(759.036,31)
DRE.01.03.1.2.03	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	(776.656,75)	(759.036,31)
DRE.01.03.1.2.03.003	PIS sobre vendas e serviços	(47.848,59)	(48.834,94)
DRE.01.03.1.2.03.006	COFINS sobre vendas e serviços	(220.945,92)	(225.337,74)
DRE.01.03.1.2.03.011	ISSQN sobre serviços	(181.380,44)	(173.181,86)
DRE.01.03.1.2.03.015	Inss desoneração	(326.481,80)	(311.681,77)
DRE.01.03.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	154.163,48	191.244,72
DRE.01.03.1.3.02	GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS	124.414,91	177.919,72
DRE.01.03.1.3.02.001	Rendimentos de Aplicação do FAF	124.414,91	178.165,48
DRE.01.03.1.3.02.004	Rend. de aplic financ. não tributado	0,00	(245,76)
DRE.01.03.1.3.03	JUROS E DESCONTOS OBTIDOS	29.748,57	13.325,00
DRE.01.03.1.3.03.001	Juros Ativos	29.748,45	13.325,00
DRE.01.03.1.3.03.002	Descontos Obtidos	0,12	0,00
DRE.01.03.2	OUTRAS RECEITAS	82.277,07	50.632,05
DRE.01.03.2.1	OUTRAS RECEITAS	82.277,07	50.632,05
DRE.01.03.2.1.01	OUTRAS RECEITAS	82.277,07	50.632,05
DRE.01.03.2.1.01.004	Despesas Recuperadas	29.880,07	0,00
DRE.01.03.2.1.01.007	Outras receitas	52.397,00	50.632,05
DRE.01.04	CUSTOS E DESPESAS	(8.509.521,11)	(6.892.489,51)
DRE.01.04.1	CUSTOS	(4.428.884,41)	(3.803.823,65)
DRE.01.04.1.3	CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(809.629,95)	(661.947,14)
DRE.01.04.1.3.03	OUTROS CUSTOS DOS SERVIÇOS	(809.629,95)	(661.947,14)
DRE.01.04.1.3.03.050	Custos dos Serviços Prestados	(809.629,95)	(661.947,14)
DRE.01.04.1.5	OUTROS CUSTOS	6,94	0,00
DRE.01.04.1.5.02	SERVIÇOS PRESTADOS PJ	6,94	0,00
DRE.01.04.1.5.02.002	(-) Credito de PIS s/Servico	1,24	0,00
DRE.01.04.1.5.02.003	(-) Credito de COFINS s/servico	5,70	0,00
DRE.01.04.1.6	CUSTO COM PESSOAL	(3.619.261,40)	(3.141.876,51)

DRE.01.04.1.6.01	PROVENTOS	(2.523.672,81)	(2.737.856,25)
DRE.01.04.1.6.01.001	Salários	(1.958.068,42)	(2.064.438,06)
DRE.01.04.1.6.01.002	Horas Extras	(2.767,36)	(5.457,22)
DRE.01.04.1.6.01.003	Descanso Semanal Remunerado	(682,00)	(1.240,44)
DRE.01.04.1.6.01.007	Férias	(187.086,79)	(331.774,96)
DRE.01.04.1.6.01.008	13.Salário	(280.447,14)	(14.299,11)
DRE.01.04.1.6.01.009	Aviso Prévio/Indenizações Trabalhistas	(13.431,99)	(33.657,94)
DRE.01.04.1.6.01.012	Gratificações	(3.857,11)	(59.386,34)
DRE.01.04.1.6.01.013	PLR	0,00	(43.437,18)
DRE.01.04.1.6.01.024	Pró-Labore	(77.332,00)	(184.165,00)
DRE.01.04.1.6.02	ENCARGOS SOCIAIS	(314.331,16)	(356.488,70)
DRE.01.04.1.6.02.001	INSS	(141.268,30)	(164.000,05)
DRE.01.04.1.6.02.002	FGTS	(165.679,54)	(171.087,98)
DRE.01.04.1.6.02.003	Multa Rescisória FGTS	(7.383,32)	(21.400,67)
DRE.01.04.1.6.03	BENEFÍCIOS	(659.294,34)	(708.297,07)
DRE.01.04.1.6.03.001	Vale Alimentação / Cesta Basica	(599.304,15)	(693.846,57)
DRE.01.04.1.6.03.003	Vale Transporte	(385,60)	0,00
DRE.01.04.1.6.03.006	(-) Recuperação de Vale Refeição	9.191,90	21.867,64
DRE.01.04.1.6.03.007	Assistência Médica/Odontológica	(131.182,36)	(149.964,63)
DRE.01.04.1.6.03.008	(-)Recuperação Assist. Médica/Odontologica	62.385,87	113.846,49
DRE.01.04.1.6.03.015	Cursos e treinamentos	0,00	(200,00)
DRE.01.04.1.6.04	CUSTOS TRABALHISTAS	(121.963,09)	(243.734,22)
DRE.01.04.1.6.04.001	Custos com férias	(67.906,15)	(50.802,48)
DRE.01.04.1.6.04.003	Custos com INSS s/Ferías	(14.449,66)	907,59
DRE.01.04.1.6.04.004	Custos com FGTS s/Ferías	(10.569,18)	(13.005,34)
DRE.01.04.1.6.04.005	Custos com 13.salario	(17.787,94)	(154.050,35)
DRE.01.04.1.6.04.007	Custos com INSS s/13.salario	(2.078,03)	(12.330,49)
DRE.01.04.1.6.04.008	Custos com FGTS s/13.salario	(9.172,13)	(14.453,15)
DRE.01.04.1.6.05	TRANSFERÊNCIA CUSTO COM PESSOAL	0,00	904.499,73
DRE.01.04.1.6.05.002	(-)Transf. para desenvolvimento de intangível	0,00	904.499,73
DRE.01.04.2	DESPESAS OPERACIONAIS	(4.080.636,70)	(3.088.665,86)
DRE.01.04.2.1	DESPESAS COM PESSOAL	(1.441.201,85)	(1.381.342,78)
DRE.01.04.2.1.01	PROVENTOS	(968.136,23)	(913.813,75)
DRE.01.04.2.1.01.001	Salários	(438.384,76)	(410.624,03)
DRE.01.04.2.1.01.002	Pró-Labore	(396.958,12)	(368.330,00)
DRE.01.04.2.1.01.003	Horas extras	(712,28)	0,00
DRE.01.04.2.1.01.004	Férias	(89.241,63)	(53.100,21)
DRE.01.04.2.1.01.005	13.Salário	(36.659,06)	(42.775,52)
DRE.01.04.2.1.01.006	Aviso prévio/indenizações trabalhistas	(396,53)	(6.984,09)
DRE.01.04.2.1.01.009	Sindicato patronal/associação de classe	(1.643,10)	(2.628,85)
DRE.01.04.2.1.01.011	Descanso semanal remunerado	(929,03)	(2.278,97)
DRE.01.04.2.1.01.012	Comissoes	(3.171,72)	(10.041,56)
DRE.01.04.2.1.01.016	PLR	0,00	(9.658,21)
DRE.01.04.2.1.01.017	Contribuições Sindicais	0,00	(4.151,51)
DRE.01.04.2.1.01.018	PCMSO - Exames medicos	(40,00)	(3.240,80)
DRE.01.04.2.1.02	ENCARGOS SOCIAIS	(77.284,32)	(41.381,07)
DRE.01.04.2.1.02.001	INSS	(27.584,41)	0,00
DRE.01.04.2.1.02.002	FGTS	(47.804,87)	(33.644,76)
DRE.01.04.2.1.02.003	Multa rescisória FGTS	(1.895,04)	(7.736,31)
DRE.01.04.2.1.03	BENEFICIOS	(348.521,43)	(476.295,67)

DRE.01.04.2.1.03.003	Vale Refeição	0,00	(350,00)
DRE.01.04.2.1.03.004	(-) Recuperação de Vale Refeição	0,00	4.774,29
DRE.01.04.2.1.03.005	Vale Alimentação / Cesta Basica	(314.434,46)	(331.372,60)
DRE.01.04.2.1.03.006	(-) Recuperação Vale Alim./Cesta Basica	6.026,76	0,00
DRE.01.04.2.1.03.007	Assistência Médica/Odontológica	(30.710,33)	(86.781,36)
DRE.01.04.2.1.03.008	(-) Recuperação Assist. Médica/Odontologica	18.986,52	46.424,04
DRE.01.04.2.1.03.009	Seguro de Vida	0,00	(403,38)
DRE.01.04.2.1.03.012	Cursos e treinamentos	(18.240,00)	(108.586,66)
DRE.01.04.2.1.03.015	Outros Benefícios	(10.149,92)	0,00
DRE.01.04.2.1.04	DESPESAS TRABALHISTAS	(47.259,87)	50.147,71
DRE.01.04.2.1.04.001	Despesas com férias	(31.365,50)	87.264,75
DRE.01.04.2.1.04.003	Despesas com INSS s/ férias	(4.589,07)	(3.260,04)
DRE.01.04.2.1.04.004	Despesas com FGTS s/ férias	(2.105,31)	(2.956,09)
DRE.01.04.2.1.04.005	Despesas com 13.salario	0,00	(25.211,46)
DRE.01.04.2.1.04.007	Despesas com INSS s/ 13.salario	(7.464,78)	(2.525,10)
DRE.01.04.2.1.04.008	Despesas com FGTS s/ 13.salario	(1.735,21)	(3.164,35)
DRE.01.04.2.2	DESPESAS GERAIS	(1.803.444,83)	(1.086.073,74)
DRE.01.04.2.2.01	DESPESAS DE OCUPAÇÃO	(137.723,21)	(46.678,88)
DRE.01.04.2.2.01.001	Aluguel	(100.600,09)	(22.319,57)
DRE.01.04.2.2.01.003	Energia elétrica	(1.340,89)	(333,78)
DRE.01.04.2.2.01.004	Internet/Telefone	(35.782,23)	(21.526,76)
DRE.01.04.2.2.01.005	Condominio	0,00	(793,77)
DRE.01.04.2.2.01.009	Manutenção e conservação	0,00	(1.705,00)
DRE.01.04.2.2.02	UTILIDADES E SERVIÇOS	(373.155,75)	(218.208,82)
DRE.01.04.2.2.02.006	Material de informatica	0,00	(261,80)
DRE.01.04.2.2.02.007	Material de limpeza	(248,69)	(29,92)
DRE.01.04.2.2.02.008	Material de escritório	(5.019,87)	(869,84)
DRE.01.04.2.2.02.012	Correios e Malotes	(6.327,47)	(3.993,63)
DRE.01.04.2.2.02.022	Feiras/Congressos/Simpósios/Cursos	(18.944,91)	(10.510,00)
DRE.01.04.2.2.02.026	Bens de pequeno valor	(15.617,45)	(8.190,11)
DRE.01.04.2.2.02.028	Assinaturas diversas	0,00	(139,90)
DRE.01.04.2.2.02.030	Confraternizações	(17.821,38)	(2.061,00)
DRE.01.04.2.2.02.033	Condução	(4.119,19)	(787,49)
DRE.01.04.2.2.02.034	Seguros	(1.760,50)	(2.114,19)
DRE.01.04.2.2.02.039	Estacionamento e Pedagio	(79,00)	0,00
DRE.01.04.2.2.02.040	Material de Consumo	(2.585,19)	0,00
DRE.01.04.2.2.02.041	Uniformes	(2.045,90)	0,00
DRE.01.04.2.2.02.050	Aluguel de Equipamentos / Veiculos	(109.563,23)	(110.450,81)
DRE.01.04.2.2.02.051	Copa e cozinha	(14.424,08)	(5.342,92)
DRE.01.04.2.2.02.053	Reembolso de despesas	0,00	(19.039,07)
DRE.01.04.2.2.02.054	Cartórios	(19,27)	0,00
DRE.01.04.2.2.02.080	Associação de Classe	(8.419,60)	(12.504,00)
DRE.01.04.2.2.02.091	Hospedagem	(1.764,00)	(2.508,30)
DRE.01.04.2.2.02.095	Despesa com Viagens	(134.264,03)	(25.829,97)
DRE.01.04.2.2.02.100	Software de Gestão	(17.272,09)	(3.830,98)
DRE.01.04.2.2.02.101	Link de Internet	(12.859,90)	0,00
DRE.01.04.2.2.02.102	Legais e Judiciais	0,00	(707,27)
DRE.01.04.2.2.02.112	Condução / Táxi / Uber	0,00	(9.037,62)
DRE.01.04.2.2.03	DESP. C/SERVIÇOS PESSOA JURIDICA	(1.281.109,59)	(809.729,76)
DRE.01.04.2.2.03.020	Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	(1.281.109,59)	(809.729,76)
DRE.01.04.2.2.03.020.001	Administrativos	(400,00)	(12.871,57)

DRE.01.04.2.2.03.020.002	Assistencia tecnica	0,00	(4.893,33)
DRE.01.04.2.2.03.020.003	Auditoria	0,00	(13.416,24)
DRE.01.04.2.2.03.020.004	Consultoria	(180.985,88)	(525.966,48)
DRE.01.04.2.2.03.020.005	Contabilidade	(38.275,40)	(32.951,16)
DRE.01.04.2.2.03.020.006	Informatica/software	(37.348,32)	(173.568,88)
DRE.01.04.2.2.03.020.007	Juridico	(95.772,67)	(30.610,36)
DRE.01.04.2.2.03.020.008	Limpeza	0,00	(1.400,00)
DRE.01.04.2.2.03.020.009	Manutencao de equipamentos	(400,00)	0,00
DRE.01.04.2.2.03.020.013	Serviço de comunicação	0,00	(990,00)
DRE.01.04.2.2.03.020.020	Serviços Gráficos	(3.013,22)	(13.002,99)
DRE.01.04.2.2.03.020.999	Outros servicos prestados	(924.914,10)	(58,75)
DRE.01.04.2.2.04	DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO	(11.456,28)	(11.456,28)
DRE.01.04.2.2.04.002	Depreciações e Amortizações	(11.456,28)	(11.456,28)
DRE.01.04.2.3	DESPEAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	(111.608,18)	(52.911,02)
DRE.01.04.2.3.02	DESPEAS FINANCEIRAS	(111.608,18)	(52.911,02)
DRE.01.04.2.3.02.001	Juros	(74.218,30)	(37.532,02)
DRE.01.04.2.3.02.002	Descontos concedidos	(532,21)	(0,20)
DRE.01.04.2.3.02.003	Despesas Bancárias	(28.207,97)	(15.378,80)
DRE.01.04.2.3.02.006	Juros, Comissões s/ Financiamentos	(8.649,70)	0,00
DRE.01.04.2.4	DESPEAS OPERACIONAIS TRIBUTÁRIAS	(31.717,07)	(19.538,99)
DRE.01.04.2.4.01	IMPOSTOS	(31.717,07)	(19.538,99)
DRE.01.04.2.4.01.001	IOF	(18.656,23)	(4.159,48)
DRE.01.04.2.4.01.003	IPTU	(261,63)	(411,36)
DRE.01.04.2.4.01.012	Taxas e Emolumentos	(6.090,31)	(6.237,10)
DRE.01.04.2.4.01.013	PIS s/receitas financeiras	(937,81)	(1.220,48)
DRE.01.04.2.4.01.014	COFINS s/receitas financeiras	(5.771,09)	(7.510,57)
DRE.01.04.2.5	PROVISÕES PARA PERDAS	(18.066,12)	0,00
DRE.01.04.2.5.01	PROVISAO PARA PERDAS	(18.066,12)	0,00
DRE.01.04.2.5.01.001	Prov. crédito de liquidação duvidosa	(18.066,12)	0,00
DRE.01.04.2.7	OUTRAS DESPEAS	(88.370,51)	(19.710,16)
DRE.01.04.2.7.01	PERDAS	(88.370,51)	(19.710,16)
DRE.01.04.2.7.01.005	PECLD	0,00	(19.710,16)
DRE.01.04.2.7.01.006	Perdas	(88.370,51)	0,00
DRE.01.04.2.8	DESPEAS NÃO DEDUTÍVEIS	(74.563,43)	(103.653,57)
DRE.01.04.2.8.01	DESPEAS NÃO DEDUTÍVEIS	(74.563,43)	(103.653,57)
DRE.01.04.2.8.01.002	Brindes	(24.998,97)	(11.384,45)
DRE.01.04.2.8.01.003	Outras Despesas Não Dedutives	(4.072,63)	(54.624,58)
DRE.01.04.2.8.01.005	Eventos e Confraternizações	(45.491,83)	(37.644,54)
DRE.01.04.2.9	DESPEAS COMERCIAIS	(511.664,71)	(425.435,60)
DRE.01.04.2.9.03	DESPEAS GERAIS COMERCIAIS	(511.664,71)	(425.435,60)
DRE.01.04.2.9.03.027	Propaganda e Publicidade	(95.458,65)	(344.867,45)
DRE.01.04.2.9.03.034	Uniformes	0,00	(695,76)
DRE.01.04.2.9.03.042	Demais despesas comerciais	0,00	(240,00)
DRE.01.04.2.9.03.048	Locação de equipamentos	0,00	(822,67)
DRE.01.04.2.9.03.050	Redutora despesas comerciais	0,00	(1.613,35)
DRE.01.04.2.9.03.060	Honorários PJ Comercial	(353.738,14)	0,00
DRE.01.04.2.9.03.061	Software de Marketing e Vendas	(62.467,92)	(77.196,37)
DRE.01	RESULTADO DO EXERCICIO (LUCRO OU PREJUIZO LIQUIDO DO EXERCÍCIO)	(1.794.584,86)	(492.716,14)