



CNPJ

Razão Social

23.220.062/0001-04

Crm Educacional S.A.

Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)			
Data de Início	Data de Fim	Consolidada	Origem
01/01/2025	31/12/2025	Não	SPED-ECD
Título			
Demonstração do Resultado do Exercício			
Descrição			

		01/01/2025	31/12/2025
DRE.01.03	RECEITAS	6.705.333,70	7.089.477,56
DRE.01.03.1	RECEITAS OPERACIONAIS	6.665.473,91	7.045.159,61
DRE.01.03.1.1	RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	7.329.576,31	7.733.884,89
DRE.01.03.1.1.03	RECEITAS COM SERVIÇOS	7.329.576,31	7.733.884,89
DRE.01.03.1.1.03.001	Serviços Prestados	7.329.576,31	7.733.884,89
DRE.01.03.1.2	DEDUÇÕES DAS RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇO	(800.840,07)	(771.965,59)
DRE.01.03.1.2.03	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	(800.840,07)	(771.965,59)
DRE.01.03.1.2.03.003	PIS sobre vendas e serviços	(51.737,49)	(53.429,05)
DRE.01.03.1.2.03.006	COFINS sobre vendas e serviços	(238.729,31)	(246.551,61)
DRE.01.03.1.2.03.011	ISSQN sobre serviços	(183.384,77)	(193.565,13)
DRE.01.03.1.2.03.015	Inss desoneração	(326.988,50)	(278.419,80)
DRE.01.03.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	136.737,67	83.240,31
DRE.01.03.1.3.02	GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS	122.357,32	55.365,66
DRE.01.03.1.3.02.001	Rendimentos de Aplicação do FAF	122.337,34	55.365,66
DRE.01.03.1.3.02.004	Rend. de aplic financ. não tributado	19,98	0,00
DRE.01.03.1.3.03	JUROS E DESCONTOS OBTIDOS	14.380,35	27.874,65
DRE.01.03.1.3.03.001	Juros Ativos	0,00	27.873,55
DRE.01.03.1.3.03.002	Descontos Obtidos	14.380,35	1,10
DRE.01.03.2	OUTRAS RECEITAS	39.859,79	44.317,95
DRE.01.03.2.1	OUTRAS RECEITAS	39.859,79	44.317,95
DRE.01.03.2.1.01	OUTRAS RECEITAS	39.859,79	44.317,95
DRE.01.03.2.1.01.007	Outras receitas	39.859,79	44.317,95
DRE.01.04	CUSTOS E DESPESAS	(6.425.916,39)	(7.002.283,88)
DRE.01.04.1	CUSTOS	(3.794.003,45)	(3.383.676,50)
DRE.01.04.1.3	CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(722.827,24)	(878.236,54)
DRE.01.04.1.3.03	OUTROS CUSTOS DOS SERVIÇOS	(722.827,24)	(878.236,54)
DRE.01.04.1.3.03.050	Custos dos Serviços Prestados	(722.827,24)	(878.236,54)
DRE.01.04.1.6	CUSTO COM PESSOAL	(3.071.176,21)	(2.505.439,96)
DRE.01.04.1.6.01	PROVENTOS	(2.329.421,24)	(2.050.786,84)
DRE.01.04.1.6.01.001	Salários	(1.668.796,58)	(1.485.139,60)
DRE.01.04.1.6.01.002	Horas Extras	(4.752,96)	(3.690,00)
DRE.01.04.1.6.01.003	Descanso Semanal Remunerado	(1.371,96)	(638,37)
DRE.01.04.1.6.01.007	Férias	(319.113,09)	(190.019,18)

DRE.01.04.1.6.01.008	13.Salário	(31.155,12)	(168.863,96)
DRE.01.04.1.6.01.009	Aviso Prévio/Indenizações Trabalhistas	(102.330,80)	(14.330,34)
DRE.01.04.1.6.01.011	Comissões	(2.517,91)	0,00
DRE.01.04.1.6.01.012	Gratificações	(7.321,42)	(6.446,91)
DRE.01.04.1.6.01.013	PLR	(41.011,40)	(25.358,48)
DRE.01.04.1.6.01.024	Pró-Labore	(151.050,00)	(156.300,00)
DRE.01.04.1.6.02	ENCARGOS SOCIAIS	(328.550,07)	(414.589,46)
DRE.01.04.1.6.02.001	INSS	(138.202,41)	(251.062,36)
DRE.01.04.1.6.02.002	FGTS	(143.104,05)	(121.358,52)
DRE.01.04.1.6.02.003	Multa Rescisória FGTS	(47.243,61)	(42.168,58)
DRE.01.04.1.6.03	BENEFÍCIOS	(939.638,25)	(660.714,35)
DRE.01.04.1.6.03.001	Vale Alimentação / Cesta Basica	(938.214,83)	(656.259,07)
DRE.01.04.1.6.03.004	(-) Recuperação de Vale Transporte	0,00	2.990,40
DRE.01.04.1.6.03.005	Vale Refeição	(122,12)	0,00
DRE.01.04.1.6.03.006	(-) Recuperação de Vale Refeição	16.975,58	12.387,45
DRE.01.04.1.6.03.007	Assistência Médica/Odontológica	(137.735,89)	(121.781,81)
DRE.01.04.1.6.03.008	(-)Recuperação Assist. Médica/Odontologica	119.459,01	101.948,68
DRE.01.04.1.6.04	CUSTOS TRABALHISTAS	(401.776,84)	(322.258,59)
DRE.01.04.1.6.04.001	Custos com férias	(242.879,46)	(132.476,35)
DRE.01.04.1.6.04.003	Custos com INSS s/Férias	(10.446,87)	(22.054,34)
DRE.01.04.1.6.04.004	Custos com FGTS s/Férias	(8.727,68)	(10.214,82)
DRE.01.04.1.6.04.005	Custos com 13.salario	(114.888,16)	(137.000,23)
DRE.01.04.1.6.04.007	Custos com INSS s/13.salario	(11.291,77)	(9.527,76)
DRE.01.04.1.6.04.008	Custos com FGTS s/13.salario	(13.542,90)	(10.985,09)
DRE.01.04.1.6.05	TRANSFERÊNCIA CUSTO COM PESSOAL	928.210,19	942.909,28
DRE.01.04.1.6.05.002	(-)Transf. para desenvolvimento de intangível	928.210,19	942.909,28
DRE.01.04.2	DESPESAS OPERACIONAIS	(2.602.791,88)	(3.596.767,78)
DRE.01.04.2.1	DESPESAS COM PESSOAL	(1.020.071,76)	(1.423.996,37)
DRE.01.04.2.1.01	PROVENTOS	(761.585,23)	(842.983,59)
DRE.01.04.2.1.01.001	Salários	(276.206,27)	(288.032,44)
DRE.01.04.2.1.01.002	Pró-Labore	(303.675,00)	(312.600,00)
DRE.01.04.2.1.01.004	Férias	(48.620,58)	(48.287,77)
DRE.01.04.2.1.01.005	13.Salário	(25.630,35)	(29.387,11)
DRE.01.04.2.1.01.006	Aviso prévio/indenizações trabalhistas	(14.359,03)	(1.065,45)
DRE.01.04.2.1.01.007	Gratificações	(878,96)	(3.441,79)
DRE.01.04.2.1.01.011	Descanso semanal remunerado	(2.343,65)	(1.145,65)
DRE.01.04.2.1.01.012	Comissoes	(11.594,68)	(5.922,30)
DRE.01.04.2.1.01.013	Bolsa Auxílio	(58.350,00)	(135.523,32)
DRE.01.04.2.1.01.016	PLR	(8.928,94)	(7.097,56)
DRE.01.04.2.1.01.017	Contribuições Sindicais	(6.183,77)	(6.214,44)
DRE.01.04.2.1.01.018	PCMSO - Exames medicos	(4.814,00)	(4.265,76)
DRE.01.04.2.1.02	ENCARGOS SOCIAIS	(40.561,74)	(7.862,84)
DRE.01.04.2.1.02.001	INSS	(0,01)	17.487,77
DRE.01.04.2.1.02.002	FGTS	(28.165,85)	(24.596,64)
DRE.01.04.2.1.02.003	Multa rescisória FGTS	(12.395,88)	(753,97)
DRE.01.04.2.1.03	BENEFICIOS	(503.042,17)	(857.419,63)
DRE.01.04.2.1.03.004	(-) Recuperação de Vale Refeição	3.771,29	3.194,68
DRE.01.04.2.1.03.005	Vale Alimentação / Cesta Basica	(138.977,79)	(410.850,19)
DRE.01.04.2.1.03.007	Assistência Médica/Odontológica	(80.179,51)	(77.318,26)
DRE.01.04.2.1.03.008	(-) Recuperação Assist. Médica/Odontologica	37.660,17	39.520,29

DRE.01.04.2.1.03.012	Cursos e treinamentos	(325.316,33)	(411.966,15)
DRE.01.04.2.1.04	DESPESAS TRABALHISTAS	285.117,38	284.269,69
DRE.01.04.2.1.04.001	Despesas com férias	316.043,51	126.356,91
DRE.01.04.2.1.04.003	Despesas com INSS s/ férias	(969,05)	(5.067,25)
DRE.01.04.2.1.04.004	Despesas com FGTS s/ férias	(237,33)	(1.431,23)
DRE.01.04.2.1.04.005	Despesas com 13.salario	(25.741,34)	168.392,28
DRE.01.04.2.1.04.006	Despesas com encargos s/ 13.salario	0,00	(230,00)
DRE.01.04.2.1.04.007	Despesas com INSS s/ 13.salario	(1.730,45)	(1.631,41)
DRE.01.04.2.1.04.008	Despesas com FGTS s/ 13.salario	(2.247,96)	(2.119,61)
DRE.01.04.2.2	DESPESAS GERAIS	(1.091.300,69)	(1.511.734,90)
DRE.01.04.2.2.01	DESPESAS DE OCUPAÇÃO	(49.141,61)	(42.593,71)
DRE.01.04.2.2.01.001	Aluguel	(24.152,48)	(19.015,90)
DRE.01.04.2.2.01.003	Energia elétrica	(374,07)	(404,87)
DRE.01.04.2.2.01.004	Internet/Telefone	(24.615,06)	(23.172,94)
DRE.01.04.2.2.02	UTILIDADES E SERVIÇOS	(224.415,01)	(260.701,44)
DRE.01.04.2.2.02.008	Material de escritório	(2.388,68)	(1.986,64)
DRE.01.04.2.2.02.012	Correios e Malotes	(4.121,39)	(3.301,12)
DRE.01.04.2.2.02.015	Fretes e Carretos	(9,03)	0,00
DRE.01.04.2.2.02.026	Bens de pequeno valor	(10.352,69)	(5.196,50)
DRE.01.04.2.2.02.030	Confraternizações	(5.820,00)	0,00
DRE.01.04.2.2.02.033	Condução	0,00	(370,02)
DRE.01.04.2.2.02.034	Seguros	(2.003,04)	(2.003,04)
DRE.01.04.2.2.02.036	Estadias	(4.434,25)	(434,25)
DRE.01.04.2.2.02.040	Material de Consumo	(9.688,10)	0,00
DRE.01.04.2.2.02.050	Aluguel de Equipamentos / Veiculos	(83.727,36)	(90.810,69)
DRE.01.04.2.2.02.053	Reembolso de despesas	(36.673,24)	(32.576,48)
DRE.01.04.2.2.02.074	Exame admissional/demissional	0,00	(352,68)
DRE.01.04.2.2.02.080	Associação de Classe	(19.216,16)	(11.208,83)
DRE.01.04.2.2.02.095	Despesa com Viagens	(42.855,32)	(112.461,19)
DRE.01.04.2.2.02.100	Software de Gestão	(2.936,34)	0,00
DRE.01.04.2.2.02.112	Condução / Táxi / Uber	(189,41)	0,00
DRE.01.04.2.2.03	DESP. C/SERVIÇOS PESSOA JURIDICA	(816.233,53)	(1.206.322,71)
DRE.01.04.2.2.03.020	Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	(816.233,53)	(1.206.322,71)
DRE.01.04.2.2.03.020.001	Administrativos	(29.174,45)	(140.572,41)
DRE.01.04.2.2.03.020.003	Auditoria	(18.980,58)	(14.997,84)
DRE.01.04.2.2.03.020.004	Consultoria	(395.026,22)	(246.071,08)
DRE.01.04.2.2.03.020.005	Contabilidade	(33.592,55)	(45.052,36)
DRE.01.04.2.2.03.020.006	Informatica/software	(312.815,13)	(734.235,20)
DRE.01.04.2.2.03.020.007	Juridico	(21.405,00)	(23.345,00)
DRE.01.04.2.2.03.020.020	Serviços Gráficos	(5.239,60)	(2.048,82)
DRE.01.04.2.2.04	DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO	(1.510,54)	(2.117,04)
DRE.01.04.2.2.04.002	Depreciações e Amortizações	(1.510,54)	(2.117,04)
DRE.01.04.2.3	DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	(20.615,64)	(5.817,77)
DRE.01.04.2.3.02	DESPESAS FINANCEIRAS	(20.615,64)	(5.817,77)
DRE.01.04.2.3.02.001	Juros	(14.781,65)	(599,29)
DRE.01.04.2.3.02.002	Descontos concedidos	(0,04)	0,00
DRE.01.04.2.3.02.003	Despesas Bancárias	(5.833,95)	(5.044,96)
DRE.01.04.2.3.02.004	Multas e juros s/impostos	0,00	(173,52)
DRE.01.04.2.4	DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTÁRIAS	(17.949,43)	(12.193,33)
DRE.01.04.2.4.01	IMPOSTOS	(17.949,43)	(12.193,33)
DRE.01.04.2.4.01.001	IOF	(4.767,34)	(6.801,14)

DRE.01.04.2.4.01.003	IPTU	(1.938,51)	(2.481,05)
DRE.01.04.2.4.01.012	Taxas e Emolumentos	(4.480,14)	992,60
DRE.01.04.2.4.01.013	PIS s/receitas financeiras	(945,42)	(545,68)
DRE.01.04.2.4.01.014	COFINS s/receitas financeiras	(5.818,02)	(3.358,06)
DRE.01.04.2.8	DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS	(23.773,18)	(38.192,98)
DRE.01.04.2.8.01	DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS	(23.773,18)	(38.192,98)
DRE.01.04.2.8.01.002	Brindes	(14.575,98)	(17.228,67)
DRE.01.04.2.8.01.003	Outras Despesas Não Dedutives	(4.321,42)	(749,20)
DRE.01.04.2.8.01.005	Eventos e Confraternizações	(4.875,78)	(20.215,11)
DRE.01.04.2.9	DESPESAS COMERCIAIS	(429.081,18)	(604.832,43)
DRE.01.04.2.9.03	DESPESAS GERAIS COMERCIAIS	(429.081,18)	(604.832,43)
DRE.01.04.2.9.03.010	Desp.Viag./Estad./Passag./Aliment./Combus	(7.748,10)	(857,95)
DRE.01.04.2.9.03.027	Propaganda e Publicidade	(379.253,13)	(440.681,83)
DRE.01.04.2.9.03.034	Uniformes	(485,10)	0,00
DRE.01.04.2.9.03.042	Demais despesas comerciais	(23.098,76)	(161.010,73)
DRE.01.04.2.9.03.048	Locação de equipamentos	0,00	(800,00)
DRE.01.04.2.9.03.061	Software de Marketing e Vendas	(18.496,09)	(1.481,92)
DRE.01.04.3	CONTAS DE FECHAMENTO DE BALANÇO	(29.121,06)	(21.839,60)
DRE.01.04.3.2	PROVISÕES P/IMPOSTOS S/LUCRO	(29.121,06)	(21.839,60)
DRE.01.04.3.2.01	PROVISÕES P/IMPOSTOS S/LUCROS	(18.200,66)	(13.649,75)
DRE.01.04.3.2.01.001	Provisão P/ IRPJ	(18.200,66)	(13.649,75)
DRE.01.04.3.2.02	PROVISÕES P/CONTRIBUIÇÕES S/LUCROS	(10.920,40)	(8.189,85)
DRE.01.04.3.2.02.001	Provisão P/ Contribuição Social	(10.920,40)	(8.189,85)
DRE.01	RESULTADO DO EXERCICIO (LUCRO OU PREJUIZO LIQUIDO DO EXERCÍCIO)	279.417,31	87.193,68