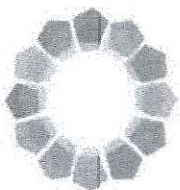


RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V. Sas., as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO PEDAGÓGICA WALDORF SANTOS**, que compreendem o balanço patrimonial e as respectivas demonstrações dos resultados, das mutações do patrimônio social e do fluxo de caixa, assim como notas explicativas referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, onde poderão a critério da entidade ser acompanhados do relatório de auditores independentes sobre demonstrações contábeis.

A **ASSOCIAÇÃO PEDAGÓGICA WALDORF SANTOS** apresentou no final do exercício de 2019 um déficit de R\$ 203.729,19, contra um mesmo déficit de R\$ 90.437,04 no final do exercício de 2018. Encerramos o exercício de 2019, tendo sob nossa Administração um total de recursos de terceiros de R\$ 577.792,44, contra R\$ 281.126,11 no encerramento de 2018. Esses recursos estão divididos entre fornecedores, contas a pagar, obrigações sociais e tributárias e empréstimos, todos entre curto prazo.

Sua matriz está localizada na cidade de Santos, à Rua Imperatriz Leopoldina, 30 – Ponta da Praia, CEP 11030-480, e sua filial à Rua Guaibê, 80 – CEP 11035-190 – Aparecida – Estado de São Paulo.

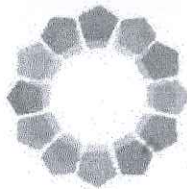


ASSOCIAÇÃO PEDAGÓGICA WALDORF SANTOS
CNPJ Nº 23.400.953/0001-42
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2019 e 31/12/2018

Em reais)

TIVO	Nota Explicativa	2019	2018	PASSIVO	Nota Explicativa	2019	2018
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
AIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		21.388,25	12.407,34	OBRIGAÇÕES A PAGAR		577.792,44	281.126,11
caixa	5	3.330,81	632,36	Fornecedores	9	1.477,50	5.007,02
contas a Receber	5	10,00	6.578,00	Outras Contas a Pagar	12	296.997,43	23.513,44
aplicação Financeiras	5	18.047,44	5.196,98	Obrigações Tributárias	10	1.989,55	4.878,84
RECEBÍVEIS A RECEBER		13.239,74	17.191,95	Obrigações Trabalhistas	11	277.327,96	207.726,81
depostos a Recuperar	7	6.831,88	6.819,48	Empréstimos e Financiamentos	13	-	40.000,00
adiantamentos	6	6.407,86	10.372,47	TOTAL DO CIRCULANTE		577.792,44	281.126,11
TOTAL DO CIRCULANTE		34.627,99	29.599,29	PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO	14	(467.726,67)	(174.254,84)
NÃO CIRCULANTE				PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO			
MOBILIZADO		75.437,78	77.271,98	Patrimônio Social	14	(263.997,48)	
mobilizado	8	78.354,14	78.354,14	Déficit Acumulado	14	-	(83.817,80)
-) Depreciações Acumulada	8	(2.916,36)	(1.082,16)	(Déficit) / Superávit do Exercício	14	(203.729,19)	(90.437,04)
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		75.437,78	77.271,98	TOTAL PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO		(467.726,67)	(174.254,84)
TOTAL DO ATIVO		110.065,77	106.871,27	TOTAL DO PASSIVO		110.065,77	106.871,27

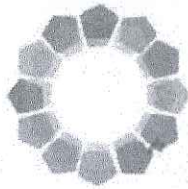
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



ASSOCIACAO PEDAGÓGICA WALDORF SANTOS
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
CNPJ: 23.400.953/0001-42
(Em reais)

	Notas Explicativas	2019	2018
Receitas			
Receitas com Parcerias, Contribuições/Doações e Fundos	15	2.608.927,48	2.399.483,82
Custos com Programas	16	<u>1.624.892,72</u>	<u>1.257.537,16</u>
Superávit Bruto		984.034,76	1.141.946,66
(Despesas) e Receitas Operacionais			
Despesas com Pessoal	17	(903.621,96)	(798.866,35)
Despesas com Serviços de Terceiros	17	(341.592,82)	(341.541,05)
Despesas Gerais e Administrativas	17	(140.465,13)	(87.439,36)
Outras (Despesas) e Receitas Operacionais Líquidas	17, 18	<u>224.981,21</u>	<u>9.125,02</u>
		(1.160.698,70)	(1.218.721,74)
(Déficit)/Superávit Operacional antes do resultado financeiro líquido		(176.663,94)	(76.775,08)
Resultado financeiro líquido			
Receitas e (Despesas) financeiras líquidas	20	<u>(27.065,25)</u>	<u>(13.661,96)</u>
(Déficit)/Superávit do exercício		(203.729,19)	(90.437,04)

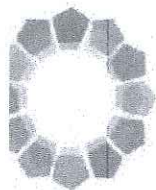
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



ASSOCIACAO PEDAGOGICA WALDORF SANTOS
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES EXERCÍCIOS FINDOS EM 2019 E 2018
CNPJ: 23.400.953/0001-42
(Em reais)

	Notas Explicativas	2019	2018
(Déficit) / Superávit do exercício	14a	(203.729,19)	(90.437,04)
Outros componentes do resultado abrangente		-	-
Total do resultado abrangente do exercício		(203.729,19)	(90.437,04)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



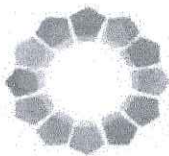
ASSOCIAÇÃO PEDAGÓGICA WALDORF SANTOS

C.N.P.J. N° 23.400.953/0001-42

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

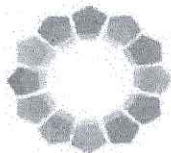
	Patrimônio social	Superávit/(Déficit) do Exercício	Superávit/(Déficit) acumulado	Ajuste de Exercícios Anteriores	Patrimônio líquido
(Em reais)					
Saldo em 31 de dezembro de 2017	-	-	(82.949,80)	(868,00)	(83.817,80)
Movimentação de 2018:					
Ajustes de exercícios anteriores (nota 14b)	-	-	(868,00)	868,00	-
(Déficit) / Superávit do exercício	-	(90.437,04)	-	-	(90.437,04)
Saldo em 31 de dezembro de 2018	-	(90.437,04)	(83.817,80)	-	(174.254,84)
Movimentação de 2019:					
Incorporação em Patrimônio Social	(263.997,48)	-	174.254,84	89.742,64	-
Transferências ocorridas no exercício	-	90.437,04	(90.437,04)	-	-
Ajustes de exercícios anteriores (Nota 14b)	-	-	-	(89.742,64)	(89.742,64)
Déficit do exercício	-	(203.729,19)	-	-	(203.729,19)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	(263.997,48)	(203.729,19)	-	-	(467.726,67)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



ASSOCIAÇÃO PEDAGÓGICA WALDORF SANTOS
C.N.P.J. Nº 23.400.953/0001-42
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO DIRETO - PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

(Em reais)	2019	2018
1 DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
a) RECEBIMENTO DE CLIENTES		
(+) Saldo final de clientes (ano anterior)	-	-
(+) Receita de Serviços	317.840,00	662.560,00
(+) Outras Receitas	631.716,29	398.860,45
(+) Receitas com Projetos	15.799,32	20.000,00
(+) Receita de Doações	1.879.450,16	1.358.053,67
(-) Saldo final de Clientes (ano atual)	-	-
(=) TOTAL DE RECEBIMENTO DE CLIENTES	2.844.805,77	2.439.474,12
b) PAGAMENTO DE FORNECEDORES		
(+) Saldo final de Fornecedores (ano anterior)	(5.007,02)	-
(+) Custos com Compras Pedagógicas	(17.319,11)	(22.600,40)
(-) Saldo final de Fornecedores (ano atual)	(1.477,50)	(5.007,02)
(=) TOTAL DE PAGAMENTO A FORNECEDORES	(20.848,63)	(17.593,38)
c) PAGAMENTOS DIVERSOS		
Adiantamento a Terceiros	3.952,21	(10.372,47)
Contas a Pagar	340.195,85	117.686,29
Impostos sobre Serviços	-	(19.990,30)
Custos Gerais com Projetos e Convênios	(6.420,51)	(260.649,80)
Custos com Pessoal	(161.738,44)	(974.286,96)
Despesas Administrativas e Gerais	(1.445.835,17)	(1.296.864,05)
Receitas Financeiras	(1.388.661,16)	1.727,88
(Despesas) Financeiras	(27.065,25)	(15.389,84)
(=) TOTAL DE PAGAMENTOS DIVERSOS	(2.685.572,47)	(2.458.139,25)
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	138.384,67	(36.258,51)
2 DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Movimentação de Imobilizado	338,88	(10.549,59)
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	338,88	(10.549,59)
3 DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Aquisição de Empréstimos Bancários	(40.000,00)	40.000,00
Aumento de Patrimônio Social	(89.742,64)	946,00
TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(129.742,64)	40.946,00
(1+2+3) AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.980,91	(5.862,10)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO ANO	12.407,34	18.269,44
VARIÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	8.980,91	(5.862,10)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO ANO	21.388,25	12.407,34



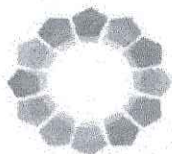
ASSOCIAÇÃO PEDAGÓGICA WALDORF SANTOS

C.N.P.J. Nº 23.400.953/0001-42

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO - PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

(Em reais)	2019	2018
1 DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
(+) (Déficit)/ Superávit do exercício	(203.729,19)	(90.437,04)
Ajuste para conciliar resultado às disponibilidades pelas atividades operacionais		
(+) Depreciação	1.495,32	1.082,16
(Déficit)/ Superávit ajustado dos exercícios	(202.233,87)	(89.354,88)
Redução (aumento) nos ativos e passivos		
Cientes	-	-
Adiantamento a Terceiros	3.964,61	(10.372,47)
Outros créditos e impostos a recuperar	(12,40)	-
	3.952,21	(10.372,47)
Fornecedores	(3.529,52)	5.007,02
Obrigações Tributárias	(2.889,29)	1.753,17
Obrigações Sociais e Previdenciárias	174.083,56	109.163,02
Empréstimos e Financiamentos	(40.000,00)	40.000,00
Outras contas a pagar	169.001,58	6.770,10
Ajuste de exercícios anteriores	(89.742,64)	(868,00)
Total	206.923,69	161.825,31
Caixa e equivalentes de caixa gerado nas atividades operacionais	8.642,03	62.097,96
2 DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Adições ao ativo imobilizado (nota 10) - (nota 15 para doações)	338,88	(67.960,06)
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	338,88	(67.960,06)
3 TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-	-
(Redução)/ aumento líquido do saldo de caixa e equivalentes de caixa	8.980,91	(5.862,10)
Variações líquidas no caixa e equivalente de caixa		
No início do exercício	12.407,34	18.269,44
No final do exercício	21.388,25	12.407,34
(Redução)/ aumento líquido do saldo de caixa e equivalentes de caixa	8.980,91	(5.862,10)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

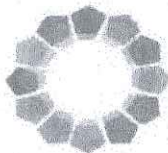
1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Entidade denominada **ASSOCIAÇÃO PEDAGÓGICA WALDORF SANTOS**, doravante denominada simplesmente **ASSOCIAÇÃO**, constituída em 21/09/2015 é uma Associação privada, sem fins lucrativos, apolítica e apartidária, de duração por tempo indeterminado, tendo como objetivos sociais:

- I. Fomentar, manter e desenvolver a pedagogia Waldorf na região da baixada santista;
- II. Gerir escolas Waldorf em todas as fases de ensino, desde creche, educação infantil, ensino fundamental e médio, sem fins lucrativos de caráter associativo;
- III. Fomentar e desenvolver iniciativas baseadas na antroposofia, voltadas à educação, arte, cultura e saúde do ser humano;
- IV. Utilizar os espaços que ocupa para o desenvolvimento de atividades educacionais, artísticas, esportivas e culturais para a comunidade, baseados nos princípios da antroposofia;
- V. Promover a valorização da dignidade humana, da cidadania, do voluntariado, da paz, dos direitos humanos, da democracia e de outros valores universais, relevantes para o bom desenvolvimento da sociedade.
- VI. Empreender ações no âmbito da educação e da cultura que sejam de interesse dos direitos da criança e do adolescente, em todo o território nacional e internacional, necessárias a assegurar a vida com liberdade, solidariedade e dignidade, amparada por garantias individuais e coletivas, especialmente as contidas no Estatuto da Criança e do Adolescente, independente de autorização da Assembleia Geral.

Para atingir suas finalidades a **ASSOCIAÇÃO** deverá observar os seguintes princípios e/ou procedimentos:

- I. Observar os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, economicidade e da eficiência;
- II. Observar os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, economicidade e da eficiência;
- III. Adotar práticas de gestão administrativa, necessárias e suficientes a coibir a obtenção, da forma individual ou coletiva, de benefícios ou vantagens pessoais, em decorrência da participação no respectivo processo decisório;
- IV. Observar os princípios fundamentais de contabilidade e das Normas Brasileiras de Contabilidade;
- V. Dar publicidade, por qualquer meio eficaz, no encerramento do exercício fiscal, ao relatório de atividades e às demonstrações financeiras da entidade, incluindo-se as certidões negativas de débitos junto ao INSS e ao FGTS, colocando-os à disposição para exame de qualquer cidadão;
- VI. Promover a realização de auditoria, inclusive por auditores externos independentes, se for o caso, quanto à aplicação de eventuais recursos obtidos junto a órgãos públicos; e



- VII. Prestar contas de todos os recursos e bens de origem pública, conforme determina o parágrafo único do art. 70 da Constituição Federal.
- VIII. Certificações e imunidades;
A Associação tem reconhecimento perante a Secretaria Finanças em ato do Departamento de Administração Tributária de isenção/imunidade do ISSQN; processo digital 250327/2018-04. nº 254832/2019-91 e dada entrada em novo processo de isenção de ISS nº 255001/2019-37:
- CERTIFICADO DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL
 - CERTIFICADO DE ENTIDADE ESTADUAL PROMOTORA DE DIREITOS HUMANOS

2 – BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Declaração de conformidade e Regime Contábil adotado

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), especialmente a NBC T 10.19.2.1 onde as receitas e despesas devem ser reconhecidas, mensalmente, respeitando os Princípios Fundamentais de Contabilidade, em especial os Princípios da Oportunidade e da Competência e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (item 8), que especifica o mesmo assunto, e estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das Entidades sem finalidade de lucros.

Base de Mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto pelos instrumentos financeiros não-derivativos designados pelo valor justo por meio do resultado, mensurado o valor justo.

Moeda Funcional e moeda de apresentação

Para elaboração das notas explicativas e de apresentação de informações em termos de valores, utilizou-se a moeda R\$ (reais) em sua unidade normal e centavos, totalmente. Portanto, a moeda funcional e de apresentação é em unidades de reais e sua fração em centavos.

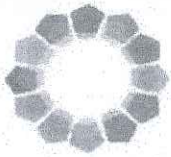
Autorização e aprovação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019 foram aprovadas pela Administração em 31 de março de 2020.

A Administração da Associação afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

Uso de estimativas contábeis

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Associação use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Os ativos e passivos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem:



- O valor residual do Ativo Imobilizado (depreciação)
- Instrumentos financeiros e
- Ativos e Passivos relacionados a benefícios a empregados

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Administração da Associação revisa as estimativas e as premissas, pelo menos, anualmente.

3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis descritas de detalhadas a seguir, têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis relacionadas ao ITG 2002 (item 8).

3.1 Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas

As receitas e despesas são reconhecidas e apropriadas de acordo com o regime de competência, mensalmente, observando-se o critério “pro rata die” para as de natureza financeira.

As receitas de contribuições são reconhecidas quando seu valor puder ser mensurável de forma confiável e todos os riscos e benefícios econômicos futuros fluirão para a Associação.

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido, usando o método da taxa efetiva de juros.

3.2 Caixa e equivalentes de caixa

Os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa, depósitos à vista em conta bancária, bem como aplicações financeiras de curto prazo que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

3.3 Instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros não derivativos

A Administração da Associação reconhece os empréstimos e recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Associação se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

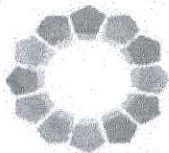
A Associação tem os seguintes ativos e passivos financeiros não derivativos: ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado e empréstimos e recebíveis como: aplicações financeiras, outras contas a receber, fornecedores, outras contas a pagar e empréstimos de terceiros.

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Não ocorreram durante o exercício de 2019 e 2018 nenhuma movimentação relacionada a ativos financeiros registrados a valor justo.

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os



empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Os empréstimos e recebíveis abrangem bancos, contribuições recebidas, outros créditos, fornecedores e outras contas a pagar.

Instrumentos financeiros derivativos

Não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante os exercícios de 2019 e 2018, incluindo operações de hedge.

3.4 Créditos a receber

Não houve no exercício créditos a receber.

3.4.1 Projetos de Parcerias, Patrocínios e Convênios

- Doação no projeto financiado pela MAHLE Metal Leve S.A. no valor de R\$ 15.000,00;
- Doação no projeto financiado pelo IHF – Instituto Helena Florisbal no valor de R\$ 22.027,10;
- Doação no projeto Freunde Foundation no valor de R\$ 21.236,97. A associação promove iniciativas em todo o mundo para uma educação gratuita e organizações que trabalham com base na educação Waldorf.

3.4.2 Outros créditos a receber

São contas apropriadas no exercício atual que terão sua realização no período seguinte e serão liquidadas através de serviços a serem executados, adiantamentos em folha de pagamento a funcionários e despesas com fornecedores de serviços em geral.

3.5 Demais ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Associação e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos.

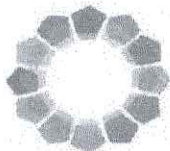
Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 (doze) meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.6 Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção e outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. O ativo imobilizado é demonstrado ao custo ou valor de avaliação.

As depreciações são calculadas pelo método linear, e são compostos por móveis e utensílios com uma taxa anual de 10% de depreciação, Instalações com uma taxa anual de 10% de depreciação e Benfeitoria em Imóveis de Terceiros com uma taxa anual de 10% de depreciação.

Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa, quando incorrido.



3.7 Benefícios a empregados e alteração no quadro administrativo

A Administração da Associação não ofereceu aos seus funcionários nenhum benefício como seguro saúde, seguro de vida ou de acidentes pessoais.

3.8 Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Associação tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões normalmente são apuradas com base no *fair value* das obrigações esperadas.

3.9 Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício do período mais a movimentação da realização do ajuste de exercícios anteriores.

3.10 Demonstração dos fluxos de caixa

A Administração da Associação apresenta a demonstração de fluxo de caixa de acordo com a NBC TG 03 (R3) usando os métodos direto com o qual através de relatórios, ele aponta detalhadamente todos os valores utilizados pela empresa. Valores esses referentes aos recebimentos ou pagamentos que uma empresa realizou em determinado período de tempo. Seu objetivo é destacar de forma clara os resultados brutos.

Diferentemente do fluxo de caixa indireto, que aponta os resultados líquidos e, segundo o qual o resultado líquido é ajustado pelos efeitos de transações que não envolvem caixa, pelos efeitos de quaisquer diferimentos ou apropriações por competência sobre recebimentos de caixa ou pagamentos em caixa operacionais passados ou futuros e pelos efeitos de itens de receita ou despesas associadas com fluxos de caixa das atividades de investimento ou de financiamento.

3.11 Imunidade e Isenção Tributária

Todos os encargos trabalhistas oriundos da folha de pagamento (INSS, IRRF, ISS e FGTS) são recolhidos normalmente pela entidade. A Associação não goza da imunidade tributária da cota patronal em suas obrigações. Suas obrigações trabalhistas, tais como contribuições ao INSS e FGTS, são calculadas normalmente sobre os proventos da Folha de Pagamentos, assim como o PIS que é calculado pela aplicação do percentual de 1% sobre os proventos pagos aos funcionários.

Em setembro de 2018 foi solicitada isenção de ISS através do processo nº 250327/2018-04. Em setembro de 2019 foi dada entrada em novo processo de isenção de ISS nº 255001/2019-37.

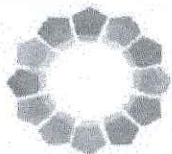
3.12 Demonstrações contábeis do exercício anterior

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018 foram reclassificadas, quando aplicável, para fins de melhor comparabilidade.

3.13 Atividades Realizadas em 2019

● Melhorias na infraestrutura

Execução de obras e aquisição dos bens materiais e serviços para suprir a necessidade de expansão da escola;

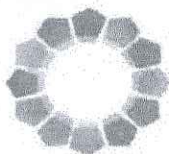


- **Cultivo da comunidade, divulgação da pedagogia e geração de receitas**

Realização mensal de atividades para fortalecer a coesão e motivação da comunidade escola, propiciando encontros com qualidade, incentivando o olhar para os talentos, a ação cooperativa e participativa e a geração de receitas.

3.14 Eventos Sociais realizados

- Data: 16 de fevereiro de 2019 - Evento: 3º. Aniversário da WALDORF SANTOS - Público: 60 pessoas;
- Data: 23 de março de 2019 - Evento: Festa da família - Público: 80 pessoas;
- Data: 13 de abril de 2019 - Evento: Preparando para Páscoa - Público: 120 pessoas;
- Data: 18 de maio de 2019 - Evento: Feira do Outono - Público: 350 pessoas;
- Data: 01 de junho de 2019 - Evento: Semana Mundial do Brincar - Público: 50 pessoas;
- Data: 16 de junho de 2019 - Evento: Festa da Lanterna - Público: 100 pessoas;
- Data: 29 de junho de 2019 - Evento: Festa de São João - Público: 600 pessoas;
- Data: 10 de agosto de 2019 - Evento: Encontro Ensino Fundamental no Zoológico de São Vicente - Público: 70 pessoas;
- Data: 31 de agosto de 2019 - Evento: Casa Aberta Guaibê - Público: 100 pessoas;
- Data: 19 de setembro de 2019 - Evento: Celebração de 100 anos do Movimento Waldorf no mundo - Público: 70 pessoas;
- Data: 21 de setembro de 2019 - Evento: Encontro de Cordas - Público: 35 pessoas;
- Data: 28 de setembro de 2018 - Evento: Festa de Micael - Ensino Fundamental - Público: 120 pessoas;
- Data: 12 de outubro de 2019 - Evento: Barraca de Praia - Público: 70 pessoas;
- Data: 28 de outubro de 2019 - Evento: Festa da Primavera - Educação Infantil - Público: 100 pessoas;
- Data: 29 de outubro de 2019 - Evento: Moqueca do bem - Público: 40 pessoas;
- Data: 07 de dezembro de 2019 - Evento: Exposição Pedagógica e Bazar Natalino - Público: 300 pessoas;
- Data: 14 dezembro de 2019 - Evento: Encerramento do ano (peça de teatro, coral adultos e crianças) - Público: 300 pessoas;
- Data: 19 de outubro de 2019 - Evento: Oficina gratuita de Minhocário - facilitação Grupo Ecosofia - Público: 10 pessoas;
- Data: novembro de 2019 - Evento: Oficina gratuita de feltragem molhada - Público: 06 participantes;
- Data: novembro de 2019 - Evento: Oficina gratuita de presépio de feltro - Público: 07 participantes;
- Data: 11 de junho de 2019 - Evento: Palestra - Aptidões para a vida e a liberdade na vida espiritual - 100 anos de Pedagogia Waldorf - Público: 60 pessoas
- Data: 24 de setembro de 2019 - Evento: Palestra 100 Anos Waldorf - Público: 40 pessoas;
- Data: 3 de agosto de 2019 - Evento: Palestra sobre Alimentação Saudável - Casa Aberta Guaibê - Público: 06 pessoas;
- 01/05/2019 e 05/05/2019 - Engajamento das famílias na preparação do plantio e dia do plantio;
- 20/05/2019 - Inauguração banheiro e melhorias gerais;
- Maio /2019 - Início do Plantio de Grãos;
- 07/05/2019 - Plantio com as crianças do 3º. Ano da Escola Waldorf Santos na Horta Bons Frutos;
- 27/05/2019 - Monitoramento do Plantio;



- 07/07/2019 – Atividade Pedagógica na Horta Bons Frutos – Observação e desenho do plantio;
- 07/07/2019- Manutenção da Horta durante as férias;
- 31/08/2019 - Realização de 1 palestra sobre alimentação Antroposófica e Agricultura Biodinâmica na Casa Aberta da APWS;
- 15/09/2019 - Atividade de plantio e manutenção dos canteiros entre o 3 ANO da APWS e crianças do Centro de Convivência do Jardim São Manoel na Horta Bons Frutos;
- 27/11/2019 - Visita a Associação Comunitária Monte Azul - Horizonte Azul;
- 12/10/2019 - Troca de Receitas da comunidade escolar e Horta Bons Frutos;
- Intercâmbio com Monte Azul Núcleo Horizonte Azul através dos JOGOS GREGOS;
- Criação de Política e Implementação de bolsas sociais para o Ensino Fundamental para famílias com renda menor que 1,5 salários mínimos per capita.

4 - GERENCIAMENTO DE RISCOS

A Associação não tem um plano de gestão de risco. Assim define suas ações através de reuniões de diretoria e conselhos.

Em 31 de dezembro de 2019 a Associação esteve com seu capital circulante líquido negativo em R\$ 543.164,45 (R\$ 251.526,82 negativo em 31 de dezembro de 2018).

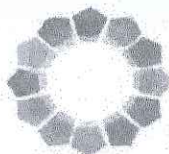
5 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Valores expressos em reais)

	2019	2018
BENS NUMERARIOS		
CAIXA	3.330,81	632,36
	3.330,81	632,36
BANCOS CONTA MOVIMENTO		
ITAU C/C 25625-3	10,00	6.578,00
	10,00	6.578,00
APLICACOES FINANCEIRAS		
APLICAÇÃO ITAU AUT MAIS	18.047,44	5.196,98
	18.047,44	5.196,98
TOTAL	21.388,25	12.407,34

As aplicações financeiras referentes a fundo de investimento em CDB – Certificado de Depósitos Bancários, acompanham as variações diárias da taxa de juros do CDI ou da taxa SELIC, estando todas aplicadas em instituições financeiras nacionais, como forma de diminuir eventuais riscos de perdas.

6 – ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS E TERCEIROS (Valores expressos em reais)

	2019	2018
ADIANTAMENTOS DIVERSOS		
ADIANTAMENTOS DIVERSOS	1.175,44	9.500,00
ADIANTAMENTO DE FERIAS	5.232,42	872,47
TOTAL	6.407,86	10.372,47



7 – OUTROS CRÉDITOS RECUPERÁVEIS

(Valores expressos em reais)

TRIBUTOS RECUPERÁVEIS	2019	2018
INSS S/ FOLHA A RECUPERAR	262,40	-
PIS A RECUPERAR	570,27	570,27
IRRF A RECUPERAR	5.999,21	6.249,21
TOTAL	6.831,88	6.819,48

8 – IMOBILIZADO

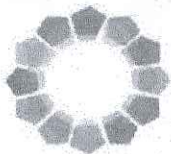
Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção. Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido. Não houve aquisições de bens em 2019 e, portanto, ocorreu somente sua depreciação normal. Os bens são demonstrados em contas distintas, inclusive sua depreciação; esta depreciação consta conforme taxas determinadas pela Lei 6.404/76 e demais procedimentos pela Lei nº 12.973/2014.

O ativo imobilizado da Associação está integralmente localizado no Brasil e é empregado exclusivamente em suas atividades. Os detalhes do ativo imobilizado estão demonstrados nas tabelas a seguir:

(Valores expressos em reais)

	2019	2018
BENS		
BENFEITORIAS EM IMOVEIS DE TERCEIROS	63.400,82	63.400,82
INSTALACOES	13.453,32	13.453,32
MOVEIS E UTENSILIOS	1.500,00	1.500,00
	78.354,14	78.354,14
DEPRECIACAO ACUMULADA		
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA INSTALACÕES	(2.616,36)	(969,66)
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA MÓVEIS E UTENSÍLIOS	(300,00)	(112,50)
	(2.916,36)	(1.082,16)
TOTAIS	75.437,78	77.271,98

Os ativos objeto do trabalho estão localizados na sede localizada na cidade de Santos, à Rua Imperatriz Leopoldina, 30 – Ponta da Praia, CEP 11030-480, no Estado de São Paulo. A seguir temos o quadro de movimentação do imobilizado e depreciações dos bens patrimoniais em 2019, conforme segue:



(Valores expressos em reais)	2018	Adições	Depreciação	Ajustes	2019
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros					
- Imobilizado	63.400,82	-	-	-	63.400,82
- Depreciação	-	-	-	-	-
	<u>63.400,82</u>				<u>63.400,82</u>
Instalações					
- Imobilizado	13.453,32	-	-	-	13.453,32
- Depreciação	(969,66)	-	(1.345,32)	(301,38)	(2.616,36)
	<u>12.483,66</u>		<u>(1.345,32)</u>	<u>(301,38)</u>	<u>10.836,96</u>
Móveis e Utensílios					
- Imobilizado	1.500,00	-	-	-	1.500,00
- Depreciação	(112,50)	-	(150,00)	(37,50)	(300,00)
	<u>1.387,50</u>		<u>(150,00)</u>	<u>(37,50)</u>	<u>1.200,00</u>
TOTAL DO IMOBILIZADO	<u>77.271,98</u>		<u>(1.495,32)</u>	<u>338,88</u>	<u>75.437,78</u>

Os ajustes no imobilizado referem-se a valores que foram contabilizados a menor em exercício anterior.

Não ocorreram movimentações no exercício de 2019 e 2018 em Investimentos e Intangível, portanto, não há comentários.

Durante o exercício de 2018 e 2019 não foram utilizadas o recurso de depreciação para o grupo benfeitoria em imóveis de terceiros, por não ter a certeza do encerramento da reestruturação; desta forma, a depreciação será iniciada durante o exercício de 2020, como sugerido e autorizado pela administração.

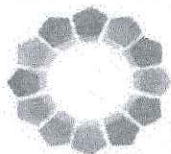
Não foi utilizado o teste de "impairment".

9 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR

A rubrica contábil de Fornecedores no montante de R\$ 1.477,50 (R\$ 5.007,02 em 31 de dezembro de 2018) corresponde a gastos com contratação de prestadores de serviços de assessoria, monitoramento, serviços digitais, consultoria, e aquisições de materiais de consumo utilizados no desenvolvimento de suas atividades.

10 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a rubrica de Obrigações tributárias era composta da seguinte forma:



(Valores expressos em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ISS A RECOLHER	-	1.200,00
IR RETIDO S/ SERVICOS TOMADOS	27,00	-
CSRF A RECOLHER	83,70	-
IRRF S/ALUGUEL	1.823,01	3.580,07
ISS RETIDO S/ SERV TOMADOS A RECOLHER	55,84	98,77
TOTAIS	<u>1.989,55</u>	<u>4.878,84</u>

11 – OBRIGGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a rubrica de Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias era composta da seguinte forma:

(Valores expressos em reais)	<u>2019</u>	<u>2018</u>
SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	76.449,52	74.869,22
RESCISÕES TRABALHISTAS A PAGAR	13.242,50	2.100,02
INSS A RECOLHER	148.078,93	110.136,98
FGTS A RECOLHER	12.268,74	6.086,76
CONTRIBUIÇÃO E MENSALIDADE SINDICAL	-	2.032,99
IRRF S/ FOLHA A RECOLHER	24.988,94	11.238,02
PIS S/ FOLHA PAGAMENTO	2.299,33	1.262,82
TOTAL	<u>277.327,96</u>	<u>207.726,81</u>

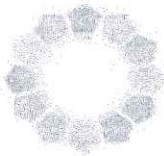
12 – OUTRAS CONTAS A PAGAR

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a rubrica de Outras Contas a Pagar era composta da seguinte forma:

(Valores expressos em reais)	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CONTAS A PAGAR		
ALUGUEIS A PAGAR	51.302,80	23.513,44
	<u>51.302,80</u>	<u>23.513,44</u>
PROVISÕES DA FOLHA DE PAGAMENTO		
PROVISAO DE FERIAS	78.264,25	-
PROVISAO ENCARGOS S/ FERIAS	26.218,16	-
	<u>104.482,41</u>	-
PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO		
PARCELAMENTO INSS	141.212,22	-
	<u>141.212,22</u>	-
TOTAL	<u>296.997,43</u>	<u>23.513,44</u>

13 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a rubrica de Outras Contas a Pagar era composta da seguinte forma:



(Valores expressos em reais)

	2019	2018
EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	-	40.000,00
TOTAL	-	40.000,00

14 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio social

O Patrimônio Social representa o patrimônio inicial da Associação, acrescido dos resultados apurados anualmente desde a data de sua constituição que são empregados integralmente nos seus objetivos sociais, conforme divulgado na nota explicativa nº 1.

Em 2018 não houve a transferência do resultado do exercício e, também, o déficit acumulado, para incorporação ao Patrimônio Social, caso que só foi ajustado em 2019.

Para efeito de destaque no Balanço, o déficit de 2019 R\$ 203.729,19 está sendo demonstrado isoladamente e já está incorporado ao Patrimônio Social dentro da rubrica Total de Patrimonial Social Líquido.

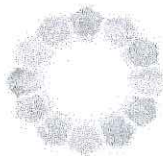
Em caso de dissolução, conforme Estatuto Social, os bens remanescentes serão doados para instituição congênere.

Ajuste de exercícios anteriores

Conforme Lei 6.404, artigo 186, foram escriturados no Patrimônio Líquido, os saldos decorrentes de efeitos provocados por ajustes de exercícios anteriores ou mudança de critérios contábeis que vinham sendo utilizados pela Associação.

(Valores expressos em reais)

Ajustes de Exercícios Anteriores	2019
Ajustes (-) Devedores e (+) Credores	
Despesas provisionadas em duplicidade em 2018	(73.535,39)
Juros/multas s/INSS provisionados a maior em 2018	(22.358,74)
Outros Ajustes de 2018	6.151,49
Movimentação em 2019	(89.742,64)
	2018
Ajuste de Saldo Contábil:	
Transferência ajuste 2017 para Déficit Acumulado	868,00
Movimentação em 2018	868,00



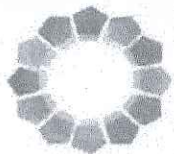
15 - RECEITAS COM PARCERIAS, CONTRIBUIÇÕES E PATROCÍNIOS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a rubrica de "receitas operacionais" era composta da seguinte forma:

(Valores expressos em reais)	2019	2018
RECEITA DE SERVIÇOS		
RECEITA DE SERVIÇOS	317.840,00	662.560,00
	<u>317.840,00</u>	<u>662.560,00</u>
RECEITAS PEDAGÓGICAS		
TAXA MATERIAL ESCOLAR	-	2.798,00
REFEIÇÕES ALUNOS	55.470,00	30.496,30
RECEITA COM EVENTOS	40.547,00	8.690,00
RECEITA COM CURSOS	-	114.869,95
RECEITA COM MATERIAS PEDAGÓGICOS	646,83	512,20
GRATUIDADES CONCEDIDAS (nota 17.1)	321.394,00	241.494,00
	<u>418.057,83</u>	<u>398.860,45</u>
RECEITAS DE DOAÇÕES		
DOAÇÕES ASSOCIADOS	493.679,03	146.523,66
DOAÇÃO PESSOA FÍSICA	1.031.207,06	964.990,01
DOAÇÃO PESSOA JURÍDICA	73.264,07	-
UNIDADE I IMPERATRIZ - DOAÇÃO PESSOA FÍSICA	3.020,00	-
UNIDADE II GUAIBE - DOAÇÃO PESSOA FÍSICA	1.140,00	-
RECEITA TRABALHO VOLUNTÁRIO	262.140,00	246.540,00
	<u>1.864.450,16</u>	<u>1.358.053,67</u>
PROJETO ALIMENTAÇÃO SAUDÁVEL		
DOAÇÃO PESSOA JURÍDICA INSTITUTO MAHLE	15.000,00	20.000,00
OUTRAS RECEITAS	15.799,32	-
	<u>30.799,32</u>	<u>20.000,00</u>
REVERSAO DE PROVISÕES TRABALHISTAS		
REVERSAO DAS PROVISÕES TRABALHISTAS - ADMINISTRAÇÃO	46.454,38	-
REVERSAO DAS PROVISÕES TRABALHISTAS - PEDAGÓGICO	167.204,08	-
	<u>213.658,46</u>	<u>-</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	<u>2.844.805,77</u>	<u>2.439.474,12</u>

Em 2019 o destaque maior para as receitas está no grupo doações de pessoa física para aplicação nas suas finalidades estatutárias.

Um dos destaques obtidos na receita geral da entidade é a força do serviço de voluntário - R\$ 262.140. A nota explicativa 16.1 traz os detalhes da movimentação desse evento em 2019 e 2018, de forma segregada, pela área de atuação, em contas de receitas e despesas próprias, conforme as Normas Brasileiras de Contabilidade, em especial a NBC T 10.19.2.5 e 10.19.2.6 e ITG 2002 (itens 10, 13, 24 e 26).



As Receitas de Serviços efetivamente recebidas foram de R\$ 317.840 em 2019 (R\$ 662.560 em 2018).

16 – CUSTOS COM PROGRAMAS

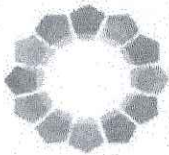
A seguir temos os quadros sintetizados de custos de serviços de projetos em 2019 e 2018.

(Valores expressos em reais)	2019	2018
CUSTOS PEDAGÓGICOS COM PESSOAL	1.445.835,17	974.286,96
CUSTOS PEDAGÓGICOS ADMINISTRATIVOS	179.057,55	283.250,20
TOTAIS	1.624.892,72	1.257.537,16

Os Custos correspondentes por tipo de evento foram os seguintes:

(Valores expressos em reais)	2019	2018
CUSTOS PEDAGÓGICOS COM PESSOAL		
SALARIOS E ORDENADOS	800.738,62	670.719,35
INDENIZAÇÕES E RESCISÕES	21.882,94	14.033,51
INSS	212.752,00	164.492,25
FGTS	66.518,46	51.164,62
BOLSA ESTAGIO	45.586,00	50.834,00
BENEFICIOS A EMPREGADOS	-	17.383,04
PIS S/ FOLHA	8.004,91	5.660,19
PROV. FÉRIAS / 13º SALARIOS E ENCARGOS	290.352,24	-
TOTAIS	1.445.835,17	974.286,96

(Valores expressos em reais)	2019	2018
CUSTOS PEDAGÓGICOS ADMINISTRATIVOS		
MATERIAIS DE MANUTENÇÃO E REFORMA	3.728,80	-
ÁGUA E ESGOTO	-	691,61
ENERGIA ELÉTRICA	-	688,29
MATERIAL DE EXPEDIENTE	3.759,54	15.538,39
MATERIAL PEDAGÓGICO	17.319,11	22.600,40
CURSOS E TREINAMENTOS	37.925,86	-
GRATUIDADES CONCEDIDAS (nota 17.1)	79.732,70	241.494,00
SEGUROS	5.875,69	-
SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOAFÍSICA	15.542,00	1.937,51
SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOAJURIDICA	4.220,00	-
BOLSAS / DESCONTOS PARCIAIS	5.726,60	-
OUTROS CUSTOS	5.227,25	300,00
TOTAIS	179.057,55	283.250,20



Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a rubrica de "Despesas com pessoal" era composta da seguinte forma:

(Valores expressos em reais)

	2019	2018
DESPESAS C/PESSOAL		
SALARIOS E ORDENADOS	400.078,78	337.653,27
INDENIZAÇÕES E RESCISÕES	4.116,83	1.508,60
INSS	106.908,57	96.335,56
FGTS	34.535,65	33.006,27
BENEFICIOS A EMPREGADOS	59.191,46	80.643,22
PIS S/ FOLHA DE PAGAMENTO	4.051,04	3.179,43
TRABALHO VOLUNTÁRIO (nota 17.2)	262.140,00	246.540,00
PROVISAO FÉRIAS / 13° SALARIOS E ENCARGOS	32.599,63	-
TOTAIS	903.621,96	798.866,35

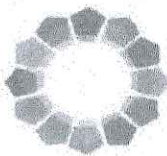
17.1 – Bolsas e gratuidades

A **ASSOCIAÇÃO**, disponibiliza bolsas de estudo e seus descontos, conforme Regulamento do Programa de Bolsas e seleção por comitê específico composto por membros da diretoria e dos conselhos. Em 2019 o total de Gratuidades geradas foi de R\$ 79.732,70 (R\$ 241.494,00 em 2018), sendo:

Bolsas integrais: concedidas 100% para filhos de funcionários, totalizando R\$ 180.292,70 (R\$ 173.666,00 em 2018).

Bolsas Parciais: Concedidas para famílias que solicitem formalmente de acordo com as regras estabelecidas pela Associação. São analisadas por comissão de bolsas. Totalizaram R\$ 88.800,00 (R\$ 42.214,00 em 2018).

Desconto de irmãos: descontos para associados que mantém mais de um dependente na escola, totalizando R\$ 11.760,00 (R\$ 25.614,00 em 2018).



ASSOCIAÇÃO PEDAGÓGICA WALDORF SANTOS

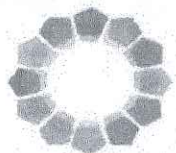
CNPJ nº 23.400.953/0001-42

GRATUIDADES CONCEDIDAS – Receitas Pedagógicas Bolsas de Estudo

Mês	Exercício 2019		Exercício 2018	
	Qtde. Pessoas	Valor - R\$	Qtde. Pessoas	Valor - R\$
jan	13	27.222,00	-	-
fev	14	51.229,00	-	-
mar	15	29.613,00	-	-
abr	14	27.897,00	-	-
mai	15	26.735,00	-	-
jun	14	24.865,00	-	-
jul	1	3.013,00	-	-
ago	15	28.155,00	-	-
set	13	23.165,00	-	-
out	13	24.485,00	-	-
nov	13	26.775,00	-	-
dez	15	28.240,00	-	-
			23	241.494,00
TOTAL		321.394,00	TOTAL	241.494,00

GRATUIDADES CONCEDIDAS – Custos Pedagógicos Bolsa de Estudo

Mês	Exercício 2019		Exercício 2018	
	Qtde. Pessoas	Valor - R\$	Qtde. Pessoas	Valor - R\$
jan	-	-	-	-
fev	18	18.126,60	-	-
mar	20	5.891,10	-	-
abr	13	5.554,10	-	-
mai	15	5.213,50	-	-
jun	15	5.898,00	-	-
jul	19	11.189,90	-	-
ago	18	7.189,50	-	-
set	14	4.533,50	-	-
out	14	4.593,00	-	-
nov	14	5.374,50	-	-
dez	17	6.169,00	-	-
			23	241.494,00
TOTAL		79.732,70	TOTAL	241.494,00



Em 2019 o desenvolvimento dos grupos e da gestão associativa da Associação ocorreu com uma grande força e envolvimento do trabalho de voluntários(as), totalizando o montante de R\$ 262.140,00 (R\$ 246.540,00 em 2018).

Na Associação, a Diretoria estatutária e os conselhos são compostos por voluntários.

- Diretoria: Diretor Executivo, Diretor Financeiro e Diretor Administrativo.

- Conselho de Administração: é um órgão colegiado composto por no máximo 05 (cinco) pessoas. Compete ao Conselho de Administração traçar políticas e diretrizes de ação da **ASSOCIAÇÃO**, aprovar o programa anual de atividades, zelar pelo cumprimento dos objetivos da APWS especialmente no que diz respeito aos princípios da Antroposofia e da Pedagogia Waldorf, sugerir/opinar e emitir pareceres de programas e projetos, inclusive de sua viabilidade técnica.

- Conselho Consultivo: é o órgão de assessoria e orientação da APWS, que tem por finalidade a preservação de sua missão e objetivos institucionais, sendo composto por número ilimitado de membros, indicados pela Diretoria e aprovados em assembleia.

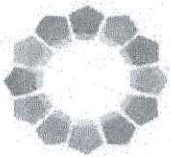
- Conselho Fiscal: tem por finalidade auxiliar e fiscalizar os órgãos dirigentes na administração da APWS, propondo medidas que colaborem com o equilíbrio financeiro da entidade, tendo em vista a eficiência na consecução de seus objetivos sociais.

A valoração dos Serviços Voluntários dos Diretores e Conselheiros foram baseadas em valores coletados no Portal <https://www.salario.com.br/profissao/diretor-administrativo-cbo-123105/santos-sp/>, equiparando as suas funções.

Função	Horas/mês	Mensuração do custo hora
Diretor Executivo	80	60,00
Diretor Financeiro	20	60,00
Diretor administrativo	12	60,00

Além da Diretoria estatutária, existem diversos grupos de voluntários da Associação para viabilização e funcionamento das suas atividades. Essas pessoas doam seu tempo desenvolvendo atividades em algum grupo:

- I. Grupo de Captação de Recursos: Apoio estratégico/financeiro que prevê e busca receitas e recursos complementares ao orçamento através da inscrição de projetos em editais.
- II. Grupo de Comunicação: Cuida dos canais de comunicação externa da escola, apoia a divulgação de eventos, auxilia a divulgação do trabalho dos outros grupos, cria peças visuais para finalidades diversas e cria conteúdos que permitam apresentarmos a nossa escola para o mundo.
- III. Grupo Ecosofia: tem o propósito de promover práticas ecológicas e de educação ambiental.



- IV. Grupo Escola do Futuro: Olha para o futuro da nossa escola e comunidade buscando estratégias para a viabilização dos sonhos coletivos de expansão.
- V. Grupo de Eventos: Tem como principais objetivos promover a integração e a captação de recursos financeiros. Organiza até 12 eventos ao ano.
- VI. Grupo de Obras e Reformas: Grupo que viabiliza as intervenções, projeta e gerencia obras necessárias para atender às necessidades pedagógicas, de manutenção e de crescimento da organização.
- VII. Grupo de Rendas Alternativas e Filantropia: Busca maneiras criativas e ágeis de arrecadar recursos complementares tendo em vista suas necessidades de crescimento nos próximos anos.

Função	Horas/mês	Mensuração do custo hora
Ações de meio ambiente	10	30,00
Arquitetura e Gestão de obras	18	40,00
Auditoria / controle	11	50,00
Contato parceiros	06	40,00
Conteúdo e design	26	30,00
Gestão estratégica	14	100,00
Gestão Administrativa	36	60,00
Mobilização de pessoas e recursos	28	130,00
Produção	16	60,00
Produção de eventos	42	120,00

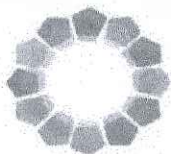
Regime CLT

Os funcionários administrativos que constituem o quadro de colaboradores da Associação são todos registrados e estão no regime da CLT e são regidos por ela.

18 - DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS - GERAIS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a rubrica de "Despesas gerais e administrativas" era composta da seguinte forma e o destaque foram os serviços com aluguéis:

(Valores expressos em reais)	2019	2018
DESPESAS GERAIS		
ALUGUÉIS	306.606,32	295.162,76



ÁGUA E ESGOTO	14.114,20	12.298,06
ENERGIA ELÉTRICA	8.975,61	5.244,67
TELEFONE E INTERNET	7.218,92	5.865,81
DEPRECIÇÃO	1.495,32	1.082,16
SEGUROS	3.554,23	6.667,76
SERVICOS DE MANUTENCAO	18.180,77	455,95
MATERIAL DE EXPEDIENTE USO E CONSUMO	78.807,34	42.386,61
SERVIÇOS PJ E DE TERCEIROS	36.200,18	49.463,81
DESPESAS DIVERSAS	6.905,06	10.352,82
TOTAIS	482.057,95	428.980,41

As despesas relacionadas aos serviços administrativos e contábeis realizados por prestadores de serviços estão registradas na conta de Serviços PJ e de Terceiros.

19 – DESPESAS TRIBUTÁRIAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a rubrica de “Despesas Tributárias e Taxas e Impostos” era composta da seguinte forma:

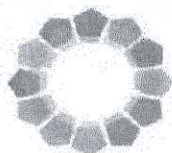
(Valores expressos em reais)	2019	2018
DESPESAS TRIBUTARIAS		
IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	196,64	1.871,75
IPTU	2.456,32	8.953,20
TAXAS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	1.805,52	42,56
IOF	18,09	7,47
TOTAIS	4.476,57	10.874,98

A Associação está isenta do ISS na cidade de Santos.

20 – RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a rubrica de “resultado financeiro líquido” era composta da seguinte forma:

(Valores expressos em reais)	2019	2018
RECEITAS FINANCEIRAS		
DESCONTOS OBTIDOS	20,16	0,22
JUROS ATIVOS	7.784,69	1.709,01



RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	25,34	18,65
	<u>7.830,19</u>	<u>1.727,88</u>
(DESPESAS) FINANCEIRAS		
JUROS PAGOS	11.979,99	1.560,34
MULTAS E DESCONTOS CONCEDIDOS	12.092,59	4.459,89
DESPESAS BANCARIAS	10.821,96	9.363,85
IRRF S/ APLICAÇÃO AUT MAIS	0,90	5,76
	<u>34.895,44</u>	<u>15.389,84</u>
TOTAL LIQUIDO DE RECEITAS E (DESPESAS) FINANCEIRAS	<u>(27.065,25)</u>	<u>(13.661,96)</u>

21 – SEGUROS

A Administração da Associação possui seguro para proteção de seu patrimônio, o que foi efetuado de acordo com as características dos bens, a relevância e o valor de reposição dos ativos, e os riscos a que estejam expostos, observando-se os fundamentos de ordem legal, contratual e técnica. Os montantes foram considerados suficientes pela Administração para a cobertura dos riscos envolvidos.

Existe contratação de seguro de Vida para o corpo docente da Instituição.

A renovação é para o exercício de 2019 do seguro de proteção e monitoramento do prédio comercial, com o prêmio anual de R\$ 3.554,23.

22 – TRANSAÇÕES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Partes relacionadas são entidades, pessoas físicas ou jurídicas, caracterizadas por possuírem relevância na organização gerencial de empresa. Com isso, faz-se necessárias auditorias e regulações das relações entre essas entidades no intuito de tornar transparente o cenário transacional da Associação.

Toda pessoa ou entidade, pessoa física ou jurídica, que tiver um grau de relacionamento interno definido com a Associação, será considerada parte relacionada.

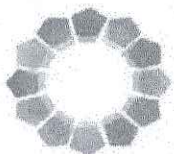
Não houve no exercício de 2019 e 2018 transações no que diz respeito a partes relacionadas dentro da Associação.

23 – RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento ao item 27, letra "c" da ITG 2002 – R1 – Entidades sem finalidade de lucro, a Associação apresenta relação dos tributos, objeto da renúncia fiscal e de isenção para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018, conforme descrito na nota 3.11.

24 – EVENTOS SUBSEQUENTES

24.1 – COVID-19



A Organização Mundial de Saúde decretou, em 11 de março de 2020, a pandemia devido ao rápido e crescente contágio do Covid-19 (Novo Coronavírus) no mundo, razão pela qual recomendou uma série de medidas sanitárias com o propósito principal de preservação da saúde das pessoas. O surto desencadeou mudanças significativas nas empresas do setor privado e do governo, que somadas ao impacto potencial do surto, aumentaram o grau de incerteza para os agentes econômicos e podendo gerar impactos relevantes nas empresas que serão refletidos em suas demonstrações contábeis.

A Administração da Associação Pedagógica Waldorf Santos vem acompanhando atentamente as informações da Organização Mundial da Saúde (OMS) bem como do Ministério da Saúde do Brasil adotando as medidas de ensino a distância de acordo com as determinações dos órgãos competentes.

Assim sendo, o contexto no qual a Associação está inserida é o de educação, ocorreram cancelamentos de contratos de 23 famílias. Embora não seja possível no cenário atual prever com exatidão, severidade e duração dos impactos, a Administração entende que até a data de apresentação destas demonstrações contábeis, foram tomadas diferentes ações de redução de gastos, incluindo a adesão ao programa de suspensão de contrato de trabalho para os funcionários CLT, diferimento de impostos, renegociações com aluguéis.

A Associação desde março de 2020 habilitou-se para a Campanha Nota Fiscal Paulista, e atualmente conta com 600 doadores plenos.

A Administração da Associação seguirá observando e monitorando o desenvolvimento desta situação.

24.2 – Plano de ação para o exercício 2020

Para o exercício de 2020 a Associação promoverá a continuação da Educação infantil, do Ensino Fundamental e dos eventos culturais de difusão da antroposofia e da Pedagogia Waldorf.

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

São Paulo, 02 de setembro de 2020.

THÉO JOÃO BALIEIRO JUNIOR
PRESIDENTE
CPF: 996.582.678-15

LUIZ CARLOS SAVIAN
CONTADOR
CPF: 349.523.909-00
CRC: 1SP114705/O-3

Luiz Carlos Savian
CRC: 1SP 114705/O-
CPF: 349.523.909-01