



Associação Pedagógica  
Waldorf Santos



ESCOLA  
Waldorf  
Santos

## REQUERIMENTO REGISTRO DE ATA

Ilmo Senhor Oficial do Cartório de Registro de Títulos e Documentos e  
Civil de Pessoa Jurídica da Cidade de Santos - São Paulo

Danilo Augusto Piconi, brasileiro, casado, empresário, residente à Rua São José, 163 - Embaré, Santos, SP - CEP 11040-201, RG 19150690 SP/SSP e CPF 213.228.688-40, na qualidade de Diretor Executivo da ASSOCIAÇÃO PEDAGÓGICA WALDORF SANTOS, CNPJ 23.400.953/0001-42. com sede no município de Santos, Estado de São Paulo, na Rua Imperatriz Leopoldina, nº 30, Ponta da Praia - CEP 11030-480, vem, respeitosamente, à presença de V. Sa., requerer, nos termos da legislação vigente, que seja registrada a Ata da Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, bem como demais documentos que a acompanham, realizada no dia 30 de abril de 2024 de forma online, como permite a lei e seu Estatuto.

RTDCPJ Santos  
Registro nº

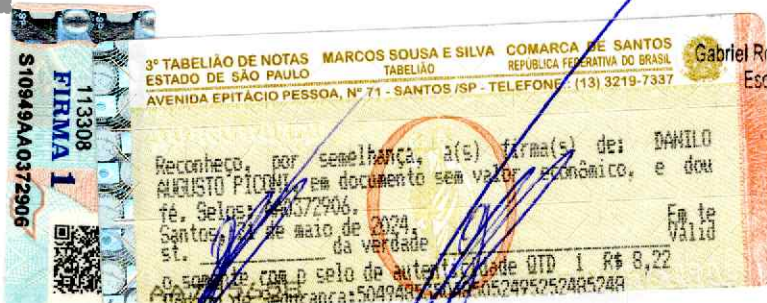
73948

Nestes termos, peço deferimento.

Santos, 15 de maio de 2024.

3.º TABELIONATO

Presidente da Assembléia



Gabriel Rodrigo Fernandes de Melo  
Escritor de Cartório

# ATA DA ASSEMBLÉIA GERAL ORDINÁRIA DA ASSOCIAÇÃO PEDAGÓGICA WALDORF

## SANTOS REALIZADA ON-LINE em 30 de Abril de 2024

No dia 30 de abril de 2024, às 19h30 horas (dezenove horas e trinta minutos), de forma on-line, através do link <https://us02web.zoom.us/j/83648097152?pwd=VIVGcFB1QkZBT3p6OHBNMndYOEwxdz09> foi realizada em Santos, SP, com a presença das pessoas relacionadas conforme **lista de presença eletrônica anexa (ANEXO I)**, a Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária da **ASSOCIAÇÃO PEDAGÓGICA WALDORF SANTOS**.

Presidiu os trabalhos o [REDACTED], secretariado por mim, [REDACTED]. O presidente dos trabalhos apresentou a pauta, segundo o **edital de convocação** datado de 19 de abril de 2024 (**ANEXO II**), com a seguinte ordem do dia:

- (i) Discutir e homologar as contas da Associação relativas ao exercício de 2023, acompanhado do parecer do Conselho Fiscal, bem como determinar a destinação de eventual superávit, de acordo com a Lei n. 13.019/14;
- (ii) Aprovar o relatório de atividades de 2023;
- (iii) Aprovar a proposta de programação anual de 2024;
- (iv) Aprovação de ampliação da dotação orçamentária para obra da nova sede - escola do futuro
- (v) Deliberar sobre a entrada de novos associados;
- (vi) Outros assuntos gerais.

Seguindo a ordem do dia, o Presidente, Sr. Danilo Augusto Piconi abre agradecendo o trabalho da diretoria e do conselho fiscal na análise dos números de 2023, bem como a presença de todos na reunião. A seguir, foi iniciada uma apresentação virtual para todos os membros sobre os tópicos da Assembleia. Passada a apresentação dos tópicos, o presidente afirmou que os relatórios de atividades referentes ao ano de 2023 e os balanços contábeis foram postados na página da transparência (<https://waldorfsantos.com.br/transparencia/>), notificado a todos os associados e passou então à discussão dos itens da pauta.

Sobre o item (i), o presidente convidou a diretora fiscal suplente Carolina Ferreira Aleixo que apresentou o **Balanco Patrimonial, Demonstração do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa, DRE (Demonstrativo de Resultados) e Notas Explicativas da Associação relativos à 2023 (ANEXO III)**, assim como fez um panorama da situação financeira da associação, passando então a palavra ao Sr. Gustavo de Conti Macedo, representante do Conselho Fiscal que analisou com o conselho antecipadamente os mesmos, recomendando sua aprovação e pontuou algumas recomendações, conforme **Parecer do Conselho Fiscal (ANEXO IV)**. Quanto à determinação da destinação de eventual superávit, de acordo com a Lei n. 13.019/14, o conselho fiscal sugere que apesar do déficit: 1. Manter os investimentos em ações culturais; 2. Manter o Programa de Bolsas Sociais 2024; 3. Concluir a obra e realizar a aquisição do imóvel da Rua João Alfredo nº 340. Colocado então em votação, as contas de 2023 e a destinação do eventual superávit sugerido foram aprovadas por unanimidade pelos presentes.

O presidente passou então à votação do relatório de atividades de 2023, item (ii) da pauta e apresentou o resumo dos eventos apresentados no relatório. Colocada em votação, houve a aprovação unânime do relatório. 8-

A seguir, foi apresentado pelo presidente o item (iii) da pauta, **Programação Anual de 2024 (ANEXO V)**, obtendo também aprovação unânime pelos presentes.

Em seguida, o presidente passou ao item (iv) da pauta, que foi a aprovação de ampliação da dotação orçamentária para obra da nova sede - escola do futuro, seguindo a solicitação do grupo de gestão da obra y

RTDCPJ Santos  
Registro nº

7 3 9 4 8



de ampliação de R\$ 500.000 (quinhentos mil reais) para conclusão da obra. Colocada em votação, a proposta foi aprovada por unanimidade

Sobre o item (v), a entrada de novas pessoas associadas, teve uma relação apresentada pelo presidente - **relação de novos associados (ANEXO VI)**, que tiveram sua entrada aprovada por unanimidade pelos presentes. Foi solicitado à secretaria que convidasse para ingresso nesta associação Acácio Fernandes Egas Junior, pelo apoio de sua família na aquisição da nova sede.

Após esta fala o presidente abriu a possibilidade de falas ou perguntas dos presentes. Não havendo mais nenhuma manifestação sobre qualquer assunto a ser tratado, bem como nenhum outro assunto geral (item vi), o Presidente dos trabalhos deu por encerrada a Assembleia, e eu lavrei a presente ata, sendo assinada em 3 (três) vias pelo Sr. Presidente e por mim que a secretariei.

Santos, 30 de abril de 2024



Presidente da Assembleia



Secretária da Assembleia



Advogado OAB n. 159.301

RTDCPJ Santos  
Registro nº

73948



# Oficial de Registro de Títulos e Documentos e Registro Civil das Pessoas Jurídicas - Comarca de Santos - Estado de São Paulo

Oficial: Marcelo da Costa Alvarenga

Avenida Ana Costa, 146, sala 909

(0XX13) 3216-2146 - oficial@rtdsantos.com.br - Horário das 10:00 às 17:00

## REGISTRO PARA FINS DE PUBLICIDADE E EFICÁCIA CONTRA TERCEIROS

Nº 73.948 de 22/05/2024

Certifico e dou fé que o documento em papel, contendo 22 (vinte e duas) páginas, foi apresentado em 21/05/2024, o qual foi protocolado sob nº 92.759, tendo sido registrado eletronicamente sob nº 73.948 e averbado no registro nº 73.623 de 02/04/2024 no Livro de Registro A deste Oficial de Registro Civil de Pessoas Jurídicas da Comarca de Santos - SP, na presente data.

Apresentante: [REDACTED]

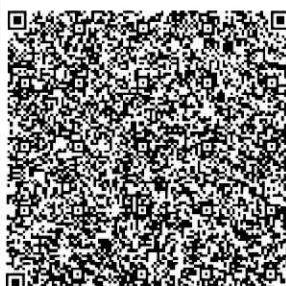
Natureza:  
ARQUIVAMENTO

**\*Este certificado é parte integrante e inseparável do registro do documento acima descrito.**

Santos-SP, 22 de maio de 2024

  
Marcelo da Costa Alvarenga - Oficial  
( ASSINADO ELETRONICAMENTE )  
002.429.497-70

Emolumentos	Estado	Ipesp	Registro Civil	Tribunal de Justiça
RS 179,14	RS 50,86	RS 34,84	RS 9,43	RS 12,30
Ministério Público	ISS	Condução	Outras Despesas	Total
RS 8,63	RS 3,58	RS 0,00	RS 0,00	RS 298,78



Para verificar a autenticidade do documento, acesse o site da Corregedoria Geral da Justiça:  
<https://selodigital.tjsp.jus.br>

Selo Digital  
1211454PJCA000006845DC243





Associação Pedagógica  
**Waldorf Santos**

Rua Imperatriz Leopoldina, nº 30  
Ponta da Praia, Santos - SP  
cep. 11030-480  
Fone: +55 13 3227.6327

**EDITAL DE CONVOCAÇÃO DA ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA  
ASSOCIAÇÃO PEDAGÓGICA WALDORF SANTOS**

A ASSOCIAÇÃO PEDAGÓGICA WALDORF SANTOS, inscrita no CNPJ sob o nº 23.400.953/0001-42, por sua Diretora Executiva, abaixo assinada, convoca os associados para a Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária que será realizada no **dia 30 de ABRIL de 2024**, pela plataforma que está no link <https://us02web.zoom.us/j/83648097152?pwd=VIVGcFB1QkZBT3p6OHBNMndYOEwxdz09>, às 19h00 (dezenove horas), em primeira convocação, e às 19h30 (dezenove horas e trinta minutos), em segunda convocação, a fim de deliberar sobre a seguinte ordem do dia:

- (i) Discutir e homologar as contas da Associação relativas ao exercício de 2023, acompanhado do parecer do Conselho Fiscal, bem como determinar a destinação de eventual superávit, de acordo com a Lei n. 13.019/14;
- (ii) Aprovar o relatório de atividades de 2023;
- (iii) Aprovar a proposta de programação anual de 2024;
- (iv) aprovação de ampliação da dotação orçamentária para obra da nova sede - escola do futuro
- (v) Deliberar sobre a entrada de novos associados;
- (vi) Outros assuntos gerais.

Santos, 19 de abril de 2024.

  
Diretor Executivo

RTDCPJ Santos  
Registro nº

7 3 9 4 8

**ANEXO I - LISTA DE PRESENÇA**



2

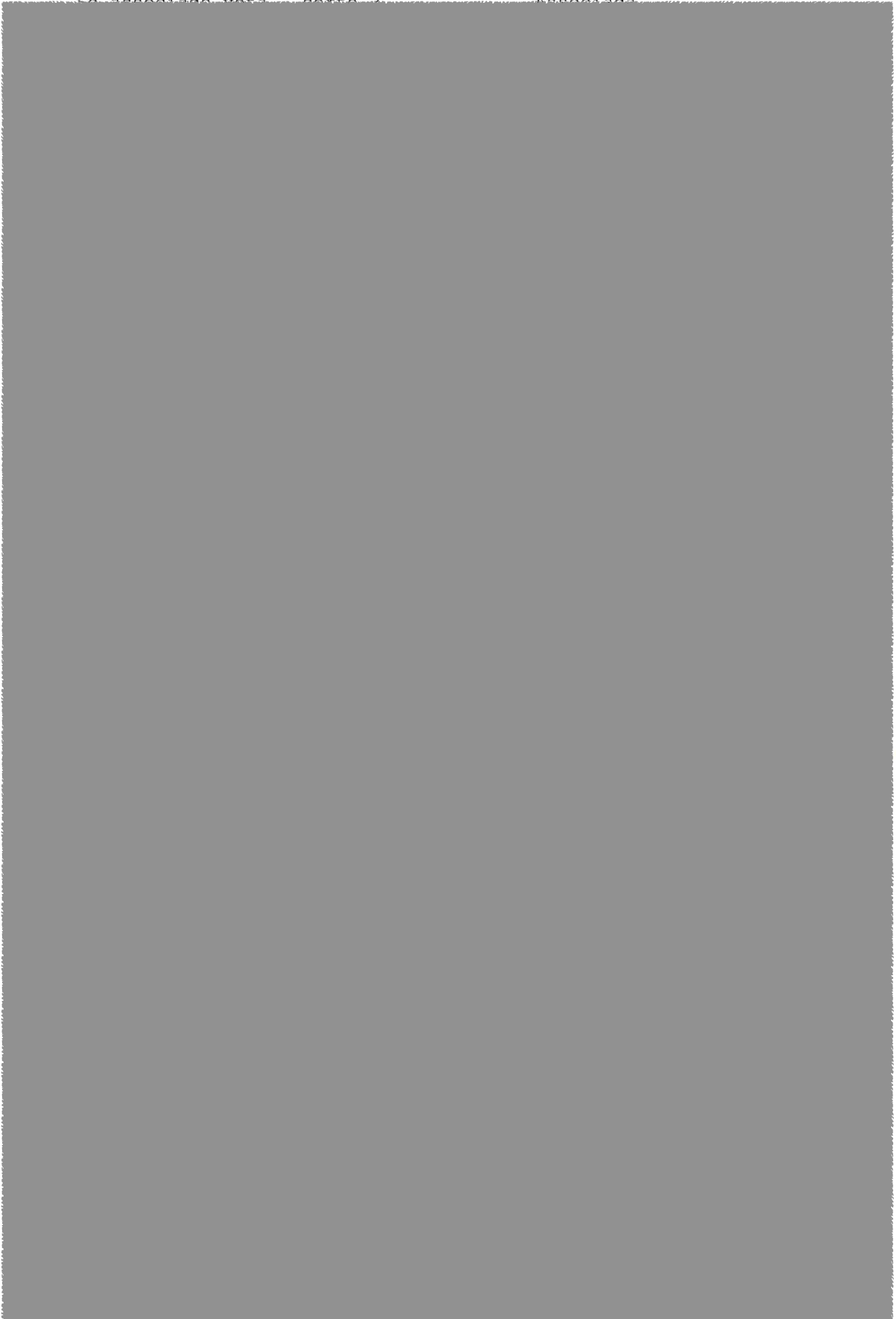
Registro nº

73948



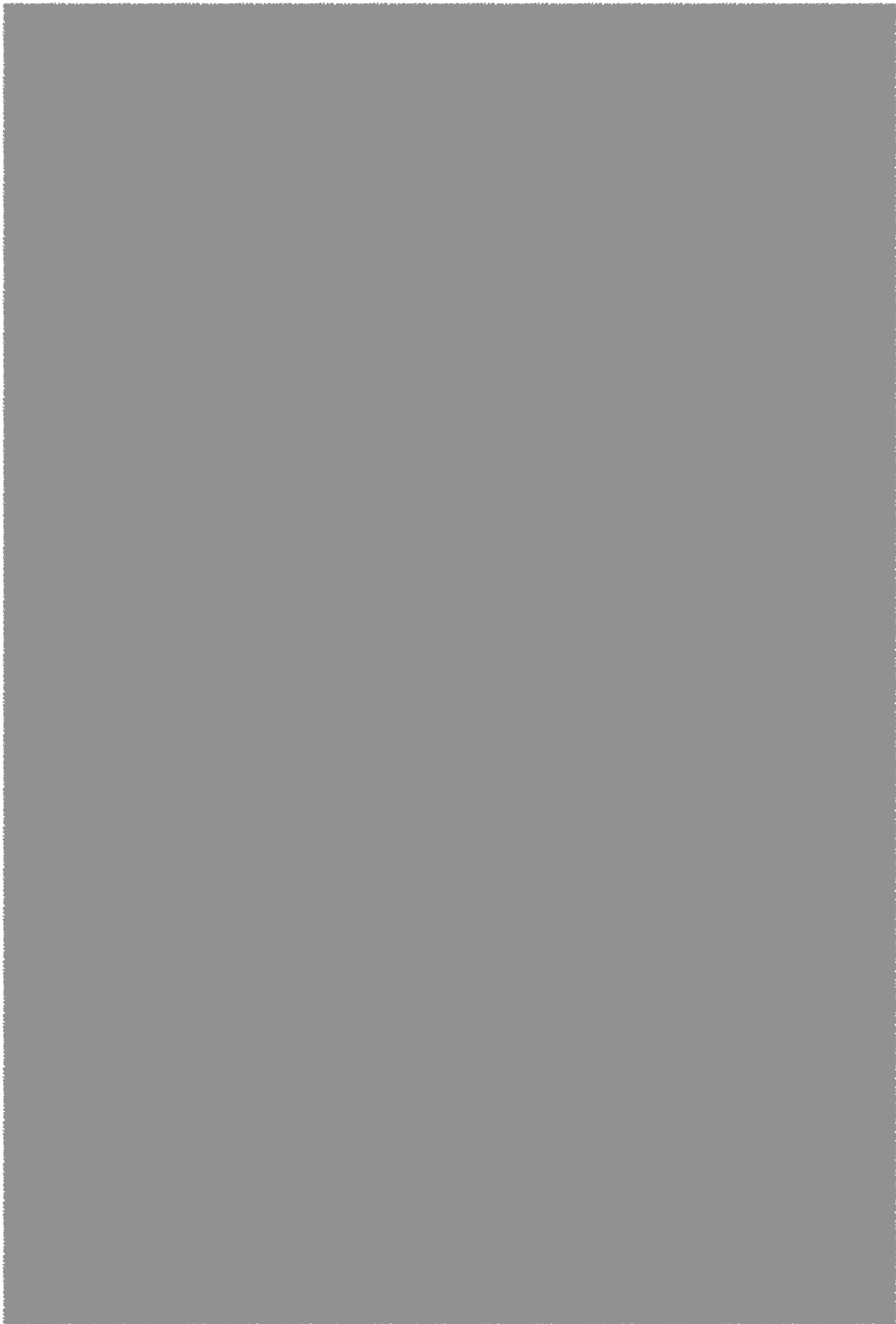
Só associado vota certo?

Associado



*Handwritten mark*

73948



2

13948



**Empresa:** ASSOCIACAO PEDAGOGICA WALDORF SANTOS  
**C.N.P.J.:** 23.400.953/0001-42  
**Período:** 01/01/2023 - 31/12/2023

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	PATRIMONIO SOCIAL	SUPERÁVIT/ DÉFICIT DO EXERCÍCIO	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	TOTAL
<b>Saldo Inicial 31/12/2021</b>	247.502,08			247.502,08
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		807.029,57		807.029,57
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL			-33,93	-33,93
TRANSF. DE SUPERÁVIT/DÉFICIT EXERCÍCIO	806.995,64	-807.029,57	33,93	0,00
<b>Saldo Final 31/12/2022</b>	<b>1.054.497,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.054.497,72</b>
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	67.845,26			67.845,26
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		-229.901,46		-229.901,46
<b>Saldo Final 31/12/2023</b>	<b>1.122.342,98</b>	<b>-229.901,46</b>	<b>0,00</b>	<b>892.441,52</b>



D R C

RTDCPJ Santos  
 Registro nº  
**73948**

Empresa: ASSOCIACAO PEDAGOGICA WALDORF SANTOS  
 C.N.P.J.: 23.400.953/0001-42  
 CONSOLIDADO  
 Balanço encerrado em: 31/12/2023

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Descrição	2023	2022
<b>ATIVO</b>	<b>1.596.160,96d</b>	<b>1.406.264,52d</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>440.219,93d</b>	<b>1.399.205,27d</b>
<b>DISPONIVEL</b>	<b>150.799,56d</b>	<b>3.014,71d</b>
<b>CAIXA</b>	<b>233,37d</b>	<b>3.004,71d</b>
CAIXA	233,37d	3.004,71d
<b>BANCOS CONTAS MOVIMENTO - SEM RESTRICAO</b>	<b>150.566,19d</b>	<b>10,00d</b>
BANCO ITAÚ AG 4830 C/C 25625-3	150.566,19d	10,00d
<b>APLICACOES FINANCEIRAS</b>	<b>245.955,30d</b>	<b>895.842,71d</b>
<b>FUNDOS DE INVESTIMENTOS</b>	<b>245.955,30d</b>	<b>895.842,71d</b>
BANCO ITAÚ AG 4830 C/C 25625-3 - ITIDXSPASS	200.596,90d	813.163,28d
BANCO ITAÚ AG 4830 C/C 25625-3 - CDB	45.358,40d	82.679,43d
<b>CLIENTES</b>	<b>15.349,10d</b>	<b>50.755,50d</b>
<b>CONTAS A RECEBER</b>	<b>15.349,10d</b>	<b>50.755,50d</b>
CONTAS A RECEBER EDUCACAO	15.349,10d	50.755,50d
<b>OUTROS CREDITOS A RECEBER</b>	<b>27.441,10d</b>	<b>449.592,35d</b>
<b>CREDITOS DE EMPREGADOS</b>	<b>6.701,87d</b>	<b>11.283,73d</b>
ADIANTAMENTO DE FERIAS	6.701,87d	11.283,73d
<b>ADIANTAMENTO A TERCEIROS</b>	<b>13.866,63d</b>	<b>0,00</b>
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	13.866,63d	0,00
<b>OUTROS RECEBIVEIS DE TERCEIROS</b>	<b>0,00</b>	<b>431.436,02d</b>
CRÉDITOS NOTA FISCAL PAULISTA A RECEBER	0,00	431.436,02d
<b>IMPOSTOS A RECUPERAR</b>	<b>6.872,60d</b>	<b>6.872,60d</b>
PIS	570,27d	570,27d
INSS	262,40d	262,40d
IRRF	6.039,93d	6.039,93d
<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>	<b>674,87d</b>	<b>0,00</b>
<b>PREMIOS DE SEGUROS</b>	<b>674,87d</b>	<b>0,00</b>
SEGURO PREDIAL	674,87d	0,00
<b>ATIVO NAO CIRCULANTE</b>	<b>1.155.941,03d</b>	<b>7.059,25d</b>
<b>REALIZAVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>70.756,62d</b>	<b>0,00</b>
<b>CAUCOES E DEPOSITOS</b>	<b>70.756,62d</b>	<b>0,00</b>
ALUGUEIS	70.756,62d	0,00
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>1.085.184,41d</b>	<b>7.059,25d</b>
<b>IMOBILIZADO SEM RESTRICAO</b>	<b>33.635,66d</b>	<b>13.815,22d</b>
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	17.621,54d	0,00
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	2.198,90d	0,00
MOVEIS E UTENSILIOS	1.500,00d	1.500,00d
INSTALACOES	12.315,22d	12.315,22d
<b>IMOBILIZADO EM CONSTRUCAO</b>	<b>1.095.563,05d</b>	<b>0,00</b>
BENFEITORIAS EM IMOVEIS - ESCOLA DO FUTURO	1.095.563,05d	0,00
<b>DEPRECIACAO ACUMULADA</b>	<b>44.014,30c</b>	<b>6.755,97c</b>
BENFEITORIAS EM IMOVEIS	34.837,75c	0,00
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	1.316,62c	0,00
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	67,79c	0,00
MOVEIS E UTENSILIOS	850,00c	737,50c
INSTALAÇÕES	6.942,14c	6.018,47c
<b>PASSIVO</b>	<b>1.596.160,96c</b>	<b>1.406.264,52c</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>703.719,44c</b>	<b>351.766,80c</b>
<b>FORNECEDORES</b>	<b>91.063,36c</b>	<b>5.963,83c</b>
<b>FORNECEDORES DIVERSOS</b>	<b>91.063,36c</b>	<b>5.963,83c</b>
<b>OBRIACOES TRABALHISTAS</b>	<b>180.536,57c</b>	<b>130.072,47c</b>
<b>SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR</b>	<b>104.251,00c</b>	<b>61.390,47c</b>
SALARIOS A PAGAR	104.251,00c	61.390,47c
<b>PROVISOES TRABALHISTAS</b>	<b>76.285,57c</b>	<b>68.682,00c</b>
PROVISAO DE FERIAS	76.285,57c	68.682,00c

RTDCPJ Santos  
 Registro nº

73948



Empresa: ASSOCIACAO PEDAGOGICA WALDORF SANTOS  
 C.N.P.J.: 23.400.953/0001-42  
 CONSOLIDADO  
 Balanço encerrado em: 31/12/2023

		<b>BALANÇO PATRIMONIAL</b>	
<b>OBRIGACOES TRIBUTARIAS</b>		<b>77.791,34c</b>	<b>41.079,22c</b>
<b>FEDERAL</b>		<b>37.016,97c</b>	<b>19.880,91c</b>
IRRF S/ SALARIOS		32.615,47c	17.644,91c
IRRF S/ ALUGUEL		3.932,20c	1.718,04c
IRRF		114,46c	0,00
IRF (PISCOFINSCSL)		354,84c	0,00
PIS S/ FOLHA		0,00	517,96c
<b>PREVIDENCIARIA</b>		<b>16.757,32c</b>	<b>10.589,51c</b>
INSS EMPREGADOS		14.638,13c	10.501,51c
INSS S/ SERVICOS TERCEIROS		2.119,19c	88,00c
<b>TRABALHISTA</b>		<b>22.401,60c</b>	<b>10.466,20c</b>
FGTS		16.298,75c	10.466,20c
FGTS S/ PROVISAO DE FERIAS		6.102,85c	0,00
<b>MUNICIPAL</b>		<b>1.549,62c</b>	<b>90,75c</b>
ISS RETIDO		1.549,62c	90,75c
<b>SINDICATO/ASSOCIACOES</b>		<b>65,83c</b>	<b>51,85c</b>
CONTRIBUICAO SINDICAL		65,83c	51,85c
<b>OUTRAS EXIGIBILIDADES</b>		<b>354.328,17c</b>	<b>174.651,28c</b>
<b>OUTRAS OBRIGACOES</b>		<b>34.132,50c</b>	<b>134.369,90c</b>
ALUGUEL A PAGAR		34.132,50c	134.369,90c
<b>ADIANTAMENTO DE CLIENTES</b>		<b>320.195,67c</b>	<b>40.281,38c</b>
MENSALIDADES		320.195,67c	40.281,38c
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>892.441,52c</b>	<b>1.054.497,72c</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>1.122.342,98c</b>	<b>247.468,15c</b>
<b>PATRIMÔNIO</b>		<b>1.122.342,98c</b>	<b>247.468,15c</b>
<b>PATRIMÔNIO</b>		<b>1.122.342,98c</b>	<b>247.468,15c</b>
<b>SUPERAVIT/DEFICIT ACUMULADO</b>		<b>229.901,46d</b>	<b>807.029,57c</b>
<b>SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO</b>		<b>229.901,46d</b>	<b>807.029,57c</b>
<b>DEFICIT DO EXERCICIO</b>		<b>229.901,46d</b>	<b>807.029,57c</b>



*[Handwritten signature]*

**RTDCPJ Santos**  
 Registro nº

**73948**

*[Handwritten signature]*

Empresa: ASSOCIACAO PEDAGOGICA WALDORF SANTOS  
 C.N.P.J.: 23.400.953/0001-42  
 CONSOLIDADO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>4.587.970,72</b>	<b>4.176.998,67</b>
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVICOS - SEM RESTRICAO		
SERVICOS PRESTADOS EDUCACIONAIS - SEM RESTRICAO	2.579.010,00	2.128.246,31
SERVICOS PRESTADOS ASSISTENCIA SOCIAL SEM RESTRICAO	399.280,00	343.180,00
GRATUIDADES EDUCACIONAIS - SEM RESTRICAO	840.580,00	553.808,00
DOAÇÕES/CONTRIBUIÇÕES		
DOAÇÕES/CONTRIBUIÇÕES	769.100,72	1.151.764,36
<b>DEDUÇÕES</b>	<b>(1.239.860,00)</b>	<b>(896.988,00)</b>
DEDUÇÕES DA RECEITA		
BOLSAS DE ESTUDOS CONCEDIDAS - EDUCAÇÃO BÁSICA	(840.580,00)	(553.808,00)
SERVIÇOS PRESTADOS ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	(399.280,00)	(343.180,00)
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>3.348.110,72</b>	<b>3.280.010,67</b>
<b>CUSTOS</b>	<b>(1.530.151,66)</b>	<b>0,00</b>
CUSTOS - SEM RESTRIÇÃO	(1.530.151,66)	0,00
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>1.817.959,06</b>	<b>3.280.010,67</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(2.029.757,43)</b>	<b>(2.506.812,97)</b>
DESPESAS TRABALHISTAS	(905.845,99)	(1.893.817,00)
DESPESAS COM SERVICOS PRESTADOS	(244.296,91)	(132.905,57)
DESPESAS COM MANUTENCAO / CONSERVACAO	(35.166,05)	(116.061,14)
DESPESAS TRIBUTARIAS	(22.880,15)	(4.658,22)
DESPESAS COM LOCAÇÕES / ARRENDAMENTOS	(434.467,35)	(357.989,48)
DESPESAS COM PROPAGANDA E PUBLICIDADE	(345,04)	0,00
DESPESAS COM DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	(37.258,33)	(1.381,56)
DESPESAS COM UTILIDADES E SERVICOS	(61.416,86)	0,00
DESPESAS GERAIS	(288.080,75)	0,00
<b>OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>77.977,53</b>	<b>72.036,79</b>
OUTRAS RECEITAS / DESPESAS OPERACIONAIS	77.977,53	72.036,79
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT OPERAC. ANTES RESUL. FINANCEIRO</b>	<b>(133.820,84)</b>	<b>845.234,49</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>(96.080,62)</b>	<b>(38.204,92)</b>
RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(96.080,62)	(38.204,92)
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>	<b>(229.901,46)</b>	<b>807.029,57</b>



RTDCPJ Santos  
 Registro nº

73948

Empresa: ASSOCIACAO PEDAGOGICA WALDORF SANTOS  
C.N.P.J.: 23.400.953/0001-42  
Período: 01/01/2023 -  
31/12/2023  
CONSOLIDADO

Folha: 0001  
Número: 0029

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

	2023	2022
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávit (Déficit) do período	(229.901,46)	807.029,57
Depreciação e amortização	37.258,33	1.381,56
Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	(33,93)
Ajustes de exercícios anteriores	67.845,26	0,00
Superávit (Déficit) ajustado	(124.797,87)	808.377,20
Clientes	35.406,40	(50.755,50)
Outros créditos a receber	422.151,25	(156.250,41)
Despesas antecipadas	(674,87)	0,00
Cauções e Depósitos	(70.756,62)	0,00
Fornecedores	85.099,53	(20.695,73)
Obrigações trabalhistas	50.464,10	(52.937,22)
Obrigações tributárias	36.712,12	327,32
Outras exigibilidades	179.676,33	(37.168,62)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	613.280,37	490.897,04
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Adição de ativo imobilizado	(1.115.383,49)	0,00
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(1.115.383,49)	0,00
Aumento nas Disponibilidades	(502.103,12)	490.897,04
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	898.857,42	407.960,38
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	396.754,30	898.857,42



y

RTDCPJ Santos  
Registro nº

73948



# Notas explicativas às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

## 1. Contexto operacional

A ASSOCIACAO PEDAGOGICA WALDORF SANTOS fundada em 21 de setembro de 2015, é uma Outras Formas de Associação com personalidade jurídica de direito privado, Sem Fins Lucrativos que tem por finalidade social

- a) fomentar, manter e desenvolver a pedagogia Wadorf na região da baixada santista;
- b) gerir escolas Waldorf em todas as fases de ensino, desde creche, educação infantil, ensino fundamental e médio, sem fins lucrativos de caráter associativo;
- c) fomentar e desenvolver iniciativas baseadas na antroposofia, voltadas a educação, arte, cultura e saúde do ser humano;
- d) utilizar os espaços que ocupa para o desenvolvimento de atividades educacionais, artísticas, esportivas e culturais para a comunidade, baseados nos princípios da antroposofia;

## 2. Apresentação das demonstrações contábeis

### 2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas - NBC TG 1000 (R1), incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 – “Entidades sem Finalidade de Lucros” (“ITG 2002”) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis e somente das quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão.

### 2.2. Base de elaboração

As demonstrações contábeis foram preparadas pela Administração da Associação considerando o pressuposto da continuidade normal de suas atividades e foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma.

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis da Associação são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Instituição atua (“a moeda funcional”). As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional e, também, a moeda de apresentação da Associação.

## 3. Resumo das principais práticas contábeis

O resumo das principais práticas contábeis adotadas pela Associação é como segue:

### a) Apuração do superávit (déficit)

O superávit (déficit) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência do exercício. O superávit do exercício será incorporado ao patrimônio social em conformidade com as exigências legais e estatutárias, uma vez que o superávit será aplicado integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais e de acordo com a Resolução nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002 (R1).

### b) Caixa e equivalentes de caixa

São valores em caixa e equivalentes de caixa, incluindo valores mantidos em contas bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata. As aplicações financeiras são registradas pelo montante aplicado acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedam seus valores de mercado ou de realização.

### c) Contas a receber de mensalidades

RTDCPJ Santos  
Registro nº

7 3 9 4 8



As receitas das mensalidades, são reconhecidas em observância a competência, quando da prestação do serviço, desta forma, o saldo ora demonstrado são mensalidades vencidas a receber, bem como, acordos de débitos com os alunos.

A provisão para perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa é calculada com base nas perdas avaliadas como prováveis na realização das contas a receber. A associação avalia periodicamente a carteira de clientes. Em 2023, não constituiu provisão em razão do baixo risco avaliado sobre a inadimplência em 31 de dezembro.

**d) Imobilizado e intangível**

Registrado ao custo de aquisição, deduzido de depreciação/amortização acumulada e ajustes ao seu valor de recuperação (valor em uso), se aplicável. A depreciação/ amortização é calculada pelo método linear com base no tempo de vida útil bens ou Contratos.

**e) Provisão para férias e encargos sociais**

Constituída com base na remuneração dos empregados e nos direitos adquiridos nas datas de encerramento das demonstrações contábeis, incluindo o abono de férias e os respectivos encargos sociais.

**f) Impostos**

A Associação, por ser uma entidade sem fins lucrativos, não está sujeita à incidência do Imposto de Renda nem da Contribuição Social sobre o superávit (déficit) apurado em cada exercício.

**g) Fornecedores**

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (12 meses). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante e reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

**h) Outros ativos e passivos**

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que 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 quando o Instituto possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo e são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

**i) Uso de estimativas**

A preparação de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos, os passivos, as receitas e as despesas da Associação, bem como na divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas. As principais estimativas relacionadas às demonstrações contábeis referem-se à determinação da provisão para riscos e provisão para perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa.

**j) Demonstração dos fluxos de caixa**

Foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com o NBC TG 1000 (R1), Seção 7 Demonstração dos Fluxos de Caixa. As demonstrações dos fluxos de caixa refletem as modificações na caixa que ocorreram nos exercícios apresentados utilizando o método indireto. Os termos utilizados na demonstração do fluxo de caixa são os seguintes:

- Atividades operacionais: são as principais atividades geradoras de ingressos e receitas do Associação e outras atividades que não sejam atividades de investimento ou de financiamento;
- Atividades de investimentos: são as atividades relativas à aquisição e alienação de ativos não circulantes e outros investimentos não incluídos em atividades operacionais;
- Atividades de financiamento: são as atividades que têm como consequência alterações na dimensão e composição do capital próprio e nos empréstimos obtidos pelo Instituto.

**k) Reconhecimento das receitas e despesas**

RTDCPJ Santos  
Registro nº  
73948

As receitas de mensalidades e despesas são registradas pelo regime de competência, as receitas de doações são reconhecidas pelo regime de caixa (\*\*).

(\*\*) as doações de créditos da Nota Fiscal Paulista foram reconhecidas pelo regime de competência, considerando a data de disponibilização do crédito.

#### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	2023	2022
Caixa e bancos	150.799	3.014
Aplicações Financeiras (**)	245.955	895.843
<b>Total</b>	<b>396.754</b>	<b>898.857</b>

(\*\*) referem-se, substancialmente, às aplicações de renda fixa, com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor. Podem ser resgatadas a qualquer momento sem ônus e estão registradas pelo valor da aplicação acrescida dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

#### 5. Contas a receber

	2023	2022
Mensalidades de alunos	15.349	50.755
<b>Total</b>	<b>15.349</b>	<b>50.755</b>

#### 6. Outros créditos a receber

	2023	2022
Adiantamento a empregados (Salário, Férias, 13º Salário)	6.702	11.284
Adiantamento à fornecedores	13.867	-
Outros recebíveis de terceiros (Créditos Nota Fiscal Paulista)(**)	-	431.436
Impostos a recuperar	6.872	6.872
<b>Total</b>	<b>27.441</b>	<b>449.593</b>

(\*\*) as doações de créditos da Nota Fiscal Paulista foram reconhecidas pelo regime de competência, considerando a data de disponibilização do crédito.

#### 7. Imobilizado

	%	2023			2022
		Taxa anual depreciação	Custo	Deprec. acumulada	Líquido
Equipamentos de informática	20%	17.622	(1.317)	16.305	-
Máquinas e equipamentos	10%	2.199	(68)	2.131	-
Móveis e utensílios	10%	1.500	(850)	650	762
Instalações	10%	12.315	(6.942)	5.373	6.297
Benfeitorias no Imóvel	20%	1.095.563	(34.838)	1.060.725	-
<b>Total</b>		<b>1.129.199</b>	<b>(44.015)</b>	<b>1.085.184</b>	<b>7.059</b>

A movimentação do ativo imobilizado ocorrida em 2023 e 2022 foi a seguinte:

	% Taxa anual depreciação	Saldo em 2022	2023			Saldo em 2023
			Adições	Baixas	Depreciação	

RTDCPJ Santos  
 Registro nº  
 73948



Equipamentos de informática	20%	-	17.622	-	(1.317)	16.305
Máquinas e equipamentos	10%	-	2.199	-	(68)	2.131
Móveis e utensílios	10%	762	-	-	(112)	650
Instalações	17%	6.297	-	-	(924)	5.373
Benfeitorias no Imóvel	9%	-	1.095.563	-	(34.838)	1.060.725
<b>Total</b>		<b>7.059</b>	<b>1.115.384</b>	-	<b>(37.259)</b>	<b>1.085.184</b>

Em 05/06/2023 a Associação iniciou uma Obra para adequação de um imóvel para uma nova Sede, que terá endereço na Rua Conselheiro João Alfredo, nº 340 – Santos/SP, conforme CNO 90.015.24297/78. Em razão da construção, houve aumento significativo no Ativo Imobilizado da Associação, especificamente em Benfeitorias de Imóvel.

## 8. Obrigações trabalhistas e previdenciárias e provisão de férias e encargos

	2023	2022
Salários a pagar	104.251	61.390
Provisão de férias	76.286	68.662
IRRF s/ Salário a recolher	32.615	17.645
FGTS a recolher	16.299	10.466
FGTS sobre férias	6.103	-
INSS empregados	14.638	10.502
<b>Total</b>	<b>250.192</b>	<b>168.665</b>

## 9. Obrigações tributárias

	2023	2022
PIS a recolher	-	518
IRRF s/ Aluguel a recolher	3.932	1.718
IRRF s/ Serviços PJ a recolher	114	-
Impostos retidos (PIS-COFINS-CSLL)	355	-
INSS s/ Autônomos	2.119	88
ISS retido a recolher	1.550	91
Contribuição Sindical	66	52
<b>Total</b>	<b>8.136</b>	<b>2.467</b>

## 10. Outras Obrigações

	2023	2022
Mensalidades Antecipadas	320.196	40.281
Aluguel a Pagar	34.132	134.370
<b>Total</b>	<b>354.328</b>	<b>174.651</b>

## 11. Patrimônio social

O saldo do patrimônio social é o resultado do patrimônio social no início do exercício, acrescido do superávit ou deduzido do déficit do exercício corrente.

## 12. Receita operacional líquida

	2023	2022
<b>Receita Operacional Bruta</b>		

RTDCPJ Santos  
Registro nº  
73948

Receita de Serviços Educacionais	2.579.010	2.128.246
Receita de Assistência Social – Trabalho Voluntário	399.280	343.180
Receita de Gratuidades Educacionais	840.580	553.808
Receita de Doações	769.101	1.151.764
<b>Subtotal</b>	<b>4.587.971</b>	<b>4.176.998</b>
<b>Deduções da receita</b>		
Gratuidades Educacionais	(840.580)	(553.808)
Assistência Social – Trabalho Voluntário	(399.280)	(343.180)
<b>Subtotal</b>	<b>(1.239.860)</b>	<b>(896.988)</b>
<b>Total</b>	<b>3.348.111</b>	<b>3.280.010</b>

### 13. Custo dos serviços prestados

	2023	2022
<b>Custos dos serviços</b>		
Custos com salários e encargos trabalhistas	(1.451.167)	-
Custos com benefícios a empregados	(78.985)	-
<b>Total</b>	<b>(1.530.152)</b>	<b>-</b>

Em 2023, a Associação passou a segregar o total de gastos com funcionários da divisão acadêmica, com a finalidade de evidenciar o custo da mão de obra aplicada diretamente na prestação de serviços.

### 14. Despesas operacionais

	2023	2022
<b>Despesas por natureza</b>		
Despesa Trabalhistas	(905.846)	(1.893.817)
Despesa Serviços Prestados	(244.297)	(132.906)
Despesas com Manutenção e Conservação	(35.166)	(116.061)
Despesas Tributárias	(22.880)	(4.658)
Despesas com Locação/Arrendamentos	(434.467)	(357.989)
Despesas com Propaganda e Publicidade	(345)	-
Despesas com Depreciação e Amortização	(37.258)	(1.382)
Despesas com Utilidades e Serviços	(61.417)	-
Despesas gerais (**)	(288.081)	-
<b>Total</b>	<b>(2.029.757)</b>	<b>(2.506.813)</b>

(\*\*) inclui despesas com materiais de escritório, alimentação, cursos, eventos, limpeza e quilometragem.

### 15. Resultado financeiro

	2023	2022
<b>Receita</b>		
Juros ativos, Rendimentos de Aplicações e Descontos Obtidos	97.850	67.615
<b>Total</b>	<b>97.850</b>	<b>67.615</b>
<b>Despesas</b>		
Juros, Descontos Concedidos, Tarifas Bancárias, IOF e IR s/ Aplicações	(193.931)	(105.820)
<b>Total</b>	<b>(193.931)</b>	<b>(105.820)</b>
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>(96.081)</b>	<b>(38.205)</b>

### 16. Gratuidades

RTDCPJ Santos  
Rendição nº  
73948



A Associação disponibilizou gratuidades no ano letivo 2023 atendendo a Lei complementar nº187/2021. Em 31/12/2023, o total de gratuidades concedidas foi:

	2023	2022
Bolsas de Estudos – Sociais	336.960	368.888
Bolsas de Estudos – Filhos de Funcionários	503.620	184.920
<b>Total</b>	<b>840.580</b>	<b>553.808</b>

### 17. Isenção Previdenciária

Em atendimento a legislação vigente, os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas durante os exercícios de 2023 e de 2022 em virtude do CEBAS, corresponde aos montantes de R\$ 544.003 e de R\$ 430.473, respectivamente.

### 18. Isenção/renúncia fiscal de impostos e contribuições

O Associação Pedagógica Waldorf de Santos, é reconhecida como entidade sem fins lucrativos. Em atendimento a ITG 2002 (R1), a entidade está demonstrando os valores relativos às isenç tributárias usufruídas, como COFINS (3%), PIS (0,65%) e ISS (2%), CSLL (9%), IRPJ (15%) e adicional IRPJ (10%), como se fossem devidas, conforme a seguir:

	2023	2022
COFINS	137.639	125.310
PIS	29.822	27.150
ISS	91.759	83.540
CSLL	-	51.393
IRPJ	-	118.757
<b>Total</b>	<b>259.220</b>	<b>406.150</b>

### 19. Trabalho Voluntário

Conforme Resolução 1.409 – ITG 2002 do Conselho Federal de Contabilidade, no item 19, o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. De acordo com o Apêndice “A” desta Resolução, o trabalho voluntário deve ser tratado em receitas e despesas no mesmo valor e não afetando o resultado final de superávit e ou déficit.

Em 2023 e 2022, a Associação obteve trabalhos voluntários conforme demonstrados abaixo:

	2023	2022
Trabalho Voluntário de Gestão	125.800	147.000
Trabalho Voluntário Demais Atividades e Ações	273.480	196.180
<b>Total</b>	<b>399.280</b>	<b>343.180</b>



7 3 9 4 8



### PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros do Conselho Fiscal da ASSOCIAÇÃO PEDAGÓGICA WALDORF SANTOS, abaixo assinados, inscrita no CNPJ sob o 04.241.216/0001-08, com sede na Rua Imperatriz Leopoldina n.º 30, CEP 11.030-480, Ponta da Praia, Santos, SP, após analisarem o balanço contábil e as demonstrações de resultados financeiros, referentes ao ano de 2023, atestam suas exatidões, sem prejuízo das seguintes recomendações/observações:

- Entendemos que serão necessários esforços e soluções para conter custos fixos (a folha de pagamento é o principal item de custo operacional da escola) e aumentar o número de alunos pagantes por classe na nova sede (receita), respeitando os limites impostos pela legislação e pela pedagogia Waldorf, a fim de diminuir o déficit operacional e não comprometer o equilíbrio orçamentário da entidade, dados os desafios impostos para 2024 e 2025.
- Estabelecimento, pelo Conselho Pedagógico e Diretoria, de critérios gerais de divisão das turmas para as disciplinas específicas (número máximo de alunos por disciplina), sem prejudicar o aprendizado, de modo a otimizar as classes na nova escola.
- Provisionar recursos para possível pagamento de multa por atraso da obra, estimada em R\$ 120.000,00 no processo de despejo.
- Provisionar recursos para as obrigações com a aquisição do terreno estimado em R\$ 3.000.000,00 e com o andamento da obra da nova sede da escola com valores atualizados estimados em R\$ 2.300.000,00.
- Atentar para a possibilidade de renegociação do valor de compra do terreno com a proprietária do imóvel.
- Considerar, no planejamento orçamentário anual de 2025, e nos acompanhamentos de previsto x realizado de 2024, os adiantamentos de receitas futuras já realizadas, cujo valor adiantado em 2024, foi de, aproximadamente, R\$ 400.000,00

RTDCPJ Santos  
Registro nº

73948



- Atentar para o provisionamento de obrigações trabalhistas como férias, 13º e rescisões sem prejudicar o pagamento das obrigações mensais.

Santos, 26 de abril de 2024.



Conselheiro Fiscal

**RTDCPJ Santos**  
Registro nº

**73948**



Associação Pedagógica  
Waldorf Santos



ESCOLA  
Waldorf  
Santos

## **Anexo V - PROGRAMAÇÃO ANUAL 2024**

1. Execução da reforma com ampliação de área da nova sede
2. Viabilização da aquisição do imóvel da Rua João Alfredo
3. 1500 doadores plenos de NFP
4. 03 Palestras gratuitas Difusão da Pedagogia Waldorf
5. 02 Grupos de Estudo de Antroposofia
6. Viabilização de fundo para alunos bolsistas CEBAS
7. Abertura de comissões mistas.
8. 01 oficina semanal de Coral e ampliação de ações culturais

RTDCPJ Santos  
Registro nº

7 3 9 4 8





Associação Pedagógica  
Waldorf Santos



ESCOLA  
Waldorf  
Santos

## Anexo VI - NOVOS ASSOCIADOS

C  
B  
A  
T  
E  
E  
A



RTDCPJ Santos  
Registro nº

73948