

Associação
Locomotiva João
Ramalho -
Locomotiva

**Demonstrações financeiras em 31 de
dezembro de 2024**



KPMG Assurance Services Ltda.

Rua Verbo Divino, 1400 - Conjunto 101 – parte e 701 – parte,

Chácara Santo Antônio, CEP 04719-911, São Paulo - SP

Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo - SP - Brasil

Telefone 55 (11) 3940-1500

kpmg.com.br

Aos

Administradores e Conselheiros da

Associação Locomotiva João de Ramalho

São Paulo - SP

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação Locomotiva João Ramalho (“Associação”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Locomotiva João Ramalho em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas.

Base para opinião com ressalva

Conforme nota explicativa 13 (i) às demonstrações financeiras, a demonstração do resultado do exercício em 31 de dezembro de 2024, apresenta na rubrica de Custos e Despesas por natureza o montante de R\$ 1.829.488, correspondente a remuneração de serviços profissionais pelo regime de contratação pessoa jurídica no exercício de 2024, podendo haver interpretação de vínculo empregatício. Até a conclusão dos nossos trabalhos a Associação não elaborou a análise para avaliação do montante correspondente ao risco que envolve as obrigações trabalhistas e os encargos sociais incidentes sobre esse tipo de contratação, não sendo reconhecido e ou divulgado nas demonstrações financeiras. Se a Associação tivesse efetuado a referida análise, o valor e certos elementos das demonstrações financeiras poderiam ter sido afetados de forma relevantes. No entanto, foi impraticável para nós quantificarmos o efeito dos ajustes.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Associação, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade. Nós também cumprimos com as demais responsabilidades éticas, de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Outros assuntos - Demonstrações financeiras do período anterior não auditadas

Chamamos a atenção para o fato de que não examinamos o balanço patrimonial da Associação em 31 de dezembro de 2023 e as demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, ou de quaisquer notas explicativas relacionadas e, conseqüentemente, não expressamos uma opinião sobre eles.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Associação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação.

Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Associação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Associação a não mais se manter em continuidade operacional.

Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 20 de Março de 2026.

KPMG Assurance Services Ltda
CRC 2SP-023228/O-4



Flavio Gozzoli Gonçalves

Contador CRC 1SP290557/O-2

Associação Locomotiva João Ramalho
Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

Ativo	Notas	2024	2023 Não auditado	Passivo	Nota	2024	2023 Não auditado
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	472	79.204	Fornecedores		141.483	18.392
Recursos vinculados a projetos	5	2.722.339	1.874.709	Projetos vinculados a executar	7	2.681.240	1.874.422
Contas a receber		9.740	-	Salários, férias e encargos sociais	8	995.907	751.072
Adiantamentos		9.500	39.794	Obrigações fiscais		10.336	8.523
Outros créditos		<u>20.860</u>	<u>16.173</u>	Empréstimos a pagar - mútuo	9	<u>127.079</u>	<u>-</u>
		2.762.911	2.009.880			3.956.045	2.652.409
Não circulante				Não circulante			
Imobilizado	6	<u>1.966.169</u>	<u>1.807.314</u>	Empréstimos a pagar - mútuo	9	68.667	2.000
		1.966.169	1.807.314	Bens a apropriar - imobilizado	7	<u>144.534</u>	<u>-</u>
		<u>1.966.169</u>	<u>1.807.314</u>			213.201	2.000
				Patrimônio líquido	10		
				Patrimônio social		1.162.785	897.541
				(Déficit) superávit do exercício		<u>(602.951)</u>	<u>265.244</u>
						559.834	1.162.785
Total do ativo		<u>4.729.080</u>	<u>3.817.194</u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u>4.729.080</u>	<u>3.817.194</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Locomotiva João Ramalho

Demonstrações de resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais)

	Notas	2024	2023 Não auditado
Receitas operacionais			
Receitas Operacionais Liquidas	11	7.855.700	8.863.186
Receita de trabalho voluntario	3.j	<u>17.634</u>	<u>10.173</u>
		<u>7.873.334</u>	<u>8.873.359</u>
Despesas operacionais			
Despesas com pessoal	12	(4.557.091)	(4.065.591)
Despesas com serviços	13	(2.167.978)	(2.015.750)
Despesas gerais e administrativas	14	(1.659.619)	(2.422.268)
Despesas com trabalho voluntario	3.j	<u>(17.634)</u>	<u>(10.173)</u>
		<u>(8.402.322)</u>	<u>(8.513.782)</u>
Resultado operacional antes das despesas financeiras líquidas		<u>(528.988)</u>	<u>359.577</u>
Receitas financeiras		1.816	143
Despesas financeiras		<u>(75.779)</u>	<u>(94.475)</u>
Despesas financeiras líquidas	15	<u>(73.963)</u>	<u>(94.332)</u>
(Déficit) superávit do exercício		<u>(602.951)</u>	<u>265.244</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Locomotiva João Ramalho

Demonstrações de resultados abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais)

	2024	2023 Não auditado
(Déficit) superávit do exercício	(602.951)	265.244
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado abrangente total	<u><u>(602.951)</u></u>	<u><u>265.244</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Locomotiva João Ramalho

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais)

	Patrimônio social	(Déficit) / Superávit	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2023 (não auditado)	246.928	650.614	897.542
Incorporação do superávit ao patrimônio social	650.614	(650.614)	-
Superávit do exercício	-	265.244	265.244
Saldos em 31 de dezembro de 2023 (não auditado)	897.542	265.244	1.162.786
Incorporação do superávit ao patrimônio social	265.244	(265.244)	-
Déficit do exercício	-	(602.951)	(602.951)
Saldos em 31 de dezembro de 2024	1.162.786	(602.951)	559.835

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Locomotiva João Ramalho

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais)

	2024	2023 Não auditado
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
(Déficit) Superávit do exercício	(602.951)	265.244
Depreciação	144.930	81.422
Provisão de juros sobre empréstimos	6.448	-
	(451.573)	346.666
(Aumento) redução em ativos		
Recursos vinculados a projetos	(847.630)	2.052.788
Contas a receber	(9.740)	-
Adiantamentos	30.294	1.437.310
Outros créditos	(4.687)	(4.023)
Estoques	-	1.098
Aumento (redução) em passivos		
Fornecedores	123.091	15.600
Projetos vinculados a executar	806.818	(1.994.185)
Salários, férias e encargos sociais	244.835	236.908
Obrigações fiscais	1.813	3.528
Adiantamento	-	(484.973)
Bens a apropriar - imobilizado	144.534	(152.603)
Empréstimos a pagar - mútuo	191.667	-
Caixa líquido utilizado nas atividades operacionais	229.422	1.458.114
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado	(303.785)	(1.385.164)
Pagamento de juros sobre empréstimos	(4.369)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(308.154)	(1.385.164)
(Redução) aumento do caixa e equivalentes de caixa	(78.732)	72.950
Demonstração da (redução) aumento do caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e equivalente de caixa em 01 de janeiro	79.204	6.254
Caixa e equivalente de caixa em 31 de dezembro	472	79.204
(Redução) Aumento do caixa e equivalentes de caixa	(78.732)	72.950

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Valores expressos em Reais)

1 Contexto operacional

A Associação Locomotiva João Ramalho–Locomotiva (“Associação” ou “Locomotiva”) é uma entidade sem fins lucrativos, com atuação dentro do Estado de São Paulo, cujos principais objetivos são: uma instituição de educação e assistência social, organizada sob forma de associação de fins não econômicos, sem fins lucrativos e duração por tempo indeterminado. Tem por objetivos e finalidades:

- Promover a educação, a capacitação e o treinamento de profissionais da área musical;
- Criar e manter a Academia de Música, fomentando a educação e a cultura, especialmente no que tange a Música;
- Realizar eventos e ou ações educacionais, para adultos, jovens ou crianças;
- Desenvolver programas de incentivo à formação de plateias para crianças e adultos;
- Defender e observar o patrimônio histórico e artístico, e estimular e promover a produção e a difusão de manifestações e bens culturais e artísticos de valor regional e/ou universal, formadores e informadores de conhecimento, cultura e memória, bem como que estimule a liberdade de expressão;
- Fomentar a criação de espaços de expressão e criação artística e intelectual que contribuam para a promoção da cidadania do acesso à música e às artes em geral;
- Difundir o repertório sinfônico e de câmara brasileiro;
- Desenvolver ações assistenciais que visem a integração ao mercado de trabalho e a inclusão social por meio da difusão e do ensino da música popular, clássica e erudita;
- Incentivar a participação de regentes e solistas brasileiros com reconhecimento mérito artísticos;
- Oferecer bolsas e criar prêmios e/ou concursos e outras ações de estímulo relacionadas com seus campos de atuação;
- Difundir a música popular, clássica e erudita, disponibilizando e/ou explorando apresentações para exibição por rádio e televisão, edição de obras de compositores brasileiros, gravação de CD's/DVD's e outras mídias, formação de plateias aperfeiçoamento de instrumentistas, incentivo à colaboração voluntária e atividades afins;
- Apoiar a administração e o gerenciamento de espaços, inclusive negociar e receber por sua utilização por terceiros quando para tanto autorizada, bem como prestar serviços relacionados aos objetivos, podendo também contratar a prestação de serviços de terceiros;
- Colaborar ou participar de programas governamentais ou desenvolvimentos por entidades privadas ou da sociedade civil que afetem ou sejam afins às suas áreas de atuação, podendo, inclusive, participar e/ou aceitar assentos em Comitês, Câmaras, Fóruns, Redes e outros, assim como participar de outras pessoas jurídicas;
- A promoção da ética, da paz, da cidadania, dos direitos humanos, da democracia e de outros valores universais;
- Realizar quaisquer atividades ou praticar quaisquer atos necessários ou relacionados ao cumprimento de sua finalidade.

2 Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis para as pequenas e médias empresas.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 20 março de 2026.

b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos trabalhos voluntários e instrumentos financeiros não-derivativos designados pelo valor justo por meio do resultado, mensurados pelo valor justo.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Associação e, também, a sua moeda de apresentação. Todas as informações financeiras são apresentadas em Real e foram arredondadas para milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis para as pequenas e médias empresas exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistos de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3 Políticas contábeis materiais

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras.

a. Instrumentos financeiros

(i) Ativos e passivos financeiros não derivativos

A Associação reconhece os 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.

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Associação se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Associação baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

A Associação possui os seguintes instrumentos financeiros não derivativos: caixa e equivalentes de caixa, outros créditos e fornecedores, os quais foram classificados, respectivamente, como

ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis e passivos mensurados pelo custo amortizado.

A Associação não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Associação gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseadas em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos da Associação. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativo são reconhecidas no resultado do exercício.

Empréstimos e recebíveis

Esses 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 utilizando do método dos juros efetivos. Os empréstimos e recebíveis abrangem outros créditos recursos vinculados a projetos, que representam saldos de bancos e aplicações financeiras cujo uso está vinculado a execução de um projeto.

(ii) Instrumentos financeiros derivativos

Não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante o exercício de 2024, incluindo operações de *hedge*.

b. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, aplicações financeiras com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação e subsídios do governo para realização dos projetos incentivados. As aplicações financeiras possuem risco insignificante de mudança de seu valor de mercado, e são utilizadas na gestão das obrigações de curto prazo.

c. Recurso vinculados a projetos

Os recursos vinculados a projetos abrangem saldos de caixa e bancos conta movimento e aplicações financeiras.

d. Imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas, quando necessário.

(ii) Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado.

As vidas úteis estimadas são as seguintes:

Móveis e utensílios	10 anos
Instrumentos Musicais	10 anos
Computadores e periféricos	5 anos
Equipamentos de imagens	10 anos
Instalações	10 anos
Máquinas e equipamentos	10 anos

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

e. Redução ao valor recuperável

Ativos financeiros

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A Administração da Associação não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão.

f. Provisões e passivos circulantes e não circulantes

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

g. Demais ativos circulantes e não circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data dos balanços.

h. Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente as receitas de juros sobre aplicações financeiras.

As despesas financeiras abrangem, basicamente, as tarifas bancárias cobradas pelas instituições financeiras.

i. Apuração do resultado

As receitas e as despesas das operações são reconhecidos em conformidade com o regime contábil de competência.

As receitas são reconhecidas de acordo com a prestação de serviços, quando seu valor pode ser mensurado de forma confiável, líquidas de descontos, créditos, abatimentos e possíveis perdas estimadas. Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa da sua realização.

j. Receitas com trabalhos voluntários

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) -Entidade sem Finalidade de Lucro, a Associação deve valorizar as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Associação haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. Em 31 de dezembro de 2024 foi apresentado um valor de R\$ 17.634 (R\$ 10.173 em 2023).

4 Caixa e equivalentes de caixa

	2024	2023 Não auditado
Bancos	4	10
Aplicações financeiras	468	79.194
	472	79.204

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras possuem remuneração de 50% do CDI em 2024.

5 Recursos vinculados a projetos

	2024	2023 Não auditado
Bancos	1.471	531.305
Aplicações financeiras	2.720.868	1.343.404
	2.722.339	1.874.709

Os recursos vinculados a projetos referem-se substancialmente a recursos recebidos pela Associação que serão utilizados exclusivamente nos projetos incentivados, conforme mencionado na Nota Explicativa nº 7.

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras possuem remuneração de 78% à 100% do CDI em 2024.

6 Imobilizado

	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	
			2024	2023 Não auditado
Instalações	1.300	(693)	607	737
Maquinas e equipamentos	23.315	(5.601)	17.714	20.046
Móveis e utensílios	99.220	(33.501)	65.720	47.157
Instrumentos musicais	746.232	(290.910)	455.323	381.420
Equipamentos de informática	70.700	(61.546)	9.154	18.190
Equipamentos de imagens	41.675	(17.808)	23.867	28.035
Imóveis - benfeitorias	1.446.591	(52.806)	1.393.785	1.311.730
	<u>2.429.033</u>	<u>(462.864)</u>	<u>1.966.169</u>	<u>1.807.314</u>

*Associação Locomotiva
João Ramalho
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2024 e 2023*

As movimentações do custo e da depreciação do imobilizado nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 estão demonstradas nos quadros abaixo:

	Móveis e Utensílios	Instrumentos Musicais	Computadores e Periféricos	Equipamentos de imagens	Instalações	Maquinas e equipamentos	Imóveis Benfeitorias	Imobilizado total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>21.257</u>	<u>412.510</u>	<u>28.154</u>	<u>32.202</u>	<u>867</u>	<u>8.582</u>	<u>-</u>	<u>503.572</u>
Adições	31.830	28.163	-	-	-	13.441	1.311.730	1.385.164
Depreciação	<u>(5.931)</u>	<u>(59.253)</u>	<u>(9.963)</u>	<u>(4.168)</u>	<u>(130)</u>	<u>(1.977)</u>	<u>-</u>	<u>(81.422)</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2023	<u>47.156</u>	<u>381.420</u>	<u>18.191</u>	<u>28.035</u>	<u>737</u>	<u>20.046</u>	<u>1.311.730</u>	<u>1.807.314</u>
Adições	26.000	142.924	-	-	-	-	134.861	303.785
Depreciação	<u>(7.437)</u>	<u>(69.022)</u>	<u>(9.036)</u>	<u>(4.168)</u>	<u>(130)</u>	<u>(2.331)</u>	<u>(52.806)</u>	<u>(144.929)</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2024	<u>65.719</u>	<u>455.323</u>	<u>9.155</u>	<u>23.867</u>	<u>607</u>	<u>17.714</u>	<u>1.393.785</u>	<u>1.966.169</u>

7 Recursos vinculados a projetos

A seguir apresentamos os contratos em andamento no exercício e sua movimentação demonstrando o total de recursos recebidos pela Associação, bem como os montantes utilizados na execução dos projetos (consumo).

	Saldos em 31/12/2023 Não auditado	Valores recebidos	Valores repases	Consumo	Aquisição Imobilizado	Saldos em 31/12/2024
<i>Projetos a executar</i>						
Fundo munic da criança e do adolesc.	168.491	-	(97)	(168.394)	-	-
Minc pronac 221845	55.685	92	(429)	(55.347)	-	-
Promac 2023	362.814	-	-	(362.792)	-	22
Minc pronac 233579	1.287.432	1.473.318	-	(2.398.551)	(78.293)	283.906
Proac 41969	-	861.819	-	(861.809)	-	10
Fumcad 2024/2025	-	1.121.388	(11.452)	(901.639)	-	208.297
Fundo do idoso	-	813.715	(5.726)	(526.658)	(74.635)	206.697
Fundo memorial	-	84.662	-	(84.619)	-	43
Minc pronac 246710	-	2.000.000	-	(17.735)	-	1.982.265
	<u>1.874.422</u>	<u>6.354.994</u>	<u>(17.704)</u>	<u>(5.377.544)</u>	<u>(152.928)</u>	<u>2.681.240</u>
Bens a apropriar de projetos - imobilizado						
Minc pronac 233579	-	-	-	-	71.737	71.737
Fundo do idoso	-	-	-	-	72.797	72.797
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>144.534</u>	<u>144.534</u>

*Associação Locomotiva
João Ramalho
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2024 e 2023*

	Saldos em 31/12/2022 Não auditado	Valores recebidos	Valores repasses	Consumo	Aquisição/baixa Imobilizado	Saldos em 31/12/2023 Não auditado
Projetos a executar						
Fundo munic da criança e doadolesc.	-	615.757	-	(447.266)	-	168.491
Minc pronac 212844	665.856	432.494	(856.632)	(241.718)	-	-
Programa de ação cultural (Proac) 2022	498.321	6.850	-	(505.171)	-	-
Fumcad 08/2020	502.227	13.629	-	(515.856)	-	-
Minc pronac 204203	357.504	19.003	(283.084)	(93.423)	-	-
Minc pronac 221845	1.844.699	2.624.055	-	(4.413.070)	-	55.685
Proac 41969	-	1.020.627	-	(1.020.627)	-	-
Promac 2023	-	376.005	-	(13.191)	-	362.814
Minc pronac 233579	-	1.287.432	-	-	-	1.287.432
	<u>3.868.607</u>	<u>6.395.852</u>	<u>(1.139.716)</u>	<u>(7.250.322)</u>	<u>-</u>	<u>1.874.422</u>
Bens a apropriar de projetos - imobilizado						
Bens a apropriar - Mic Pronac 212844	5.910	-	-	-	(5.910)	-
Bens a apropriar - Fumcad	65.524	-	-	-	(65.524)	-
Bens a apropriar - Fumcad 08/2020	4.195	-	-	-	(4.195)	-
Bens a apropriar - Pronac 204203	76.975	-	-	-	(76.975)	-
	<u>152.603</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(152.603)</u>	<u>-</u>

Valores recebidos/repasses - referem-se aos montantes recebidos ou captados para incentivo aos projetos vinculados.

Consumo -referem-se aos gastos que foram empregados nos projetos ao longo do exercício social.

8 Salários, férias e encargos sociais

	2024	2023 Não auditado
Provisão de férias e encargos	449.924	399.532
Salários a Pagar	195.277	161.260
Rescisão a Pagar	9.591	-
INSS a Recolher	233.493	136.724
IR a Recolher	69.628	18.442
FGTS a Recolher	26.965	32.151
PIS a Recolher	8.911	2.963
Outros	2.118	-
	<u>995.907</u>	<u>751.072</u>

9 Empréstimos a pagar - mútuo

Esta nota explicativa apresenta informações sobre os termos contratuais dos empréstimos e financiamentos da Associação, os quais são mensurados pelo custo amortizado, de acordo com o método dos juros efetivos.

	Moeda	Taxa	Ano de vencimento	2024	2023 Não auditado
Empréstimo bancário - Capital Giro	R\$	19,52% a.a	2028	93.746	-
Igreja Evangélica Assembleia de Deus	R\$	-	2025	100.000	-
Sergio Schuindt Silva	R\$	-	2025	2.000	2.000
				<u>195.746</u>	<u>2.000</u>
Curto prazo				127.079	-
Longo prazo				68.667	2.000

	Moeda	Taxa	Ano de vencimento	2024	2023 Não auditado
Empréstimo bancário - Capital Giro	R\$	19,52% a.a	2028	93.746	-
Igreja Evangélica Assembleia de Deus	R\$	-	2025	100.000	-
Sergio Schuindt Silva	R\$	-	2025	2.000	2.000
				<u>195.746</u>	<u>2.000</u>
Curto prazo				127.079	-
Longo prazo				68.667	2.000

As movimentações patrimoniais dos passivos financeiros de 31 de dezembro de 2024 estão demonstradas a seguir:

	01/01/2024	Adições	Pagamento principal	Pagamento juros	Provisão juros	31/12/2024
Empréstimo bancário - Capital Giro-Bradesco	-	100.000	(8.333)	(4.369)	6.448	93.746
Igreja Evangélica. Assembleia de Deus Sergio Schuindt Silva	-	100.000	-	-	-	100.000
	<u>2.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.000</u>
	<u>2.000</u>	<u>200.000</u>	<u>(8.333)</u>	<u>(4.369)</u>	<u>6.448</u>	<u>195.746</u>

Descrição dos principais contratos

Empréstimo bancário – Banco Bradesco S.A.: Empréstimo para capital de giro contratado com prazo total de 4 anos, com 44 parcelas remanescentes em 31 de dezembro de 2024. As parcelas mensais são de R\$ 3.175,57, com taxa de juros efetiva de 19,52% ao ano, e vencimento final em 10 de agosto de 2028.

Empréstimo – Igreja Evangélica Assembleia de Deus: Empréstimo no montante de R\$ 100.000, com vencimento em novembro de 2025, sem incidência de juros.

Empréstimo – Parte relacionada: Empréstimo no montante de R\$ 2.000, com vencimento em dezembro de 2025, sem incidência de juros.

10 Patrimônio líquido

O patrimônio líquido é composto, substancialmente, pelo patrimônio social e pelos déficits/superávits apurados anualmente. A Associação vem aplicando os superávits acumulados na melhoria das instalações e na ampliação do projeto da Associação.

De acordo com estatuto social, artigo 28: “no caso de dissolução da Associação, o respectivo patrimônio líquido será transferido à outra pessoa jurídica qualificada nos termos da Lei 9.970/99, preferencialmente que tenha o mesmo objetivo social.”

Remuneração da Administração

O Estatuto Social da Associação possui previsão de não remuneração dos membros do Conselho de Administração. Dessa forma, a Associação não concede nenhum tipo de remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes foram atribuídas pelos respectivos atos constitutivos.

11 Receitas operacionais

Recursos sem restrições	2024	2023 Não auditado
Doações de Empresas	290.163	129.447
Doações Pessoas Físicas	99.963	213.358
Outras Receitas (a)	<u>2.088.029</u>	<u>1.270.058</u>

	<u>2.478.156</u>	<u>1.612.863</u>
Recursos aplicados no projeto		
Minc Pronac 233579	2.398.551	-
Fumcad 2024 2025	901.639	-
Proac 41969	861.809	1.020.627
Fundo do Idoso	526.658	-
Promac 2023	362.792	13.191
Fundo Munc. Da Criança e Adolesc. Fumcad	168.394	447.266
Fundo Memorial	84.619	-
Minc Pronac 221845	55.347	4.413.070
Minc Pronac 246710	17.735	-
Minc Pronac 212844	-	241.718
Fumcad 08/2020	-	515.856
Minc Pronac 204203	-	93.423
Proac 2022	-	505.171
	<u>5.377.544</u>	<u>7.250.322</u>
Total de receitas operacionais líquidas	<u>7.855.700</u>	<u>8.863.186</u>

(a) As outras receitas registradas no período referem-se a créditos oriundos do Programa Nota Fiscal Paulista. Tais valores são reconhecidos no resultado exclusivamente quando há a confirmação do direito ao crédito e a adequada mensuração do montante.

12 Despesas com pessoal

	2024	2023 Não auditado
Salários e encargos sociais	2.555.258	2.319.102
INSS	643.254	575.798
Férias	439.046	358.649
Benefícios	389.731	359.501
13º Salário	303.351	270.005
FGTS	226.451	182.536
	<u>4.557.091</u>	<u>4.065.591</u>

13 Despesas com serviços

	2024	2023 Não auditado
Professores de Musica (i)	596.719	230.235
Diretor (i)	436.200	500.000
Produção de eventos (i)	340.272	621.580
Captação de recursos (i)	332.085	353.740
Manutenção	97.361	39.981
Assessoria (i)	74.277	100.179
Contabilidade	75.572	55.487
Transporte	56.738	1.127
Auditoria	51.000	3.000
Juridico	28.518	23.246
Serviços Administrativos (i)	49.935	6.674
Segurança e vigilância	13.580	10.253
Gráfica	14.221	21.416
Fotografia e Vídeo	1.500	13.700
Informática	-	2.467
Outros Serviços Tomados	-	32.665
	<u>2.167.978</u>	<u>2.015.750</u>

- (i) Remuneração de serviços contratados modalidade Pessoa Jurídica, totalizando em 31 de dezembro de 2024 R\$ 1.829.488 (R\$ 1.812.408 em 2023).

14 Despesas gerais e administrativas

	2024	2023 Não auditado
Aluguéis	494.169	706.619
Outras despesas	280.000	1.037.671
Eventos	181.228	174.926
Locações diversas	170.894	11.356
Depreciações	144.930	81.422
Licença de uso	63.556	-
Manutenção e conservação de prédios	45.672	17.343
Despesa com instrumentos musicais	43.717	171.706
Cursos e treinamentos	35.008	-
Energia elétrica	26.113	27.269
Uniformes e vestimentas	23.783	-
Despesas com viagem	21.261	53.539
Água e esgoto	21.491	13.322
Material de escritório	24.346	27.111
Despesas com internet / telefone	19.264	24.323
Materiais e suprimentos	13.746	1.098
Seguros	11.943	5.105
Copa e cozinha	9.859	52
Condução/Estacionamento/Combustível	7.443	204
Bens de uso permanente	7.775	15.111
Despesas de cartório	5.598	197
Impostos e taxas	3.636	9.137
Lanches e refeições	3.619	30.418
Material de higiene e limpeza	568	14.339
	<u>1.659.619</u>	<u>2.422.268</u>

15 Receitas financeiras líquidas

	2024	2023 Não auditado
Receitas financeiras líquidas		
Rendimentos de aplicações financeiras	1.551	143
Outras	265	-
	<u>1.816</u>	<u>143</u>
Despesas financeiras		
Despesas bancárias	(20.636)	(21.961)
IRRF sobre aplicações financeiras	(3.375)	(38.310)
Juros passivos	(45.884)	(29.170)
Outras despesas	(5.884)	(5.034)
	<u>(75.779)</u>	<u>(94.475)</u>
Receitas financeiras líquidas	<u>(73.963)</u>	<u>(94.332)</u>

16 Renúncia fiscal

Em atendimento ao item 27, letra “c” da ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, a Associação apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023:

- IRPJ (Imposto de renda da Pessoa Jurídica)
- CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido)
- Imposto sobre Prestação de Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN)
- Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) sobre as receitas próprias

17 Contingências

A Associação, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas na mesma data, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de reconhecimento de provisão para contingências ou divulgação de perdas possíveis.

Em 2024 a Associação não possuía contingências avaliadas com probabilidade de perda provável ou possível.

18 Instrumentos financeiros

A Associação mantém operações com instrumentos financeiros não derivativos onde, os resultados obtidos, são razoáveis com as expectativas da Administração e as transações com instrumentos financeiros são reconhecidos no resultado. A Associação não possui políticas ou estratégias específicas para gerenciamento dos instrumentos financeiros visto que a Administração entende que não existe risco significativo de perdas associadas a esses instrumentos. A Associação não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

* * *

Sérgio Schuindt da Silva
Presidente

Veronica Ribeiro Gerlah Paganatto
Contadora
CRC: 1SP267754/O-2