

Fundação lochpe

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.020 e de 2.019
Cifras apresentadas em reais.**

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **Fundação lochpe** foi instituída pela Companhia lochpe e atualmente a sociedade mantenedora é a lochpe-Maxion S/A e suas subsidiárias.

A Fundação tem por finalidade cumprir a função social inerente à empresa, seja da fundadora, de sociedades ligadas, seja de outras empresas determinadas pela própria Fundação, tanto em relação aos que nelas trabalham, como na comunidade em que atuam, observando os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, economicidade e eficiência, competindo-lhe a prestação de serviços de assistência social e de educação aos cidadãos (adolescentes, jovens e adultos) das comunidades em que atua, inclusive educação profissional nos termos da legislação do país, objetivando o aperfeiçoamento dos mesmos como pessoa humana, bem como seu bem estar, inclusive nos aspectos de saúde, educacional, cultural, profissional e artístico.

A Fundação poderá efetuar investimentos e exercer atividades econômicas consentâneas com seus objetivos e que não incidam em vedação legal, desde que os resultados de uns e outros se destinem integralmente à consecução das finalidades previstas, inclusive através do aumento do seu patrimônio.

Os recursos para geração das atividades da Fundação são decorrentes das dotações feitas pela mantenedora, bem como de outras pessoas físicas ou jurídicas, aluguéis, juros, dividendos e demais rendimentos, as importâncias cobradas pelo fornecimento de bens e serviços.

Os bens imóveis e as ações com direito a voto, constantes do patrimônio da Fundação, só poderão ser alienados mediante prévia autorização do Conselho Curador.

Em 24 de outubro de 2.003 a entidade passou a ser qualificada como Organização da Sociedade Civil de Interesse Público (OSCIP), nos termos da Lei nº 9.790/99.

2. PROJETO E PARCERIAS

FORMARE

O Formare é um programa desenvolvido pela Fundação lochpe em parcerias com empresas de médio de grande porte, que tem por finalidade apoiar profissionais e empresas em suas ações de investimento social, proporcionando oportunidade de formação profissional para jovens de baixa renda no ambiente empresarial. Em 31 de dezembro de 2.020, o projeto Formare contava com 62 unidades

Fundação lochpe

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.020 e de 2.019
Cifras apresentadas em reais.**

PROGRAMA DE MENTORIA

Desenvolvimento de uma Trilha digital, baseada no Plano de Ensino do Projeto de Vida e Trabalho, que poderá ser acessada via Aplicativo pelo Celular ou pela Web.

Objetivos do programa:

- Disponibilizar a plataforma para escolas, uma vez que Projeto de Vida e Trabalho passou a ser um dos componentes da BNCC;
- Disponibilizar a plataforma para outras empresas que não conseguem implementar o Programa Formare, mas desejam ter uma iniciativa de voluntariado empresarial vinculado ao desenvolvimento de seus funcionários;
- Aumentar o número de jovens beneficiados.

3. BASE DE PREPARAÇÃO

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2.002, para as Entidades sem finalidade de lucros.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela administração em 26 de fevereiro de 2.021.

3.1 Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

3.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade.

4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.020 e de 2.019
Cifras apresentadas em reais.

a) Estimativas contábeis

A elaboração das demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação.

b) Ativos circulantes e não circulantes

- **Caixa e equivalentes de caixa**
Caixa e equivalentes de caixa incluem caixa, contas bancárias e investimentos de curto prazo com liquidez imediata e vencimento igual ou inferior a 90 (noventa) dias e com baixo risco de variação no valor de mercado, sendo demonstrados pelo custo acrescido de juros auferidos.
- **Aplicações financeiras**
As aplicações financeiras estão demonstradas ao valor de custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data base do balanço e seus vencimentos são superiores a 91 (noventa e um) dias a partir daquela data.
- **Títulos de renda variável**
Demonstrados ao valor de custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data base do balanço.
- **Imobilizado**
O imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original. A depreciação é calculada pelo método linear a taxas que levam em conta o tempo de vida útil dos bens, sendo: Instalações, Máquinas e Equipamentos 10% e Direitos de uso de software e Equipamentos de Informática 20%.

c) Passivo circulante e não circulante

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.

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.020 e de 2.019
Cifras apresentadas em reais.

d) Patrimônio Social

Composto pelos resultados obtidos ao longo do período de existência da Fundação, que não tem capital social devido à sua natureza jurídica de associação, conforme prevê o art. 44 e seguintes do Código Civil.

e) Apuração do Superávit do exercício

O superávit do exercício é apurado pelo regime de competência de exercícios.

f) Instrumentos financeiros

- **Ativos financeiros não derivativos**

A Fundação reconhece os recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Fundação tem os seguintes ativos financeiros não derivativos: Caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, juros sobre capital próprio a receber e títulos de renda variável.

- **Passivos financeiros não derivativos**

Todos os passivos financeiros não derivativos da Fundação são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Entidade baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente.

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.020 e de 2.019
Cifras apresentadas em reais.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

<u>Descrição</u>	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
Caixa	69	670
Banco conta movimento	61.015	101.975
Aplicações financeiras (a)	1.417.717	847.227
Aplicações financeiras – com restrição (b)	309.157	-
	<u>1.787.958</u>	<u>590.645</u>

(a) As aplicações financeiras de curto prazo correspondem a fundo de investimento mantido no Banco Votorantim.

(b) As aplicações financeiras – com restrição, corresponde aos recursos recebidos para utilização específica no Programa celebrado com a JP Morgan Chase Fundation, e estão mantidos em Certificados de Depósitos Bancários (CDB's) no Banco Itaú. A contrapartida está classificada na rubrica de receitas diferidas (nota 12)

6. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

<u>Descrição</u>	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
<u>Circulante</u>		
CDB - Banco Bradesco	2.647.635	886.723
Total circulante	<u>2.647.635</u>	<u>886.723</u>
<u>Não circulante</u>		
CDB - Banco Bradesco	-	1.389.059
Nota Tesouro - Banco Votorantim	1.790.043	1.751.826
Nota Tesouro - Banco Bradesco	6.913.878	6.311.390
Total não circulante	<u>8.703.921</u>	<u>9.452.275</u>

As aplicações financeiras mantidas em Certificados de Depósitos Bancários "CDB's" no Banco Bradesco são remuneradas pela taxa de 96,5% a 100% do CDI (Certificado de Depósitos Interbancários).

As aplicações em Notas do Tesouro têm sua remuneração prevista pela variação de 100% do IPCA acrescida de juros anuais de 2,64% a 3,95%.

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.020 e de 2.019
Cifras apresentadas em reais.

7. CONTAS A RECEBER

Correspondem aos valores a receber pela prestação de serviços da Fundação lochpe / Projeto Formare. Após o encerramento do exercício social e até a data de aprovação dessas demonstrações financeiras foi totalmente recebido.

8. TÍTULOS DE RENDA VARIÁVEL

a) Ações lochpe-Maxion S/A

Os títulos de renda variável estão representados pelas ações ordinárias de emissão da lochpe-Maxion S/A., registradas pelo valor de aquisição.

Descrição	2.020	2.019
Quantidade de ações lochpe Maxion S/A	638.822	638.822
Valor de aquisição das ações	2.833.872	2.833.872

Durante o exercício de 2019, foram adquiridas 14.664 novas ações da lochpe-Maxion S/A, através do exercício do bônus de subscrição (MYPK12), pelo valor de R\$ 186.233.

Em 31 de dezembro de 2.020, o valor de mercado de cada ação era de R\$ 15,50 totalizando R\$ 9.901.741 (Em 2.019 - 23,15 totalizando R\$ 14.788.729).

b) Dividendos e juros sobre capital próprio (JCP)

A Fundação, durante o exercício de 2.020, recebeu R\$ 542.475 (Em 2.019 – R\$ 454.260) a título de dividendos e juros sobre o capital próprio (JCP) oriundo das ações da lochpe-Maxion S/A.

Fundação Iochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.020 e de 2.019
Cifras apresentadas em reais.

9. IMPOSTOS A RECUPERAR

<u>Descrição</u>	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
Processo nº 11080.006878/00-32	<u>3.442</u>	<u>3.442</u>
	<u>3.442</u>	<u>3.442</u>

Processo nº 11080.006878/00-32

Trata-se de pedido de restituição de imposto de renda retido na fonte recolhido indevidamente, para o qual após análise e julgamento da Receita Federal foi deferido. A administração, por meio de seus assessores jurídicos, iniciou os trâmites necessários para realizar a liberação dos valores envolvidos. O valor atualizado em 31 de dezembro de 2020, considerando a correção pela taxa SELIC, monta R\$ 11.576.

10. IMPOSTOS A RECOLHER

<u>Descrição</u>	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
Parcelamento IRRF (a)	20.304	-
Parcelamento PIS (a)	52.937	-
Demais impostos	4.305	.6.215
Provisão impostos a recolher (a)	-	116.634
	<u>77.546</u>	<u>122.849</u>
Parcela a amortizar em curto prazo	23.722	6.215
Parcela a amortizar em longo prazo	53.824	116.634
	<u>77.546</u>	<u>122.849</u>

- (a) Em julho de 2020, após análise pela Receita Federal do Brasil relativo a procedimento de compensação tributária, efetuado pela Fundação nos exercícios de 2004 e 2005, ficou constatada a ausência de provas suficientes para homologação de crédito tributário, conseqüentemente, imputando a Fundação a responsabilidade pelo recolhimento de débitos de Imposto de Renda Retido na fonte e contribuição ao PIS, processos nº 10880.937.548/2008-75 e nº 10880.937.290/2008-08, no valor total de R\$ 78.340.

Após análise da Administração da Fundação e de seus assessores jurídicos, sobre as possibilidades de recorrer da decisão proferida pela Receita Federal do Brasil, foi definido pelo recolhimento dos débitos

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.020 e de 2.019
Cifras apresentadas em reais.

tributários através da formalização de parcelamento ordinário. O parcelamento foi devidamente configurado em novembro de 2020. Administração já havia constituído uma provisão para tais processos em exercícios anteriores no valor de R\$ 116.634, sendo necessário o estorno parcial da provisão no valor de R\$ 38.294.

Em 31 de dezembro de 2020, o saldo a pagar corresponde a 58 parcelas do Imposto de renda retido na fonte (IRRF) e a 11 parcelas do PIS, atualizáveis de forma mensal pela taxa Selic.

Os valores relativos aos tributos a recolher classificados no passivo não circulante, correspondem as parcelas de longo prazo.

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

<u>Descrição</u>	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
Provisão de férias e encargos sociais	211.983	209.923
FGTS	9.429	10.605
INSS	25.779	27.859
Imposto de renda retido na fonte sobre salários	25.067	28.109
Outras	1.179	4.367
	<u>273.437</u>	<u>280.863</u>

12. RECEITAS DIFERIDAS

As receitas a apropriar correspondem aos recursos recebidos do Programa de JP Morgan Chase Foundation, mantidos no caixa e equivalentes de caixa (nota 4). As receitas serão reconhecidas no resultado do exercício, em contrapartida aos gastos incorridos.

13. SUBVENÇÃO DE MANTENEDORES

Correspondem a subvenções recebidas da lochpe-Maxion S/A para aplicação nos diversos projetos administrados pela Entidade. No exercício de 2.020 essas subvenções montaram a R\$ 2.146.800 (Em 2.019 R\$ 2.076.000).

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.020 e de 2.019
Cifras apresentadas em reais.

14. PROJETO FORMARE

Os recursos e custos com o Projeto Formare são compostos da seguinte forma:

<u>Descrição</u>	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
Receitas		
Contribuições - Projeto Formare (a)	2.085.673	2.306.426
Prestação de serviços – Aprendiz Formare	875.322	1.165.357
Impostos sobre serviços (ISS e Cofins) (b)	<u>(75.057)</u>	<u>(98.212)</u>
Prestação de serviços, líquida de impostos (c)	<u>800.265</u>	<u>1.067.146</u>
Receitas do Projeto Formare	<u>2.885.938</u>	<u>3.373.572</u>
Custos		
Despesas com pessoal (d)	(909.383)	(993.588)
Despesas administrativas (e)	(935.631)	(835.860)
Despesas Variáveis Projeto Formare (f)	(248.398)	(328.795)
Despesas Variáveis - Aprendiz Formare	(20.488)	(84.199)
Receitas e (despesas) financeiras	<u>(2.022)</u>	<u>(4.496)</u>
Custos do Projeto Formare	<u>(2.115.922)</u>	<u>(2.246.938)</u>
Resultado do Projeto Formare	<u>770.016</u>	<u>1.126.634</u>

(a) Correspondem às contribuições realizadas pelas empresas parceiras do Projeto Formare.

(b) Corresponde aos impostos incidentes sobre a receita de prestação de serviços da Fundação.

(c) Correspondem a prestação de serviços da Fundação lochpe/ Projeto Formare - de formação técnico-profissional metódica sob regime de aprendizagem.

(d) Refere-se a gastos de pessoal CLT contratado exclusivamente para executar atividades exercidas pelo Projeto Formare.

(e) São compostas basicamente por serviços prestados por pessoa jurídica contratados exclusivamente para executar atividades exercidas pelo Projeto Formare, despesas com assessor jurídico, serviços contábeis, e manutenção no valor de R\$ 703.571 (Em 2019 – R\$ 677.241), despesas com comunicação no valor de R\$ 120.598 (Em 2019 – R\$ 38.615) e locação de imóvel no valor de R\$ 63.304 (Em 2019 – R\$ 81.746).

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.020 e de 2.019
Cifras apresentadas em reais.

(f) Referem-se basicamente a gastos com presença institucional no valor de R\$ 10.558 (2.019 - R\$ 31.115), visita de avaliação diagnóstico de R\$ 38.787 (2.019 - R\$ 132.842), capacitação no virtual, ações pedagógicas, revisão do modelo Formare R\$ 91.789 (2.019 - R\$ 68.760) e certificação UTFPR, desenvolvimento de material pedagógico e pagamento do Programa de Bolsa Fundação lochpe (último beneficiário com contrato ativo) R\$ 107.264 (2.019 - R\$ 96.077).

15. PROGRAMA JP MORGAN

As receitas e despesas do Programa JP Morgan podem ser assim demonstradas:

<u>Descrição</u>	<u>2.020</u>
Receitas	
Contribuições recebidas e utilizadas	215.189
	<u>215.189</u>
Custos	
Despesas com pessoal – equipe de mentoria	(92.329)
Desenvolvimento de plataforma - serviços de terceiros	<u>(122.860)</u>
Custos do Projeto Formare	<u>(215.189)</u>

16. CONTRIBUIÇÃO ASSOCIATIVA - INSTITUTO ARTE NA ESCOLA

A partir do exercício de 2.017 a Fundação lochpe, passou a ser Associada Mantenedora do Instituto Arte na Escola com o objetivo de manter os propósitos do Instituto Arte na Escola que é uma associação civil, sem fins lucrativos e que tem por finalidade a promoção da cultura em seus mais variados aspectos, podendo, para tanto executar todas as atividades pertinentes a essa finalidade. No exercício de 2.020 as contribuições associativas montaram a R\$ 1.320.696 (Em 2.019 - R\$ 1.192.900).

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.020 e de 2.019
Cifras apresentadas em reais.

17. RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS LÍQUIDAS

<u>Descrição</u>	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
Rendimento de aplicações financeiras	843.750	903.431
Recuperação de impostos de renda e IOF descontados sobre rendimentos financeiros.	-	153.327
Atualização monetária dos impostos a recolher (nota 9 b)	-	(2.918)
Outras receitas e (despesas) financeiras	(1.221)	(1.384)
	<u>842.529</u>	<u>1.052.457</u>

18. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Em atendimento a resolução do CFC 1.409/12, aprovada pela ITG 2.002, a Fundação lochpe passou a mensurar o trabalho voluntário, reconhecendo seus efeitos em receitas e despesas na demonstração do resultado do exercício.

A mensuração do trabalho voluntário recebido no exercício de 2020, tomou como base 37.131 horas (Em 2.019 – 60.120) empregadas em cursos de formação profissional. O valor da hora estimada apurada foi de R\$ 11,84 (2.019 - R\$ 11,31), que totalizou o montante de R\$ 439.658 (2.019 - R\$ 679.848).

19. CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUIDAS

Em razão de sua atividade e de sua personalidade jurídica, atualmente a Fundação lochpe recolhe PIS sobre a folha de pagamento, ISS e COFINS sobre as Receita de Prestação de Serviço. Seu resultado é isento da tributação do Imposto de renda e contribuição social sobre o superávit.

<u>Descrição</u>	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
Contribuição para o financiamento da seguridade social (COFINS)	26.260	34.961
Contribuição patronal ao INSS	258.263	292.009
PIS sobre folha de pagamento	10.091	11.999
	<u>294.614</u>	<u>338.969</u>

Fundação lochpe

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.020 e de 2.019
Cifras apresentadas em reais.**

20. OUTROS ASSUNTOS

Impacto nas demonstrações financeiras relacionados a Pandemia de Coronavírus (COVID-19)

O surto do novo coronavírus (Covid-19) foi considerado pela Organização Mundial da Saúde (OMS) uma pandemia em 11 de março de 2020, com impactos relevantes na economia nacional e internacional. A pandemia desencadeou importantes ações de governos e entidades privadas, que somados ao impacto na saúde da população e sistemas de saúde mundial, resultaram em mudanças significativas no dia-a-dia das pessoas.

Durante a pandemia, a Fundação lochpe desenvolveu um plano de ação para atendimento à rede Formare, ofertando instrumentos e formações para a continuidade das atividades nas unidades Formare. Entre as ações realizadas se destacam:

- Adaptação dos Planos de Ensino para aulas remotas e orientações para o desenvolvimento das aulas, ferramentas, interações;
- Webinários (orientações da Fundação / Depoimentos de coordenadores / Depoimentos de Educadores);
- Processo Seletivo Online (estrutura/ plataforma + suporte da equipe durante o processo);
- Formações de Coordenadores remota e presencial;
- Formações de Educadores remota e presencial (de acordo com a necessidade da empresa)
- Adaptação da Prática Profissional (modelo Social e Aprendiz);
- Visita de Verificação remota UTFPR e Fundação (modelo Social e Aprendiz).

Em relação as questões financeiras a Fundação negociou com as empresas parceiras a manutenção da mensalidade de forma integral, sendo concedido o mínimo de desconto possível para algumas das unidades. Além disso, negociou com seus fornecedores a redução de custos, realizou cortes no orçamento e priorizou investimentos em ações que viabilizassem a continuidade das atividades nas unidades Formare. Referente a segurança de seus funcionários a Fundação aderiu ao trabalho home office, seguindo as diretrizes trabalhistas.

Fundação lochpe

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.020 e de 2.019
Cifras apresentadas em reais.**

21. OUTRAS INFORMAÇÕES

De acordo com a legislação vigente, as operações da Entidade estão sujeitas a revisões pelas Autoridades Fiscais pelo prazo de cinco anos com referência aos impostos e às contribuições federais (imposto de renda, contribuição social, PIS e COFINS) e municipais (ISS). Não há prazo de prescrição para exame dos recolhimentos de contribuições previdenciárias (INSS e FGTS). Como decorrência dessas revisões, transações e recolhimentos poderão ser questionadas, ficando os valores eventualmente identificados sujeitos a multas, juros e atualizações monetárias.

* * *

COMPOSIÇÃO

**Luiz Claudio Correia dos Anjos
Presidente**

**Wesley Souza Duarte Baião
Contador: 1SP-303.670/O-3**