

## **Fundação lochpe**

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.019 e de 2.018  
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 2.019, o projeto Formare contava com 68 unidades Formare (escolas Formare).

## **Fundação lochpe**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.019 e de 2.018 Cifras apresentadas em reais.**

---

Durante o exercício de 2.019 o programa contou com a entrada de 09 novas unidades (escolas Formare) e a rescisão de outras 07 na Rede Formare.

#### **PARCEIROS DA EDUCAÇÃO**

A Fundação lochpe, por decisão de seu Conselho, se tornou parceira da Associação Parceiros da Educação em agosto de 2.014. A parceria foi encerrada no exercício de 2018.

A Associação Parceiros da Educação é uma entidade sem fins lucrativos que trabalha por uma educação pública de qualidade no Brasil e sua atuação tem dois focos principais:

- (i) promover a parceria entre empresas, empresários e organizações da sociedade civil com escolas públicas, visando a melhoria do desempenho acadêmico dos alunos e
- (ii) apoiar o governo na adoção de políticas públicas consistentes que promovam a qualidade da educação pública.

Em razão dessa parceria a Escola Estadual Professora Maria Ribeiro Guimarães Bueno tornou-se "apadrinhada" pela Fundação lochpe, no período de duração da parceria.

### **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 02 de março de 2.020.

#### **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.

## **Fundação lochpe**

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.019 e de 2.018  
Cifras apresentadas em reais.**

---

### **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.

### **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%.

## **Fundação lochpe**

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.019 e de 2.018  
Cifras apresentadas em reais.**

---

### **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.

### **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 2.019 e de 2.018  
Cifras apresentadas em reais.

### 5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

<u>Descrição</u>	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Caixa	670	269
Banco conta movimento	101.975	48.686
Fundos de investimentos	847.227	3.469
	<u>949.872</u>	<u>590.645</u>

A aplicação financeira de curto prazo corresponde a fundo de investimento mantido no Banco Votorantim.

### 6. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

<u>Descrição</u>	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
<b><u>Circulante</u></b>		
CDB - Banco Bradesco	886.723	321.202
<b>Total circulante</b>	<u>886.723</u>	<u>321.202</u>
<b><u>Não circulante</u></b>		
CDB - Banco Bradesco	1.389.059	3.604.802
Nota Tesouro - Banco Votorantim	1.751.826	1.722.855
Nota Tesouro - Banco Bradesco	6.311.390	3.793.145
<b>Total não circulante</b>	<u>9.452.275</u>	<u>9.120.802</u>

As aplicações financeiras mantidas em Certificados de Depósitos Bancários "CDB's" no Banco Bradesco são remuneradas pela taxa de 96,5% do CDI (Certificado de Depósitos Interbancários). Os vencimentos dos CDB's ocorrerão no exercício de 2.020, classificados no ativo circulante, e no exercício de 2.021, classificados no ativo não circulante.

As aplicações em Notas do Tesouro têm sua remuneração prevista pela variação de 100% do IPCA acrescida de juros de 2,64% a 3,95% (Em 2.018 - 3,45% a 6,12%) ao ano.

## Fundação lochpe

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.019 e de 2.018**  
**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.

<b>Descrição</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Quantidade de ações lochpe Maxion S/A	638.822	624.158
Valor de aquisição das ações	2.833.872	2.647.639

O aumento ocorrido no exercício de 2019 no valor de R\$ 186.233, refere-se a aquisição de 14.664 novas ações da lochpe-Maxion S/A, através do exercício do bônus de subscrição (MYPK12).

Em 31 de dezembro de 2.019, o valor de mercado de cada ação era de R\$ 23,15 totalizando R\$ 14.788.729 (Em 2.018 - R\$ 23,81 totalizando R\$ 14.861.202).

#### b) Dividendos

A Fundação, durante o exercício de 2.019, recebeu R\$ 454.260 (Em 2.018 - R\$ 159.660) a título de dividendos das ações lochpe-Maxion S/A.

## Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.019 e de 2.018  
Cifras apresentadas em reais.

---

### 9. IMPOSTOS A RECUPERAR / IMPOSTOS A RECOLHER

#### a) Impostos a recuperar

<u>Descrição</u>	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Processo nº 11080.006878/00-32	<u>3.442</u>	<u>3.442</u>
	<u><b>3.442</b></u>	<u><b>3.442</b></u>
<b><u>Processo nº 11080.006878/00-32</u></b>		

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. Essa contingência ativa atualizada monta a R\$ 32.423.

#### **Perda com crédito tributário - Processo nº 11080.006472/00-78**

Corresponde a pedido de restituição e de compensação correspondente a imposto de renda retido na fonte incidente sobre dividendos recebidos nos períodos de 1.994 a 1.998.

Durante o exercício de 2.017 o processo foi julgado pela Receita Federal, tendo por decisão o deferimento do pedido de compensação, bem como pelo indeferimento do pedido de restituição para evitar a duplicidade de utilização dos créditos.

Em relação ao pedido de compensação os valores do referido crédito já haviam sido utilizados para liquidar as obrigações tributárias informadas no processo.

#### b) Impostos a recolher

<u>Descrição</u>	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Processo nº 10880.937.548/2008-75	29.984	29.237
Processo nº 10880.937.290/2008-08	<u>86.650</u>	<u>84.479</u>
	<u><b>116.634</b></u>	<u><b>113.716</b></u>

Durante determinado período, com base em orientações de seus consultores jurídicos, foram compensados tributos relativos a folha de pagamento, com créditos oriundos de imposto de renda retido na fonte de aplicações financeiras. Algumas compensações vem sendo objeto de

## Fundação lochpe

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.019 e de 2.018**  
**Cifras apresentadas em reais.**

---

questionamento pela Secretaria da Receita Federal compostas pelos dois processos administrativos demonstrados no quadro acima.

Em razão desses questionamentos, a Administração determinou a constituição de provisão no exercício de 2.008 no montante de R\$ 80.000, que foram atualizados da seguinte forma: IPCA + Juros 1% a.m. até novembro de 2.008 e após esta data pela taxa Selic acumulada.

### 10. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

<u>Descrição</u>	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Provisão de férias e encargos sociais	209.923	161.154
FGTS	10.605	10.657
INSS	27.859	29.762
Imposto de renda retido na fonte sobre salários	28.109	26.329
Outras	4.367	4.772
	<u>280.863</u>	<u>232.674</u>

### 11. SUBVENÇÃO DE MANTENEDORES

Correspondem a subvenções recebidas da lochpe-Maxion S/A para aplicação nos diversos projetos administrados pela Entidade. No exercício de 2.019 essas subvenções montaram a R\$ 2.076.000 (Em 2.018 R\$ 1.992.000).

### 12. PROJETO FORMARE

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

<u>Descrição</u>	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
<b>Receitas</b>		
Contribuições - Projeto Formare (a)	<b>2.306.426</b>	<b>1.876.683</b>
Prestação de serviços	1.165.357	1.243.785
Impostos sobre serviços (ISS e Cofins) (b)	(98.212)	(105.607)
Prestação de serviços, líquida de impostos (c)	<u>1.067.146</u>	<u>1.138.178</u>
<b>Receitas do Projeto Formare</b>	<b><u>3.373.572</u></b>	<b><u>3.014.861</u></b>
<b>Custos</b>		



## Fundação lochpe

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.019 e de 2.018 Cifras apresentadas em reais.

Despesas com pessoal (d)	(993.588)	(789.030)
Despesas administrativas (e)	(835.860)	(1.158.633)
Despesas Variáveis Projeto Formare (f)	(328.795)	(338.261)
Despesas Variáveis - Aprendiz Formare	(84.199)	(159.747)
Receitas e (despesas) financeiras	(4.496)	(3.879)
<b>Custos do Projeto Formare</b>	<b>(2.246.938)</b>	<b>(2.449.550)</b>
<b>Resultado do Projeto Formare</b>	<b>1.126.634</b>	<b>565.311</b>

(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. A partir de novembro de 2019, com a publicação da Instrução Normativa 1.911/2019 pela Receita Federal do Brasil, as receitas com caráter de contraprestação passaram a ser isentas da Cofins, conseqüentemente, os recolhimentos dessa contribuição foram efetuados até outubro do exercício de 2019.

(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 contratado exclusivamente para executar atividades exercidas pelo Projeto Formare.

(e) São compostas basicamente por serviços prestados por pessoa jurídica no valor de R\$ 677.241 (2.018 - R\$ 793.547), despesas com comunicação de R\$ 38.615 (2.018 - R\$ 106.223) e locação de imóvel no valor de R\$ 81.746 (2.018 - R\$ 47.607).

(f) Referem-se basicamente a gastos com presença institucional no valor de R\$ 31.115 (2.018 - R\$ 15.283), visita de avaliação diagnóstico de R\$ 132.842 (2.018 - R\$ 102.287), capacitação presencial, ações pedagógicas revisão do modelo Formare R\$ 68.760 (2.018 - R\$ 70.758) e capacitação EVS de R\$ 96.077 (2.018 - R\$ 134.218).

### 13. PARCEIROS DA EDUCAÇÃO

Os custos com a Associação Parceiros da Educação relativos ao exercício de 2.018 eram compostos da seguinte forma:

<b>Descrição</b>	<b>2.018</b>
Operacional (a)	(27.643)
Doações (b)	(81.404)
	<b>(109.047)</b>

## Fundação lochpe

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.019 e de 2.018**  
**Cifras apresentadas em reais.**

---

(a) Correspondia as contribuições mensais para manutenção da equipe.

(b) Doações realizadas de acordo com o cronograma para desenvolvimento do plano de trabalho e atendimento do projeto Parceiros da Educação.

### 14. 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 2.019 as contribuições associativas montaram a R\$ 1.192.900 (Em 2.018 – R\$ 1.659.000).

### 15. RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS LÍQUIDAS

<u>Descrição</u>	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Rendimento de aplicações financeiras	903.431	649.453
Recuperação de impostos de renda e IOF descontados sobre rendimentos financeiros.	153.327	-
Atualização monetária dos impostos a recolher (nota 9 b)	(2.918)	(3.311)
Tarifas bancárias	(1.384)	(2.738)
	<u>1.052.457</u>	<u>643.404</u>

### 16. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Em atendimento a resolução do CFC 1.409/12, aprovada pela ITG 2.002, a Fundação lochpe passou a quantificar o trabalho voluntário, reconhecendo seus efeitos em receitas e despesas do exercício. A mensuração do trabalho voluntário tomou como base 60.120 horas (Em 2.018 – 60.543) empregadas em cursos de formação profissional. O valor da hora estimada apurada foi de R\$ 11,31 (2.018 - R\$ 10,84), que totalizou o montante de R\$ 679.848 (2.018 - R\$ 656.343).

### 17. CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUIDAS

Em razão de sua atividade e de sua personalidade jurídica, atualmente a Fundação lochpe recolhe PIS sobre a folha de pagamento e ISS sobre as

## Fundação lochpe

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.019 e de 2.018**  
**Cifras apresentadas em reais.**

---

Receita de Prestação de Serviços. Ainda sobre a Receita de Prestação de Serviços, até outubro de 2019 recolheu também o Cofins, que após aquela data passou a ser isenta de acordo com a IN 1911/2019. Seu resultado é isento da tributação para fins de Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido.

<b>Descrição</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Contribuição para o finan. da seguridade social (COFINS)	145.720	140.541
Contribuição patronal ao INSS	165.858	153.826
PIS sobre folha de pagamento	6.659	5.798
	<b>318.237</b>	<b>300.165</b>

### 18. 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.

\* \* \*

## **Fundação lochpe**

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.019 e de 2.018  
Cifras apresentadas em reais.**

---

### **COMPOSIÇÃO**

**Luiz Claudio Correia dos Anjos  
Presidente**

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