

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.023 e de 2.022
Cifras apresentadas em reais.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **Fundação lochpe** (“Fundação”) é uma entidade de assistência social e de educação sem finalidade lucrativa instituída em 03 de agosto de 1989 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 (Lei no 6404/76, art. 116, parágrafo único, e Lei no 9790/99, art. 4),) e os princípios e diretrizes previstos no Estatuto da Criança e do Adolescente (Lei no 8.069/90), competindo-lhe a prestação de serviços de assistência social e de educação aos cidadãos (adolescentes, jovens e adultos) das comunidades em que atua, oferecendo-lhes educação profissional nos termos da legislação do país, por meio de cursos e pela edição e comercialização de livros, apostilas e materiais educacionais, objetivando o aperfeiçoamento dos mesmos como pessoa humana, bem como seu bem estar, inclusive nos aspectos de saúde, cultural, profissional, educacional 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.

A Fundação possui diversos títulos e certificados, sendo que os principais são:

- Organização da Sociedade Civil de Interesse Público – OSCIP – qualificada em 24/10/2003
- Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de São Paulo – CMDCA/SP – Registro nº 1422/08

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.023 e de 2.022
Cifras apresentadas em reais.

2. PROGRAMAS E PARCERIAS

FORMARE

O Formare é um programa desenvolvido pela Fundação lochpe em parcerias com empresas de médio e 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 2.023, o projeto Formare contava com 63 unidades

MENTORARE

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.

FORMAÇÃO DE PROFESSORES

Programa de acompanhamento da estruturação da política de formação em Educação Profissional e Tecnológica “EPT”, construção de estratégias de formação de equipes escolares com foco na educação profissional e elaboração e execução de trilhas formativas

E-FORMARE

Plataforma de aprendizagem digital que tem como objetivo contribuir para a melhoria da educação básica e promover a inclusão produtiva de maneira sistêmica, garantindo a qualquer jovem de qualquer estado brasileiro, dentro ou fora da escola, uma formação completa e de qualidade para a vida e o trabalho.

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.023 e de 2.022
Cifras apresentadas em reais.

PROGRAMA GCRI

Em fevereiro de 2020, o Banco JPMorgan Chase lançou um programa global para preparar os jovens para o futuro do trabalho, denominado Global Career Readiness Initiative (GCRI), que poderia ser traduzido como "Iniciativa Global de Preparação para a Carreira". A 1ª cidade beneficiada com o programa foi Denver, Colorado (nos EUA). Em 2023, a Fundação lochpe foi escolhida pelo JPMorgan para implantar no Brasil um piloto do programa GCRI, tendo como principal parceiro o Centro Paula Souza.

O programa piloto implementado pela Fundação lochpe em 2023 teve como objetivo fortalecer a ponte entre escolas técnicas (ETECs) e empresas, em cursos dentro de uma nova modalidade de curso denominada AMS (Articulação da Formação Profissional de Nível Médio e Superior), pelo qual estudantes podem obter três diplomas em cinco anos: Ensino Médio, Técnico e Superior Tecnológico no mesmo eixo. Nesta modalidade de curso, os alunos precisam cumprir uma carga horária extracurricular de 200h de contextualização profissional, oferecidas por empresas parceiras.

Neste cenário, a atuação da Fundação lochpe pelo piloto GCRI 2023 foi organizada em quatro eixos:

- **Conscientização GCRI** - conscientizar mais empresas sobre a relevância da preparação para a carreira na vida de jovens de baixa renda, dentro do AMS;
- **Treinamento GCRI** - Capacitação para empresas e seus colaboradores para participação no AMS, no modelo de voluntariado corporativo;
- **Apoio GCRI** - Apoiar o desenvolvimento e implementação de atividades de contextualização profissional no AMS mais adequadas à preparação para a carreira;
- **Avaliação GCRI** - monitorar a qualidade da formação de jovens para a preparação para a carreira no AMS, verificando o impacto social desse tipo de iniciativa nos alunos.

Ao final de 2023, o projeto beneficiou:

- 4 Escolas Técnicas (ETECs) localizadas na cidade de São Paulo e Região (Zona Leste, Heliópolis, Carapicuíba e Jorge Street);
- 454 estudantes do curso AMS nessas ETECs;
- 5 empresas (lochpe-Maxiom, Volkswagen, Embarcadero, iTalents e Coopersap);
- 43 profissionais voluntários das empresas.

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.023 e de 2.022 Cifras apresentadas em reais.

O programa piloto alcançou seus objetivos e a iniciativa terá continuidade nos próximos 3 anos (2024-2026) ampliando seu impacto social.

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 14 de março de 2.024.

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 Fundação.

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.

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.023 e de 2.022
Cifras apresentadas em reais.

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.

- **Ativo imobilizado e intangível**

O ativo imobilizado e intangível, são demonstrados pelo custo de aquisição ou valor original, menos o valor da depreciação ou amortização e de qualquer perda não recuperável acumulada. A depreciação e amortização são calculadas pelo método linear às 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.

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.

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.023 e de 2.022
Cifras apresentadas em reais.

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.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

| Descrição | 2.023 | 2.022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Caixa | - | 69 |
| Banco conta movimento | 106.752 | 96.830 |
| Banco conta movimento – com restrição (a) | 28.552 | 34.070 |
| Aplicações financeiras Bradesco/Votorantim (b) | 558.767 | 508.029 |
| Aplicações financeiras Itaú – com restrição (a) | 557.653 | 3.517.240 |
| Fundo Multimercado – Santander (c) | 11.215.889 | 8.774.278 |
| CDB – Banco Bradesco (c) | - | 429.677 |
| Nota do Tesouro - Banco Bradesco (c) | - | 948.765 |
| | 12.467.613 | 14.275.388 |

(a) O banco movimento com restrição e aplicações financeiras com restrição, correspondem as doações recebidas de Pessoa Jurídica para

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.023 e de 2.022 Cifras apresentadas em reais.

utilização específica em Programas e estão mantidos em Certificados de Depósitos Bancários (CDB's) no Banco Itaú. A contrapartida está classificada na rubrica de receitas diferidas (nota 11)

(b) As aplicações financeiras de curto prazo correspondem a fundo de investimento BV INSTITUCIONAL RF CRPR FI. Em 07/12/2023, a administração do fundo foi transferida do Banco Votorantim para o Banco Bradesco.

(c) Aplicações de curto prazo

| <u>Descrição</u> | <u>2.023</u> | <u>2.022</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Circulante</u> | | |
| CDB - Banco Bradesco | - | 429.677 |
| Nota Tesouro - Banco Bradesco | - | 948.765 |
| Fundo Multimercado – Banco Santander | | |
| TURIM - TFO MM FIC F | 5.211.416 | 4.872.477 |
| TURIM - TFO DIC FIC | 6.004.473 | 3.901.801 |
| Total circulante | 11.215.889 | 10.152.720 |

6. 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.

| <u>Descrição</u> | <u>2.023</u> | <u>2.022</u> |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Quantidade de ações lochpe Maxion S/A | 638.822 | 638.822 |
| Valor de aquisição das ações | 2.833.872 | 2.833.872 |

Em 31 de dezembro de 2.023, o valor de mercado de cada ação era de R\$ 12,89 totalizando R\$ 8.234.416 (Em 2.022 – R\$11,77 totalizando R\$ 7.518.935).

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.023 e de 2.022
Cifras apresentadas em reais.

b) Dividendos e juros sobre capital próprio (JCP)

No exercício de 2023 a Fundação recebeu R\$ 192.464 a título de dividendos e em 2022 R\$ 897.481, sendo R\$ 642.370 a título de juros sobre o capital próprio (JCP) oriundo das ações da lochpe-Maxion S/A e R\$ 255.112 a título de dividendos. Adicionalmente, reconheceu o montante de R\$ 276.775 a título de juros sobre o capital próprio (JCP), creditados e não pagos, totalizando em R\$ 1.174.256 de receitas com Dividendos e JCP.s.

7. CONTAS A RECEBER

| <u>Descrição</u> | <u>2.023</u> | <u>2.022</u> |
|---|--------------|----------------|
| Contas a receber de clientes (a) | - | 87.828 |
| Juros sobre capital próprio a receber (b) | - | 276.775 |
| | <u>-</u> | <u>364.603</u> |

a) Em 2023, os valores a receber no curso normal pela prestação de serviços da Fundação lochpe / Projeto Formare, exceto pelos saldos a receber, já com provisão para crédito de liquidação duvidosa constituída, foram totalmente recebidos.

b) Correspondeu a provisão de Juros sobre Capital Próprio (Nota 7b) declarados pela lochpe Maxion em 2.022, pagos em 2.023.

8. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

| <u>Descrição</u> | <u>2.023</u> | <u>2.022</u> |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Nota Tesouro - Banco Bradesco | 7.371.402 | 6.815.647 |
| Total não circulante | <u>7.371.402</u> | <u>6.815.647</u> |

As aplicações financeiras mantidas em Certificados de Depósitos Bancários "CDB's" no Banco Bradesco em 2022 foram remuneradas pela taxa de 85,97% a 100% do CDI (Certificado de Depósitos Interbancários).

As aplicações em Notas do Tesouro (NTN-B) 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 2.023 e de 2.022
Cifras apresentadas em reais.

9. ATIVO IMOBILIZADO E INTAGÍVEL

(a) Composição

| | 2023 | | | 2022 |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
| | Custo | Depreciação Acumulada | Líquido | Líquido |
| Imobilizado | | | | |
| Móveis e utensílios | 31.439 | (16.336) | 15.103 | 83.960 |
| Computadores e acessórios | 131.313 | (55.802) | 75.511 | 17.102 |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | 28.632 | (6.394) | 22.238 | 23.383 |
| | 191.384 | (78.532) | 112.852 | 124.444 |
| Intangível | | | | |
| Softwares | 2.340 | (2.340) | - | 351 |
| Marcas e Patentes | 79.738 | - | 79.738 | 64.249 |
| Direito de uso de telefone | - | - | - | 6.257 |
| | 88.335 | (2.340) | 79.738 | 70.857 |
| Total geral | 273.462 | (80.872) | 192.590 | 195.301 |

(b) Movimentação

| | 01/01/2023 | | | 31/12/2023 |
|--------------------------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| | Saldo inicial | Adição | Baixas | Total |
| Imobilizado | | | | |
| Móveis e utensílios | 31.294 | 1.799 | (1.654) | 31.439 |
| Computadores e acessórios | 164.091 | 18.194 | (50.971) | 131.313 |
| Instalações | 14.252 | - | (14.252) | 14.252 |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | 28.632 | - | - | 28.632 |
| | 238.270 | 19.993 | (66.877) | 205.637 |
| Intangível | | | | |
| Softwares | 17.432 | - | (15.093) | 2.339 |
| Marcas e Patentes | 64.249 | 15.489 | - | 79.738 |
| Direito de uso de telefone | 6.257 | - | (6.257) | - |
| | 87.938 | 15.489 | (21.350) | 82.077 |
| Total geral | 326.207 | 35.482 | (88.227) | 273.462 |

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.023 e de 2.022 Cifras apresentadas em reais.

(a) Taxas anuais de depreciação

As taxas anuais de depreciação praticadas no exercício foram:

Móveis, utensílios e instalações – 10%
Computadores e acessórios – 20%
Benfeitorias em Imóveis de terceiros – 4%

10. IMPOSTOS A RECOLHER

| <u>Descrição</u> | <u>2.023</u> | <u>2.022</u> |
|------------------------------------|---------------|-----------------|
| | | (reapresentado) |
| Parcelamento IRRF (a) | 21.067 | 35.420 |
| Imposto de renda retido na fonte | 56.416 | 46.008 |
| Demais impostos | 367 | 624 |
| | <u>77.850</u> | <u>82.052</u> |
| Parcela a amortizar em curto prazo | 70.303 | 60.152 |
| Parcela a amortizar em longo prazo | 7.547 | 21.900 |
| | <u>77.850</u> | <u>82.052</u> |

(a) Em 31 de dezembro de 2023, o saldo a pagar corresponde a 22 parcelas do Imposto de renda retido na fonte (IRRF), 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>2.023</u> | <u>2.022</u> |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Provisão de férias e encargos sociais | 245.666 | 249.515 |
| Provisão para Bônus | 365.186 | 316.602 |
| FGTS | 17.778 | 16.573 |
| INSS | 51.270 | 45.900 |
| Pis sobre folha a recolher | 2.223 | 2.073 |
| | <u>682.123</u> | <u>630.663</u> |

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.023 e de 2.022
Cifras apresentadas em reais.

12. RECEITAS DIFERIDAS

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

13. PASSIVO CONTINGENTE

No exercício de 2023, foi firmado um acordo de indenização trabalhista com as partes envolvidas, referente ao período de contrato de trabalho como PJ. A medida adotada, visou mitigar o risco trabalhista e como consequência a administração autorizou a reversão integral da provisão constituída.

14. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido social é constituído pelos superávits, déficits acumulados. Representa o patrimônio inicial, acrescido dos superávits e déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição.

De acordo com as disposições legais e estatutárias, o superávit do exercício, quando houver, será destinado à manutenção de suas atividades.

Em 31 de dezembro de 2023 o Patrimônio Líquido disponível é de R\$ 21.690.839.

15. SUBVENÇÃO DE MANTENEDORES

Correspondem a subvenções recebidas da lochpe-Maxion S/A para aplicação nos diversos projetos administrados pela Entidade. No exercício de 2.023 essas subvenções montaram a R\$ 2.628.327 (Em 2.022 R\$ 2.479.554).

16. PROJETO FORMARE

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

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.023 e de 2.022
Cifras apresentadas em reais.

| Descrição | 2.023 | 2.022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Receitas | | |
| Contribuições - Projeto Formare (a) | 3.350.252 | 2.645.676 |
| Prestação de serviços – Aprendiz Formare (b) | 413.459 | 454.128 |
| Receitas de licença de uso da marca (c) | 120.180 | 112.872 |
| Receitas do Projeto Formare | 3.918.834 | 3.212.676 |
| Custos | | |
| Despesas com pessoal (d) | (1.326.239) | (1.094.761) |
| Despesas administrativas (e) | (1.641.448) | (1.048.037) |
| Despesas Variáveis Projeto Formare (e) | (268.489) | (195.874) |
| Despesas Variáveis - Aprendiz Formare (f) | (12.063) | (16.615) |
| Receitas e (despesas) financeiras | (67.385) | 13.017 |
| Custos do Projeto Formare | (3.315.624) | (2.342.270) |
| Resultado do Projeto Formare | 603.210 | 870.406 |

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

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

(c) Correspondem as receitas obtidas com duas unidades Formare no México, referente ao uso da marca.

(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 consultoria, assessor jurídico, serviços contábeis, e manutenção no valor de R\$ 225.610 (Em 2022 – R\$ 874.351), despesas com comunicação no valor de R\$ 1.324.282 (Em 2022 – R\$ 150.221) e locação de imóvel no valor de R\$ 65.328 (Em 2022 – R\$ 70.189).

(f) Referem-se basicamente a gastos com presença institucional no valor de R\$ 24.933 (2.022 - R\$ 18.011), atendimento de avaliação de R\$ 90.713 (2.022 – R\$ 77.510), formações de coordenadores e educadores voluntários no formato virtual, ações pedagógicas, revisão do modelo Formare R\$ 20.758 (2.022 – R\$ 43.084) e certificação UTFPR, desenvolvimento de

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.023 e de 2.022
Cifras apresentadas em reais.

material pedagógico e pagamento do Programa de Bolsa Fundação lochpe (último beneficiário com contrato ativo) R\$ 132.085 (2.022 – R\$ 57.269).

17. PROGRAMA DE MENTORIA

As receitas e despesas do Programa de Mentoria podem ser assim demonstradas:

| <u>Descrição</u> | <u>2.023</u> | <u>2.022</u> |
|---|--------------|-----------------|
| Receitas | | |
| Doação recebidas e utilizadas | - | 62.335 |
| | <u>-</u> | <u>62.335</u> |
| Custos | | |
| Desenvolvimento de plataforma - serviços de terceiros | - | (62.335) |
| Custos do Programa Mentoria | <u>-</u> | <u>(62.335)</u> |

18. E-FORMARE E MENTORARE

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

| <u>Descrição</u> | <u>2.023</u> | <u>2.022</u> |
|--|------------------|--------------------|
| Receitas | | |
| Doações recebidas e utilizadas | 747.045 | 1.635.188 |
| | <u>747.045</u> | <u>1.635.188</u> |
| Custos | | |
| Despesas E-Formare / Mentorare | (766.957) | (1.647.376) |
| Custos do Projeto E-Formare e Mentorare | <u>(766.957)</u> | <u>(1.647.376)</u> |

19. PROGRAMA FORMAÇÃO DE PROFESSORES

| <u>Descrição</u> | <u>2.023</u> | <u>2.022</u> |
|--------------------------------|--------------|----------------|
| Receitas | | |
| Doações recebidas e utilizadas | - | 702.663 |
| | <u>-</u> | <u>702.663</u> |

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.023 e de 2.022
Cifras apresentadas em reais.

Custos

| | | |
|---|----------|------------------|
| Despesas com pessoal – Serviços tomados | - | (501.479) |
| Despesas com pessoal – CLT | - | (196.002) |
| Despesas financeiras | - | (25) |
| Custos do programa formação de professores | - | (697.506) |

Gestão Geral Fundação lochpe

Em 2023 não houve movimentação do programa, em 2022 a fundação foi remunerada pela gestão geral do programa de formação de professores, de acordo com as horas empregadas de seus profissionais, para as quais totalizaram o montante de R\$ 296.600.

20. JP MORGAN GCRI

Os recursos e custos com o Programa JP Morgan GCRI são compostos da seguinte forma:

| <u>Descrição</u> | <u>2.023</u> | <u>2.022</u> |
|---|--------------------|--------------|
| Receitas | | |
| Doação recebidas e utilizadas | 2.349.625 | - |
| | 2.349.625 | - |
| Custos | | |
| Despesas com pessoal – equipe de mentoria | (1.430.767) | - |
| Desenvolvimento de plataforma - serviços de terceiros | (293.204) | - |
| Comunicação | (607.415) | - |
| Demais despesas | (20.388) | - |
| Custos do Programa JP Morgan GCRI | (2.351.774) | - |

21. 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 2.023 as contribuições associativas montaram a R\$ 1.669.760 (Em 2.022 – R\$ 1.236.000).

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.023 e de 2.022
Cifras apresentadas em reais.

22. DESPESAS COM PESSOAL

| <u>Descrição</u> | <u>2.023</u> | <u>2.022</u> |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Salários e Ordenados | (400.899) | (405.682) |
| 13º Salário | (73.903) | (132.567) |
| Férias | (99.870) | (144.500) |
| Encargos Sociais (INSS, FGTS, PIS) | (411.313) | (388.956) |
| Indenizações e Aviso Prévio | (11.185) | - |
| Benefícios | (211.480) | (249.507) |
| | <u>(1.208.650)</u> | <u>(1.321.212)</u> |

23. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

| <u>Descrição</u> | <u>2.023</u> | <u>2.022</u> |
|---|--------------------|------------------|
| Aluguéis de imóveis e condomínio | (70.972) | (65.280) |
| Depreciações e amortizações | (29.237) | (22.436) |
| Impostos Taxas e contribuições | (311) | (469) |
| Honorários contábeis, jurídicos e auditoria | (111.808) | (90.883) |
| Telefone e energia elétrica | (19.832) | (11.262) |
| Serviços de Informática | (28.405) | (20.510) |
| Consultoria e Assessoria | (17.482) | (16.721) |
| Prest. de serviços quadro interno | (1.235.580) | (339.774) |
| Serv. de armazenagem de documentos | (20.427) | (20.803) |
| Contribuição associativa | (10.000) | - |
| Provedor de internet e site | (10.496) | (7.790) |
| Outras despesas | (63.489) | (108.763) |
| (-) Recuperação de despesas | 17.333 | 1.636 |
| | <u>(1.600.704)</u> | <u>(703.055)</u> |

24. RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS LÍQUIDAS

| <u>Descrição</u> | <u>2.023</u> | <u>2.022</u> |
|--|------------------|------------------|
| Rendimento de aplicações financeiras | 2.412.991 | 2.003.878 |
| Perdas com aplicações financeiras (a) | (183.455) | (325.440) |
| Outras receitas e (despesas) financeiras | 192.706 | (1.917) |
| | <u>2.422.242</u> | <u>1.676.521</u> |

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.023 e de 2.022 Cifras apresentadas em reais.

(a) As perdas com aplicações financeiras, estão representadas pelas variações de preços de mercado, refletindo as mudanças de preços ao longo do tempo na visualização dos seus rendimentos. Referente as Notas do Tesouro (NTN-B), mantidas no Banco Bradesco (vide nota nº 8). Entre os meses de (janeiro e fevereiro), as variações montaram em -R\$ 92.857,03 e de (agosto a outubro de 2023) em -R\$ 90.597,08. As variações e os rendimentos foram recuperados ao longo dos demais meses, encerrando o exercício com saldo positivo.

25. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Conforme determinado pela ITG 2002 (R1), para efeito de cumprimento à Resolução aplicável a entidades sem fins lucrativos, a Fundação identificou e mensurou todo o valor de trabalho voluntário recebido durante os respectivos exercícios.

Os valores de trabalhos voluntários foram reconhecidos com base em valores de mercado correspondentes para conselheiros, diretores, especialistas em educação profissional, especialistas em rh, consultoria jurídica, educadores programa Formare e prestação de serviços pro bono de identidade visual da marca Formare, estando assim sumarizados:

| | <u>2.023</u> | <u>2.022</u> |
|---|----------------|----------------|
| Conselho Curador, Fiscal e Diretoria | 141.440 | - |
| GTE – Grupo de Trabalho Executivo (comissão) | 10.880 | - |
| Especialistas em Educação Profissional | 47.580 | - |
| Especialistas em RH | 7.280 | - |
| Consultoria Jurídica | 4.750 | - |
| Serviços de Identidade Visual <i>pro bono</i> | 210.000 | - |
| Educadores do Programa Formare (a) | 481.248 | 416.261 |
| | <u>903.178</u> | <u>416.261</u> |

Não houve desembolso de caixa para os valores discriminados acima, os respectivos montantes foram reconhecidos nos exercícios como receitas e despesas operacionais, dessa forma não afetam o resultado final “superávit (déficit)”.

Em 2023, realizamos a mensuração e contabilização de outros trabalhos voluntários além do Educadores do Programa Formare registrados nos anos anteriores.

Fundação lochpe

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.023 e de 2.022 Cifras apresentadas em reais.

(a) a mensuração do trabalho voluntário recebido no exercício de 2023, tomou como base 43.745,5 horas (Em 2.022 – 39.832). O valor da hora estimada apurada foi de R\$ 11,22 (Em 2.022 - R\$ 10,45), que totalizou o montante de R\$ 481.248 (2.022 - R\$ 416.261).

26. ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro (CSSL)

De acordo com os artigos 150 e 195 § 7º da Constituição Federal e do artigo 12 da Lei no 9.532/97, a Fundação é isenta de Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL).

PIS (Programa de Integração Social)

A entidade está sujeita ao pagamento da contribuição para o PIS calculada sobre a folha de salários à alíquota de 1% de acordo com a Lei nº 9.532/97.

COFINS (Contribuição para financiamento da seguridade social):

A entidade é isenta do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas de suas atividades próprias, de acordo com as Leis nº 9.718/98 e 10.833/03. Sobre as receitas financeiras a entidade está sujeita ao pagamento da contribuição calculada à alíquota de 4% de acordo com o Decreto nº 8426/15.

Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de quaisquer bens e direitos (ITCMD)

Conforme Declaração de Imunidade concedida pela Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo em cumprimento à Portaria CAT nº 15, de 6 de fevereiro de 2003, a Fundação é imune ao recolhimento do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Quaisquer Bens e Direitos (ITCMD) regulamentado pelo Decreto nº 46.655, de 1º de abril de 2002.

Imposto sobre serviços (ISS)

A Fundação é imune ao recolhimento do Imposto Sobre Serviços (ISS) para o serviço enquadrado no código 05762.

A isenção das contribuições usufruídas pode ser assim demonstrada:

| <u>Descrição</u> | <u>2.023</u> | <u>2.022</u> |
|--|------------------|----------------|
| Contribuição para o financiamento da seguridade social | 289.315 | 252.014 |
| Contribuição social sobre o superávit | 210.576 | 246.735 |
| ISS | 558.552 | 499.550 |
| | <u>1.558.443</u> | <u>998.299</u> |

Fundação lochpe

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.023 e de 2.022
Cifras apresentadas em reais.**

27. COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua contratação de seguro junto a Seguradora Tokio Marine, com valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros e danos patrimoniais, considerando a natureza de sua atividade.

28. 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**