

Demonstrações Financeiras

Siemens Fundação Brasil

30 de setembro de 2018 e 2017
com Relatório do Auditor Independente

Siemens Fundação Brasil

Demonstrações financeiras

30 de setembro de 2018 e 2017

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.....	1
Demonstrações financeiras	
Balanço patrimonial	4
Demonstração do superávit/déficit.....	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstração das mutações do patrimônio social.....	7
Demonstração do fluxo de caixa.....	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9



São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek, 1.909
Vila Nova Conceição
04543-011 - São Paulo - SP - Brasil

Tel: +55 11 2573-3000
ey.com.br

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos
Curadores e Administradores da
Siemens Fundação Brasil

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Siemens Fundação Brasil (“Fundação”), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2018 e as respectivas demonstrações do superávit, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Siemens Fundação Brasil em 30 de setembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 (R1)).

Base para opinião

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 do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Fundação, 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 e 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.

Responsabilidades da Administração e da governança 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 entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 (R1)) 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.



Building a better
working world

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Fundação 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 Fundação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Fundação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor 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 detecta 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 Fundação.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.



Building a better
working world

- 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 Fundação. Se concluimos 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 Fundação a não mais se manterem 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 os responsáveis pela governança 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, 12 de junho de 2019.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP034519/O-6


Catliane Tomiyama Casseiro
Contadora CRC-1SP237960/O-0

Siemens Fundação Brasil

Balanço patrimonial
30 de setembro de 2018 e 2017
(Em reais)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ativo		
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	3.846.745	3.781.990
Total do ativo circulante	3.846.745	3.781.990
Total do ativo	3.846.745	3.781.990
Passivo		
Circulante		
Fornecedores	18.770	-
Impostos a recolher	19.072	19.072
Outras obrigações a pagar	54.609	54.609
Obrigações tributárias	1.230	-
Total do passivo	93.681	73.681
Patrimônio social (Nota 5)		
Superávits acumulados	3.753.064	3.708.309
Total do patrimônio social	3.753.064	3.708.309
Total do passivo	3.846.745	3.781.990

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Siemens Fundação Brasil

Demonstração do superávit/déficit
Exercícios findos em 30 de setembro de 2018 e 2017
(Em reais)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Receitas operacionais		
Doações (Nota 6)	824.385	1.071.545
Trabalho voluntário (Nota 7)	173.539	183.979
	997.924	1.255.524
Custos e despesas operacionais		
Bolsas de estudo e material escolar (Nota 8)	(177.858)	(353.759)
Donativos e contribuições (Nota 10)	(436.974)	(1.061.352)
Trabalho voluntário - projetos (Nota 7)	(34.179)	(32.641)
Trabalho voluntário - mão de obra (Nota 7)	(139.360)	(151.338)
	(788.371)	(1.599.090)
(Superávit/Déficit) bruto	209.553	(343.566)
Despesas operacionais:		
Despesas tributárias	(38.664)	-
Prestação de serviços	-	(85.974)
Outras despesas	(273.972)	(131.498)
Total das despesas administrativas e gerais	(312.636)	(217.472)
Déficit antes do resultado financeiro	(103.083)	(561.038)
Receitas financeiras	203.308	198.308
Despesas financeiras	(55.470)	(68.172)
Resultado financeiro líquido (Nota 9)	147.838	130.136
Superávit/(Déficit) do exercício	44.755	(430.902)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Siemens Fundação Brasil

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 30 de setembro de 2018 e 2017
(Em reais)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Superávit/(Déficit) do exercício	<u>44.755</u>	<u>(430.902)</u>
Resultado abrangente total	<u>44.755</u>	<u>(430.902)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Siemens Fundação Brasil

Demonstração das mutações do patrimônio social
Exercícios findos em 30 de setembro de 2018 e 2017
(Em reais)

	Reserva patrimonial	Superávit/Déficit do exercício	Total
Em 30 de setembro de 2016	4.139.211	-	4.139.211
Déficit do exercício	-	(430.902)	(430.902)
Incorporação déficit do exercício	(430.902)	430.902	-
Em 30 de setembro de 2017	3.708.309	-	3.708.309
Superávit do exercício	-	44.755	44.755
Incorporação déficit do exercício	44.755	(44.755)	-
Em 30 de setembro de 2018	3.753.064	-	3.753.064

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Siemens Fundação Brasil

Demonstração do fluxo de caixa
Exercícios findos em 30 de setembro de 2018 e 2017
(Em reais)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit/(Déficit) do exercício	44.755	(430.902)
Depreciação	-	-
Varição de ativos e passivos operacionais:		
Outros ativos circulantes	-	3.349
IR a recuperar	-	-
Credores diversos	-	67.483
Fornecedores	18.770	-
Obrigações tributárias	1.230	-
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	<u>64.755</u>	<u>(360.070)</u>
Redução líquida no caixa e equivalentes de caixa	<u>64.755</u>	<u>(360.070)</u>
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	3.781.990	4.142.060
No final do exercício	3.846.745	3.781.990
Redução líquida no caixa e equivalentes de caixa	<u>64.755</u>	<u>(360.070)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Siemens Fundação Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras
30 de setembro de 2018 e 2017
(Em reais)

1. Contexto operacional

As atividades da Siemens Fundação Brasil ("Fundação"), anteriormente denominada Fundação Peter Von Siemens, compreendem a promoção, o apoio, o incentivo e o patrocínio de ações nos domínios educacional, cultural, social, filantrópico, ambiental, recreativo-esportivo e científico-tecnológico, e se destinam ao benefício da comunidade em geral.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis

As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pelos Curadores em 12 de junho de 2019.

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

2.1. Moeda funcional

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Fundação.

3. Políticas contábeis

As principais políticas contábeis adotadas pela Administração da Fundação são as seguintes:

3.1. Ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os ativos são reconhecidos nos balanços somente quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Fundação e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Os passivos são reconhecidos no balanço quando a Fundação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-la. Alguns passivos envolvem incertezas quanto ao prazo e valor, sendo estimados na medida em que são incorridos e registrados através de provisão. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Siemens Fundação Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
30 de setembro de 2018 e 2017
(Em reais)

3. Políticas contábeis--Continuação

3.1. Ativos e passivos circulantes e não circulantes--Continuação

Os ativos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos montantes nos quais seriam realizados, ou pelo seu valor de custo, o menor entre os dois, considerando as amortizações, variações monetárias e cambiais de acordo com as condições contratuais.

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados através dos montantes pelos quais eles serão liquidados considerando a data de cada balanço, incluindo juros provisionados e variações monetárias de acordo com as condições contratuais.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando os ativos são realizáveis, e os passivos exigíveis, dentro dos 12 meses seguintes.

3.2. Apuração das receitas de doações

As receitas de doações são reconhecidas pelo regime de caixa, em decorrência da sua natureza, e são constituídas por doações de pessoas jurídicas.

3.3. Custos e despesas

As despesas e destinações das doações recebidas são registradas de acordo com o regime de competência.

3.4. Receita de juros

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, a receita ou despesa financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva. Em 30 de setembro de 2018 e 2017, as receitas de juros correspondem a rendimento de aplicações financeiras remuneradas ao Certificado de Depósito Bancário (CDB). A receita de juros é incluída na rubrica "Receita financeira", na demonstração do Superávit/déficit.

3.5. Caixa e equivalentes de caixa

A rubrica de "Caixa e equivalentes de caixa" inclui saldos em conta corrente resgatáveis imediatamente e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

Siemens Fundação Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
30 de setembro de 2018 e 2017
(Em reais)

3. Políticas contábeis--Continuação

3.6. Imposto de renda e contribuição social

Por ser uma entidade sem fins lucrativos, a Fundação está isento do pagamento de imposto de renda e da contribuição social, conforme estabelece a alínea "c", do inciso VI, do parágrafo 150 da Constituição Federal.

3.7. Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

3.8. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da Fundação são representados por equivalentes de caixa, aplicações financeiras e contas a pagar com terceiros. Os instrumentos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo seu valor justo acrescido dos custos diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão.

Após a mensuração inicial, ativos e passivos financeiros são contabilizados ao custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos (taxa de juros efetiva), menos perda por redução ao valor recuperável. A amortização do método de juros efetivos é incluída na linha de receita ou despesa financeira na demonstração do superávit/déficit. As perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas no resultado tomando-se por base a natureza do ativo ou passivo financeiro.

3.9. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis

O processo de elaboração das demonstrações financeiras em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração faça uso de julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos reportados nas demonstrações financeiras e suas notas explicativas. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a recuperabilidade de ativos, dentre outros. O uso de estimativas e julgamentos é complexo e considera diversas premissas e projeções futuras e, por isso, a liquidação das transações pode resultar em valores diferentes das estimativas. A Fundação revisa suas estimativas e premissas ao menos anualmente.

Siemens Fundação Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras—Continuação
30 de setembro de 2018 e 2017
(Em reais)

3. Políticas contábeis—Continuação

3.10. Novas normas, alterações e interpretações de normas

As políticas contábeis adotadas em 2018 são consistentes com as adotadas nas demonstrações financeiras do ano anterior.

a) Pronunciamentos novos ou aplicados pela primeira vez em 2018

As normas e alterações que se aplicam pela primeira vez em 2018 não trouxeram efeitos às demonstrações financeiras da Fundação.

b) Pronunciamentos emitidos e que não entraram em vigor em 31 de dezembro de 2018

A Fundação não espera impactos materiais em suas demonstrações financeiras advindos dos pronunciamentos emitidos e que não entraram em vigor em 31 de dezembro de 2018.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2018	2017
Caixa e bancos	88.562	44.087
Aplicações financeiras	3.758.183	3.737.903
	<u>3.846.745</u>	<u>3.781.990</u>

As aplicações financeiras correspondem a Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) remuneradas às taxas de 95% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI)

5. Patrimônio social

As rendas geradas pela Siemens Fundação Brasil são empregadas integralmente nos seus objetivos sociais comentados na Nota Explicativa nº 1.

Caso ocorra o encerramento das atividades da Siemens Fundação Brasil, por meio de decisão unânime da totalidade dos membros do conselho Curador, seu patrimônio social será incorporado integralmente ao patrimônio da Siemens Ltda.

Siemens Fundação Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
30 de setembro de 2018 e 2017
(Em reais)

6. Doações

Durante os exercícios findos em 30 de setembro de 2018 e 2017, a Fundação recebeu doações assim demonstradas:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Siemens Ltda.	171.827	290.364
Iriel Ind. Com. Ltda.	5.734	7.079
Siemens Eletroeletrônica	100.017	11.619
Siemens Aktiengesellschaft	464.110	674.983
Pessoa Física	2.697	-
BASF	80.000	80.000
Instituto Sabin	-	7.500
	<u>824.385</u>	<u>1.071.545</u>

7. Trabalho voluntário

Em atendimento à Resolução CFC nº 1.409/12, o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo de prestação de serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Dessa forma, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela Fundação: governança e ministração de aulas no Projeto Formare. A mensuração dos trabalhos voluntários da governança foi feita pela média da remuneração base das categorias e a mensuração dos voluntários que ministram aulas foi baseada na hora/aula dos professores conforme convenção coletiva da categoria.

a) Governança

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gerenciamento	139.360	151.338
	<u>139.360</u>	<u>151.338</u>

b) Projeto Formare

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Voluntários Projeto Formare	34.179	32.641
	<u>34.179</u>	<u>32.641</u>

O Projeto Formare é um projeto de ministração de aulas de ensino profissionalizante em caráter voluntário para os profissionais da fábrica de Jundiaí da Siemens Ltda.

Siemens Fundação Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
30 de setembro de 2018 e 2017
(Em reais)

8. Bolsa de estudo e material escolar

Em 30 de setembro de 2018, 22 empregados e respectivos familiares da Siemens Ltda. (23 empregados em 2017), e das demais empresas do Grupo Siemens Brasil foram beneficiados pelas bolsas de estudo oferecidas pela Fundação.

9. Resultado financeiro

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Receita juros sobre aplicações financeiras	203.308	198.308
Imposto sobre operações financeiras	(55.470)	(68.172)
	<u>147.838</u>	<u>130.136</u>

10. Donativos e contribuições

Durante os exercícios findos em 30 de setembro de 2018 e 2017, a Fundação fez doações conforme detalhado abaixo:

a) Ajuda doações

A Fundação auxilia no tratamento da filha do colaborador Alarico Mendes em 70% do custo mensal, visto que a filha do profissional possui deficiência e estuda em uma escola especializada. A decisão foi aprovada pelos membros da Diretoria.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ajuda/doações	5.586	38.094
	<u>5.586</u>	<u>38.094</u>

b) Projetos externos (social)

O Projeto Experimento é voltado para formação de professores no ensino de ciências com uma metodologia baseada na investigação e na autonomia de crianças até 10 anos de idade e com o apoio de kits experimentais. A Fundação Siemens firmou parcerias com a BASF, Instituto Sabin, Prefeitura de Jundiá, Unesco, Instituto Ayrton Senna, Colégio Visconde do Porto Seguro, Universidade Metodista, Instituto Qualidade no Ensino, Escola de Inventor e Grupo Ser. Ao longo do ano de 2017 desenvolveu o Gamification Experimento 10+ e captou mais de 138 mil reais provenientes de editais, parcerias e inovações. Em 2018, impactou 83 cidades em 16 estados, formando 2 mil professores e beneficiando 152 mil crianças.

Siemens Fundação Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
30 de setembro de 2018 e 2017
(Em reais)

10. Donativos e contribuições--Continuação

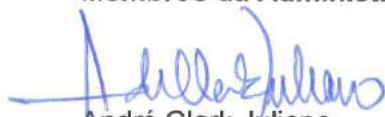
b) Projetos externos (social)--Continuação


O Projeto Formare é uma escola de ensino profissionalizante que funciona dentro do complexo da Siemens, voltada para jovens entre 16 e 18 anos em situação de vulnerabilidade social. No ano fiscal de 2017 firmou parcerias com Secretarias de Educação e Assistência Social e expandiu o projeto para a localidade Manaus em parceria com a 3M/Voith e desenvolveu, em Jundiá, o Formare Aprendiz.

Projeto Inteligência Emocional é feito em parceria com o Grupo Ser, que promove atendimentos individuais e coletivos às crianças de escolas públicas, a fim de desenvolver competências de inteligência emocional.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Projeto Formare	208.887	379.942
Projeto Experimento	161.792	447.337
Projeto Inteligência Emocional	60.709	195.979
Demais Ações	-	-
	<u>431.388</u>	<u>1.023.258</u>
Total	<u>436.974</u>	<u>1.061.352</u>

Membros da Administração


André Clark Juliano
Curador-Presidente


Eliana Elizabete da Silva
Contador
CRC-1SP30092/O-4


Wagner José Lotito
Curador


Glauco Macedo Polo
CPF 061.876.066-04