



Fundação Romi

## Fundação Romi

CNPJ nº 56.720.774/0001-41 - Mantenedora: Indústrias Romi S.A.

## Demonstrações Financeiras

Balço patrimonial - 31 de dezembro de 2019 e 2018 - (Em reais)			
Ativo	Nota	2019	2018
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	3	378.666	223.431
Aplicações financeiras	3	41.031.869	29.726.915
Juros sobre capital próprio		1.012.507	604.692
Outros valores a realizar		55.673	112.303
Mensalidades escolares a receber	5	233.519	65.701
		<b>42.712.234</b>	<b>30.733.042</b>

<b>Não circulante</b>			
Aplicações financeiras	3	-	11.375.384
Ativos financeiros disponíveis para venda	4	24.679.863	11.854.772
Outros Investimentos	3	2.918.239	2.918.239
Imobilizado	6	8.228.908	5.550.964
		<b>35.827.010</b>	<b>31.699.359</b>
		<b>78.539.244</b>	<b>62.432.401</b>

Passivo			
Circulante	Nota	2019	2018
Fornecedores		393.889	586.615
Projetos educacionais e culturais vinculados	15	157.451	47.258
Salários e encargos sociais		573.791	423.989
Adiamento de mensalidades escolares		787.657	491.543
		<b>1.912.788</b>	<b>1.549.405</b>
<b>Patrimônio social</b>			
Superávit acumulado		54.200.155	51.281.786
Ajuste de avaliação patrimonial		22.426.301	9.601.210
		<b>76.626.456</b>	<b>60.882.996</b>
		<b>78.539.244</b>	<b>62.432.401</b>

## Demonstração da mutação no patrimônio social

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 - (Em reais)			
	Superávit acumulado	Ajuste de avaliação patrimonial	Total do patrimônio social
Saldo em 1º de janeiro de 2017	49.373.697	8.574.640	57.948.337
Total do resultado abrangente do exercício			
Superávit do exercício	1.908.089	-	1.908.089
Ajuste do valor justo dos ativos financeiros disponíveis para venda	-	1.026.570	1.026.570
Saldo em 31 de dezembro de 2018	51.281.786	9.601.210	60.882.996
Total do resultado abrangente do exercício			
Superávit do exercício	2.918.369	-	2.918.369
Ajuste do valor justo dos ativos financeiros disponíveis para venda	-	12.825.091	12.825.091
Saldo em 31 de dezembro de 2019	54.200.155	22.426.301	76.626.456

Demonstração do resultado (superávit) abrangente			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 - (Em reais)			
	2019	2018	
Superávit do exercício	2.918.369	1.908.089	
Outros componentes do resultado (superávit) abrangente			
Ajuste do valor justo dos ativos financeiros disponíveis para venda	12.825.091	1.026.570	
Total do resultado (superávit) abrangente do exercício	<b>15.743.460</b>	<b>2.934.659</b>	

## Demonstração fluxo de caixa

## Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 - (Em reais)

Fluxo de caixa das atividades operacionais			
	2019	2018	
Superávit do exercício	2.918.369	1.908.089	
Ajustes para conciliar o superávit do exercício ao caixa gerado pelas atividades operacionais			
Depreciação e amortização	280.361	210.628	
Ganho na alienação do imobilizado recebido em doação	3.488	9.449	
Variações nos ativos e passivos operacionais			
Outros valores a realizar	56.630	(22.921)	
Juros sobre capital próprio	(407.815)	(404.581)	
Mensalidades escolares (NEI)	(167.818)	(687)	
Fornecedores	(192.725)	4.448	
Projetos culturais vinculados	110.193	(43.536)	
Salários e encargos sociais	149.802	100.126	
Adiamento de mensalidades escolares	296.113	378.634	
Aplicações financeiras e outros investimentos	70.430	(41.734)	
Caixa gerado pelas atividades operacionais	<b>3.117.028</b>	<b>2.097.915</b>	

## Fluxo de caixa das atividades de investimentos

## Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 - (Em reais)

Aquisição de imobilizado	(2.961.793)	(2.133.073)
Alienação do imobilizado recebido em doação	-	22.050
Caixa aplicado nas atividades de investimento	(2.961.793)	(2.111.023)
Aumento do saldo de caixa e equivalentes de caixa	155.235	(13.108)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	223.431	236.539
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<b>378.666</b>	<b>223.431</b>

## Notas explicativas às demonstrações - 31 de dezembro de 2019

## (Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

**1. Contexto operacional:** A Fundação Romi ("Fundação" ou "Entidade"), constituída em 29 de junho de 1957, com sede em Santa Bárbara d'Oeste, no estado de São Paulo, é uma entidade beneficente de educação, declarada de utilidade pública federal (Decreto 655 de 8 de março de 1962), estadual (Decreto 35.527 de 19 de setembro de 1959) e municipal (Decreto 6001 de 3 de novembro de 2011), registrada no Conselho Nacional de Assistência Social (CNAS) conforme Processo nº 123.390/60, Entidade Filantrópica, Processo 81.603/62, é detentora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), renovado tempestivamente e periodicamente, sendo o mais recente válido para o período de 1º de janeiro de 2015 a 31 de dezembro de 2017, conforme Portaria 195 de 17 de agosto de 2018 publicada no DOU de 28 de agosto de 2018. Em 25/04/2018 foi encaminhada a prestação de contas anual ao MEC para a manutenção do CEBAS/Educação. Conforme Ofício 3038/2018/DIAN/CGCEBAS/DPR/SERES/SERES-MEC, a diligência foi atendida em 10 de outubro de 2018. Em 23/04/2019 foi encaminhada tempestivamente a nova prestação de contas anual ao MEC para a manutenção do CEBAS/Educação. Considerando que todos os requisitos legais para a renovação foram atendidos, a Administração da Entidade entende estar amparada legalmente para continuar operando com a isenção da cota patronal, SAT e terceiros. A Entidade tem por objetivo estatutário manter escolas de educação infantil, ensino fundamental e médio, na forma do artigo 209 da Constituição Federal, da Lei de Diretrizes e Bases da Educação Nacional e demais legislação aplicável; assistir a população carente, em situação de vulnerabilidade e riscos, especialmente crianças e adolescentes, a fim de preservar seus direitos fundamentais, satisfazer suas necessidades básicas e desenvolver integralmente as potencialidades cidadãs de tais pessoas; promoção do desenvolvimento social e cultural da cidade de Santa Bárbara d'Oeste e região. A Entidade conta com um Fundo Patrimonial, composto pelos recursos das disponibilidades em aplicações financeiras de curto, médio e longo prazo e dos investimentos em ativos financeiros disponíveis para venda, para assegurar a perpetuidade da causa expressa no seu objeto social (acima), o qual está evidenciado no artigo 7º, dos Estatutos Sociais, cujo o item IV estabelece que o montante a ser aplicado anualmente até o limite de 10% do Fundo Patrimonial apurado em trinta de novembro do ano anterior. As demonstrações financeiras foram aprovadas pelo Conselho Deliberativo da Entidade e autorizadas para emissão em 30 de março de 2020. **2. Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras e sumário das principais práticas contábeis:** **2.1. Declaração de conformidade:** As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidades de lucros, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409 de 21 de setembro de 2012, pelo Comunicado Técnico CTG 2000, aprovado pela Resolução CFC nº 1.159 de 13 de fevereiro de 2009, revogado as Resoluções do CFC nos 837/99, 838/99, 852/99, 877/00, 926/01 e 966/03, e também pela NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 (R1) – Entidade sem finalidade de lucros. Elas foram preparadas, considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas para refletir a mensuração de instrumentos financeiros ao seu valor justo. **2.2. Bases para elaboração das demonstrações financeiras:** As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade e foram elaboradas com base no custo histórico e ativos financeiros disponíveis para venda, exceto se indicado de outra forma, conforme práticas contábeis descritas a seguir. **2.3. Mudanças nas políticas contábeis e divulgações:** Não há alterações ou interpretações em vigor para o exercício iniciado em 1º de janeiro de 2019 que tenham impacto relevante nas demonstrações financeiras da Entidade. **2.4. Caixa e equivalentes de caixa:** Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa e os depósitos bancários, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor, sendo o saldo apresentado líquido de saldos de contas garantidas na demonstração dos fluxos de caixa, quando aplicável. As contas garantidas são demonstradas no balanço patrimonial como "Empréstimos", no passivo circulante, quando aplicável. **2.5. Aplicações financeiras:** Os investimentos em aplicações financeiras são caracterizados como títulos disponíveis para venda e mensurados pelo seu valor justo. Os custos incrementais diretamente atribuíveis à aquisição destas aplicações financeiras são adicionados ao montante original. **2.6. Instrumentos financeiros:** Um instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro de uma entidade e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial de outra entidade. **Ativos financeiros:** a) *Reconhecimento inicial e mensuração:* Ativos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ao valor justo por meio do resultado. A classificação dos ativos financeiros no reconhecimento inicial depende das características dos fluxos de caixa contratuais do ativo financeiro e do modelo de negócios da entidade para a gestão destes ativos financeiros. A Entidade inicialmente mensura um ativo financeiro ao seu valor justo acrescido dos custos de transação, no caso de um ativo financeiro não mensurado ao valor justo por meio do resultado. Para que um ativo financeiro seja classificado e mensurado pelo custo amortizado ou pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes, ele precisa gerar fluxos de caixa que sejam "exclusivamente pagamentos de principal e de juros" sobre o valor do principal em aberto. Esta avaliação é executada em nível de instrumento. O modelo de negócios da Entidade para administrar ativos financeiros se refere a como ele gerencia seus ativos financeiros para gerar fluxos de caixa. O modelo de negócios determina se os fluxos de caixa resultarão da cobrança de fluxos de caixa contratuais, da venda dos ativos financeiros ou de ambos. A Entidade classifica seus ativos financeiros, no reconhecimento inicial, sob as seguintes categorias: empréstimos e recebíveis e disponíveis para venda. A classificação depende da finalidade

Demonstração do superávit			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 - (Em reais)			
Receitas	Nota	2019	2018
Doações da mantenedora		865.269	919.747
Receitas financeiras		2.619.036	2.837.732
Mensalidades escolares	5	5.174.000	1.423.796
Juros sobre capital próprio		1.575.011	956.261
Outras doações		52.785	174.445
Outras receitas		191.442	101.013
Trabalho Voluntário	2.12	147.868	131.859
Recursos incentivados e convênios			
Projeto Ninho Musical-PRONAC 150632		270	60.224
Projeto CEDOC Em Movimento		7.240	69.040
Projeto Ninho Musical-PRONAC 185029		63.528	-
Projeto Imagens Reveladas-PRONAC 185305		9.880	-
Projeto Memorial Ferrovia-PRONAC 186339		122.507	-
		<b>10.828.836</b>	<b>6.674.117</b>

Despesas			
Educação			
Núcleo de Educação Integrada - NEI - Inf. I ao 1º ao Ensino Médio	13.1	(6.686.591)	(3.394.838)
Cultura			
Centro de Documentação Histórica-CEDOC	13.2	(526.778)	(598.846)
Estação Cultural	13.2	(316.961)	(483.240)
Outras Despesas			
Trabalho Voluntário	2.12	(147.868)	(131.859)
Outras despesas diversas	14	(12.255)	(6.570)
Despesas com projetos incentivados e convênios			
Projeto Ninho Musical-PRONAC 150632	15	(270)	(60.224)
Projeto CEDOC Em Movimento	15	(7.240)	(69.040)
Projeto Ninho Musical-PRONAC 185029	15	(59.528)	-
Projeto Imagens Reveladas-PRONAC 185305	15	(3.350)	-
Projeto Memorial Ferrovia-PRONAC 186339	15	(122.507)	-
		<b>(7.883.348)</b>	<b>(4.744.617)</b>
		<b>2.945.488</b>	<b>1.929.500</b>

Superávit operacional			
Outros resultados			
Despesas financeiras		2019	2018
Resultado na alienação de bens do ativo imobilizado, recebidos em doação		(3.488)	(9.449)
		(27.119)	(21.411)
Superávit do exercício		<b>2.918.369</b>	<b>1.908.089</b>

para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. b) *Mensuração subsequente:* Para fins de mensuração subsequente, os ativos financeiros são classificados em quatro categorias: (i) Ativos financeiros ao custo amortizado (instrumentos de dívida). (ii) Ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes com reclassificação de ganhos e perdas acumulados (instrumentos de dívida). (iii) Ativos financeiros designados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, sem reclassificação de ganhos e perdas acumulados no momento de seu reconhecimento (instrumentos patrimoniais). (iv) Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado. Em 31 de dezembro de 2019, a Entidade possui apenas ativos financeiros classificados como ativos financeiros ao custo amortizado, ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado. c) *Ativos financeiros ao custo amortizado (instrumentos de dívida):* A Entidade mensura os ativos financeiros ao custo amortizado se ambas as seguintes condições forem atendidas: (i) O ativo financeiro for mantido dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais. (ii) Os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos a redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável. Os ativos financeiros da Entidade ao custo amortizado incluem mensalidade escolares a receber. d) *Ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (instrumentos de dívida):* A Entidade avalia os instrumentos de dívida ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes se forem atendidas ambas as condições a seguir: (i) O ativo financeiro for mantido dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais. (ii) Os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. Para os instrumentos de dívida ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, a receita de juros, a reavaliação cambial e as perdas ou reversões de redução ao valor recuperável são reconhecidas na demonstração do resultado e calculadas da mesma maneira que para os ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado. As alterações restantes no valor justo são reconhecidas em outros resultados abrangentes. No momento do desconhecimento, a mudança acumulada do valor justo reconhecida em outros resultados abrangentes é reclassificada para resultado. Os instrumentos de dívida da Entidade ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes compreendem investimentos em instrumentos de dívida cotados incluídos em outros investimentos não circulantes. e) *Ativos financeiros designados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (instrumentos patrimoniais):* No reconhecimento inicial, a Entidade pode optar, em caráter irrevogável, pela classificação de seus instrumentos patrimoniais designados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes quando atenderem à definição de patrimônio líquido nos termos do CPC 39 - Instrumentos Financeiros: Apresentação e não forem mantidos para negociação. A classificação é determinada considerando-se cada instrumento, especificamente. Ganhos e perdas sobre estes ativos financeiros nunca são reclassificados para resultado. Os dividendos são reconhecidos como outras receitas na demonstração do resultado quando constituído o direito ao pagamento, exceto quando o Grupo se beneficia destes proventos a título de recuperação de parte do custo do ativo financeiro, caso em que estes ganhos são registrados em outros resultados abrangentes. Instrumentos patrimoniais designados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes não estão sujeitos ao teste de redução ao valor recuperável. f) *Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado:* Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado compreendem ativos financeiros mantidos para negociação, ativos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado ou ativos financeiros a ser obrigatoriamente mensurados ao valor justo. Ativos financeiros são classificados como mantidos para negociação se forem adquiridos com o objetivo de venda ou recompra no curto prazo. Derivativos, inclusive derivativos embutidos separados, também são classificados como mantidos para negociação, a menos que sejam designados como instrumentos de hedge eficazes. Ativos financeiros com fluxos de caixa que não sejam exclusivamente pagamentos do principal e juros são classificados e mensurados ao valor justo por meio do resultado, independentemente do modelo de negócios. Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são apresentados no balanço patrimonial pelo valor justo, com as variações líquidas do valor justo reconhecidas na demonstração do resultado. g) *Desconhecimento:* Um ativo financeiro (ou, quando aplicável, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é desconhecido quando: (i) Os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expiraram. (ii) A Entidade transferiu seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumiu uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos sem atraso significativo a um terceiro nos termos de um contrato de repasse e (a) a Entidade transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou (b) a Entidade nem transferiu nem reteve substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, mas transferiu o controle do ativo. Quando a Entidade transfere seus direitos de receber fluxos de caixa de um ativo ou celebra um acordo de repasse, ele avalia se, em que medida, reteve os riscos e benefícios da propriedade. Quando não transferiu nem reteve substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, nem transferiu o controle do ativo, a Entidade continua a reconhecer o ativo transferido na medida de seu envolvimento continuado. Neste caso, a Entidade também reconhece um passivo associado. O ativo transferido e o passivo associado são mensurados em uma base que reflita os direitos e as obrigações retidos pela Entidade. O envolvimento contínuo sob a forma de garantia sobre o valor transferido é mensurado pelo menor valor entre (i) o valor do ativo e (ii) o valor máximo da contraprestação recebida que a entidade pode ser obrigada a restituir (valor da garantia). h) *Redução ao valor recuperável de*

Demonstração do resultado (superávit) abrangente			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 - (Em reais)			
	2019	2018	
Superávit do exercício	2.918.369	1.908.089	
Outros componentes do resultado (superávit) abrangente			
Ajuste do valor justo dos ativos financeiros disponíveis para venda	12.825.091	1.026.570	
Total do resultado (superávit) abrangente do exercício	<b>15.743.460</b>	<b>2.934.659</b>	

## Demonstração fluxo de caixa

## Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 - (Em reais)

Fluxo de caixa das atividades operacionais			
	2019	2018	
Superávit do exercício	2.918.369	1.908.089	
Ajustes para conciliar o superávit do exercício ao caixa gerado pelas atividades operacionais			
Depreciação e amortização	280.361	210.628	
Ganho na alienação do imobilizado recebido em doação	3.488	9.449	
Variações nos ativos e passivos operacionais			
Outros valores a realizar	56.630	(22.921)	
Juros sobre capital próprio	(407.815)	(404.581)	
Mensalidades escolares (NEI)	(167.818)	(687)	
Fornecedores	(192.725)	4.448	
Projetos culturais vinculados	110.193	(43.536)	
Salários e encargos sociais	149.802	100.126	
Adiamento de mensalidades escolares	296.113	378.634	
Aplicações financeiras e outros investimentos	70.430	(41.734)	
Caixa gerado pelas atividades operacionais	<b>3.117.028</b>	<b>2.097.915</b>	

## Fluxo de caixa das atividades de investimentos

## Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 - (Em reais)

Aquisição de imobilizado	(2.961.793)	(2.133.073)
Alienação do imobilizado recebido em doação	-	22.050
Caixa aplicado nas atividades de investimento	(2.961.793)	(2.111.023)
Aumento do saldo de caixa e equivalentes de caixa	155.235	(13.108)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	223.431	236.539
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<b>378.666</b>	<b>223.431</b>

*ativos financeiros:* A Entidade reconhece as perdas de crédito esperadas para todos os instrumentos de dívida não detidos pelo valor justo por meio do resultado. As perdas de crédito esperadas baseiam-se na diferença entre os fluxos de caixa contratuais devidos de acordo com o contrato e todos os fluxos de caixa que a Entidade espera receber, descontados a uma taxa de juros efetiva que se aproxime da taxa original da transação. Os fluxos de caixa esperados incluirão fluxos de caixa da venda de garantias detidas ou outras melhorias de crédito que sejam integrantes dos termos contratuais. As perdas de crédito esperadas são reconhecidas em duas etapas. Para as exposições de crédito para as quais não houve aumento significativo no risco de crédito desde o reconhecimento inicial, as perdas de crédito esperadas são resultantes de eventos de inadimplência possíveis nos próximos 12 meses (perda de crédito esperada de 12 meses). Para as exposições de crédito para as quais houve um aumento significativo no risco de crédito desde o reconhecimento inicial, é necessária uma complementação para perdas de crédito esperadas durante a vida remanescente da exposição, independentemente do momento da inadimplência. Um ativo financeiro é baixado quando não há expectativa razoável de recuperação dos fluxos de caixa contratuais. Para o saldo de mensalidade a receber, a Entidade aplica uma abordagem simplificada no cálculo das perdas de crédito esperadas. Portanto, a Entidade não acompanha as alterações no risco de crédito, mas reconhece as perdas com base em perdas de crédito esperadas vitais em cada data-base. A Entidade estabeleceu uma matriz que se baseia em sua experiência histórica de perdas de crédito, ajustada para fatores prospectivos específicos para os devedores e para o ambiente econômico. **Passivos financeiros:** a) *Reconhecimento inicial e mensuração:* Os passivos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis, contas a pagar, ou como derivativos designados como instrumentos de hedge em um *hedge* efetivo, conforme apropriado. Todos os passivos financeiros são mensurados inicialmente ao seu valor justo, mais ou menos, no caso de passivo financeiro que não seja ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à emissão do passivo financeiro. Os passivos financeiros da Entidade incluem fornecedores. b) *Mensuração subsequente:* A mensuração de passivos financeiros depende de sua classificação, conforme descrito abaixo: c) *Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado:* Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado incluem passivos financeiros para negociação e passivos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado. Os passivos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado são designados na data inicial de reconhecimento, e somente se os critérios do CPC 48 forem atendidos. A Entidade não designou nenhum passivo financeiro ao valor justo por meio do resultado. d) *Empréstimos e recebíveis:* Após o reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos contraídos e concedidos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetiva. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando os passivos são baixados, bem como pelo processo de amortização da taxa de juros efetiva. O custo amortizado é calculado levando em consideração qualquer deságio ou ágio na aquisição e taxas ou custos que são parte integrante do método da taxa de juros efetiva. A amortização pelo método da taxa de juros efetiva é incluída como despesa financeira na demonstração do resultado. Essa categoria geralmente se aplica a empréstimos e financiamentos concedidos e contraídos, sujeitos a juros. Não há instrumentos dessa categoria em 31 de dezembro de 2019. e) *Desconhecimento:* Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação sob o passivo é extinta, ou seja, quando a obrigação especificada no contrato for liquidada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente é substituído por outro do mesmo mutuante em termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente são substancialmente modificados, tal troca ou modificação é tratada como o desconhecimento do passivo original e o reconhecimento de um novo passivo. A diferença nos respectivos valores contábeis é reconhecida na demonstração do resultado. **Compensação de instrumentos financeiros:** Os ativos financeiros e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial consolidado se houver um direito legal atualmente aplicável de compensação dos valores reconhecidos e se houver a intenção de liquidar em bases líquidas, realizar os ativos e liquidar os pass

**Fundação Romi**

os, referente aos membros dos conselhos deliberativo e fiscal e os demais voluntários do exercício findo em 31 de dezembro de 2019, estão sendo reconhecidos pelos seus valores justos na demonstração do superávit.

**3. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras**

	2019	2018
Caixa e equivalentes de caixa	378.666	223.431
Total de caixa e equivalentes de caixa	<u>378.666</u>	<u>223.431</u>
Fundos referenciados DI (a)	3.522.685	3.332.703
Fundos multimercado (a)	18.115.640	11.049.100
Fundos de renda fixa (a)	19.393.544	26.720.496
Outros investimentos (b)	2.918.239	2.918.239
Total de aplicações financeiras	<u>43.950.108</u>	<u>44.020.538</u>
Classificado como		
Circulante	41.410.535	29.726.915
Não circulante	<u>2.918.239</u>	<u>14.293.623</u>
	<u>44.328.774</u>	<u>44.020.538</u>

(a) As aplicações financeiras estão representadas principalmente por cotas de fundos, sendo que estes, pulverizados em suas estratégias, apresentam de forma preponderante, mas não exclusiva, em suas carteiras: títulos públicos da dívida federal, títulos pós-fixados referenciados em DI (depósito interbancário) ou índices de preços (NTN-B), CDBs (certificados de depósito bancário) atrelados ao CDI (certificado de depósitos interbancários), letras financeiras de grandes bancos nacionais, debêntures, taxas de juros e inflação, contratos de índices, moedas, ações, sendo todos, registrados a preços e taxas de mercado, em ambientes certificados legais e autorizados (CETIP, CBLC, bancos custodiantes) e estão registradas por seus respectivos valores justos. (b) Referem-se à aplicação financeira de longo prazo com expectativa de recebimento por meio da alienação do imóvel dado em garantia nos certificados de recebíveis imobiliários o qual se mantém estável no valor atribuído de R\$2.918.239 (R\$2.918.239 em 2018).

**4. Ativos financeiros disponíveis para venda:** Os ativos financeiros referem-se a ações de Indústrias Romi S.A. foram caracterizados, para fins de reconhecimento e mensuração, como disponíveis para venda. Portanto, o ajuste a valor de mercado desse ativo tem como contrapartida a rubrica "Ajustes de avaliação patrimonial", no patrimônio social, até a sua realização, no valor de R\$ 24.679.863 (R\$11.854.772 em 2018). A seguir a demonstração do cálculo do valor justo dos ativos financeiros disponíveis para venda das ações da Indústrias Romi S.A.:

	2019	2018
Indústrias Romi S.A.		
Quantidade de ações ordinárias nominativas (participação equivalente a aproximadamente 2,24%-unidades)	1.406.260	1.406.260
Valor da ação no último dia útil do exercício		
findo em 31 de dezembro	<u>17,55</u>	<u>8,43</u>
	<u>24.679.863</u>	<u>11.854.772</u>

**5. Mensalidades escolares:** A Entidade possui mensalidades escolares a receber no montante de R\$233.519 (2018 - R\$65.701). Apresentamos a seguir as receitas com as mensalidades escolares, bolsas concedidas e os descontos praticados nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018:

	2019	2018
Mensalidade-Núcleo de Educação Integrada (NEI)	6.801.590	2.222.200
Multa Rescisória de Contrato - NEI	3.302	-
Bolsa Legal 100% - Lei 12101/2009 - NEI	(839.780)	(565.800)
Bolsa Legal 50% - Lei 12101/2009 - NEI	(95.040)	(114.390)
Bolsa Convenção (Acordo Coletivo de Trabalho)-NEI	(417.130)	(19.680)
Desconto Promocional - NEI	(278.942)	(98.534)
Total líquido das receitas com mensalidades escolares	<u>5.174.000</u>	<u>1.423.796</u>

**6. Imobilizado**

	Taxa anual de depreciação (%)	2019	2018
Edificações	4	7.493.343	3.179.819
Máquinas e equipamentos	10	21.928	21.928
Móveis e utensílios	10	1.655.738	1.411.943
Veículos	20	114.895	114.895
Pátios	10	328.193	175.185
Equipamentos de informática	20	<u>1.059.860</u>	<u>860.816</u>
		10.673.957	5.764.586
Depreciação acumulada		(4.294.956)	(4.034.385)
		<u>6.379.001</u>	<u>1.730.201</u>
Terrenos		<u>1.735.238</u>	<u>1.735.238</u>
Obras em Andamento		<u>114.669</u>	<u>2.085.525</u>
		<u>8.228.908</u>	<u>5.550.964</u>

Segue abaixo a movimentação do ativo imobilizado:

	2019	2018
Saldo em 1º de janeiro	5.550.964	3.117.059
Imobilizações	2.847.124	590.507
Obras em andamento	114.669	2.085.525
Baixas	(3.488)	(31.499)
Depreciação	(280.361)	(210.628)
Saldo em 31 de dezembro	<u>8.228.908</u>	<u>5.550.964</u>

**7. Patrimônio social:** As receitas da Entidade são empregadas integralmente nos seus objetivos sociais. De acordo com previsão estatutária, Capítulo VIII - Artigo 24, na eventual extinção da Fundação, o patrimônio social remanescente será destinado a uma instituição congênera ou afim, com sede e atividades preponderantes no Estado de São Paulo, preferencialmente no município de Santa Bárbara d'Oeste ou na região do município, que esteja devidamente registrada no Conselho Nacional de Assistência Social ou, na sua falta, a entidade pública, conforme fixado pelo Conselho Deliberativo, ouvido o Ministério Público. **8. Plano de previdência complementar:** A Entidade mantém contratado um plano de previdência privada aberta complementar, com uma entidade aberta de previdência privada devidamente autorizada, em vigor desde 1º de outubro de 2000, destinado a todos os seus empregados, nas modalidades de Plano Gerador de Benefício Livre (PGBL) e Fundo Gerador de Benefícios (FGB), ambos da modalidade de contribuição definida. A natureza do plano permite que a Entidade, a qualquer momento, o suspenda ou descontinue suas contribuições de forma permanente. O custeio desse plano é suportado pela Entidade e pelos participantes, de acordo com o tipo de benefício ao qual são elegíveis. O montante de contribuições efetuadas pela Entidade em 2019 foi de R\$8.758 (R\$8.758 em 2018). **9. Cobertura de seguros:** Em 31 de dezembro de 2019, a Entidade possuía cobertura de seguros contra incêndios e riscos diversos para os bens do ativo imobilizado. Os valores segu-

rados são determinados e contratados em bases técnicas e a Administração estima que são suficientes para cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros com bens do ativo imobilizado, determinados por especialistas. **10. Instrumentos financeiros:** A Entidade mantém operações com instrumentos financeiros, cujos riscos são administrados através de estratégias de posições financeiras e sistemas de limites de exposição aos mesmos. Todas as operações estão integralmente reconhecidas na contabilidade pelo custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do encerramento das demonstrações financeiras, os quais se aproximam do seu valor de mercado. **11. Aspectos fiscais:** A Entidade, na condição de entidade beneficiária de assistência social, portadora do CEBAS - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, conforme item 1 - Contexto Operacional goza da imunidade tributária, no que se refere ao seu patrimônio social, renda e serviços para o desenvolvimento de seus objetivos, atendendo aos requisitos legais que assegurem esta imunidade, a qual sujeita à inspeção e aceitação pelas autoridades competentes por períodos variáveis de tempo e a eventuais lançamentos adicionais. **12. Isenções usufruídas:** Em atendimento à Lei 12.868/2013 que alterou a Lei 12.101/09 e ao Decreto 8.242/2014 que substituiu o Decreto 7.237/10, os valores devidos relativos a isenções referentes à contribuição previdenciária (cota patronal), SAT e terceiros garantidas no exercício findo em 31 de dezembro de 2019 totalizam R\$1.260.451 (R\$705.771 em 2018).

**13. Investimentos educacionais e culturais:** As informações relativas aos números de atendimentos foram obtidas dos controles internos definidos pela Entidade para tal finalidade. Considerando que essas informações são de natureza gerencial, portanto não sujeitas a procedimento de auditoria, as mesmas devem ser identificadas como decorrentes de controles internos julgados adequados pela administração da Entidade. **2019: Atendimentos (não auditado) • Valor investido; 2018: Atendimentos (não auditado) • Valor investido; 13. Despesas/Custos Totais • 30.033 • 7.530.330 • 287.232 • 4.476.924; 13.1. Educação - 13.1.1. - Núcleo de Educação Integrada - NEI:** NEI, escola regular, da educação infantil ao ensino médio, num ambiente de educação integrada, de convivência, aprendizagem e interação social, capaz de promover o seu desenvolvimento cognitivo, emocional e relacional. Ao habilitá-los, através de desafios, busca-se uma aprendizagem contínua e formação geral de seus alunos. Custo da Escola ••• 6.686.591 ••• 3.394.838; Alunos beneficiados • 686 ••• 226 •••;

**13.2. Cultura. 13.2.1. - Centro de Documentação Histórica - CEDOC:** O Centro de Documentação Histórica é um espaço de guarda do acervo documental relativo ao patrimônio histórico da cidade e região, onde os frequentadores podem observar e vivenciar os trabalhos do Arquivo, assim como participar da mediação e relação do público com o acervo. Além do processamento técnico que permite o conhecimento histórico, tem na Educação Patrimonial, o seu projeto mais relevante, o acesso de estudantes, do município e região, a todo esse processo da construção do conhecimento e do elo afetivo com o meio onde vive e a ampliação do universo cultural. O envolvimento afetivo com a história de Santa Bárbara d'Oeste e região permite uma atenção maior da comunidade no que diz respeito à sua participação no destino do seu município. Custo do Projeto ••• 526.778 ••• 598.846; Educação Patrimonial - participantes e online ••• 4.076 •••; Pesquisas diretas e on-line • 1.921 ••• 3.898 •••; Visitas monitoradas e espontâneas ••• 157 •••; Ações extramuros (60 anos + CEDOC em Movimento + CEDOC vai à escola + História da Cidade) • 1.708 ••• 256.023 •••; Total de beneficiados no CEDOC • 3.629 ••• 264.154 •••;

**13.2.2. - Estação Cultural:** Inaugurada em 2007, a Estação Cultural ocupa a centenária estação ferroviária de Santa Bárbara d'Oeste, revitalizada e mantida pela Fundação Romi. Em sua trajetória aproximadamente 200 mil pessoas já foram beneficiadas, gratuitamente, por meio de oficinas livres, culturais e de formação, projetos de fomento à economia criativa, de elevação do status cultural e de ações socioeducativas. A Estação Cultural é um lugar de encontros plurais e multiculturais onde a comunidade pode aprimorar a sua percepção acerca da cultura local e regional, divulgar valores, trocar vivências, adquirir conhecimentos, experimentar emoções, elaborar pensamentos, tomar iniciativas e ajudar a constituir a identidade cultural da cidade e região. Custo do Projeto ••• 316.961 ••• 483.240; Oficinas Culturais - formação e geração de renda - beneficiados • 248 ••• 513 •••; Teatro na Estação - formação de público - participantes • 147 ••• 200 •••; Música na Estação - formação de público - participantes • 7.000 ••• 1.290 •••; Literatura na Estação - formação de público - participantes ••• 150 •••; Projeto Ninho Musical - Ministério da Cultura - PRONAC 150632 - beneficiados ••• 145 •••; Projeto Ninho Musical - PRONAC 185029 - beneficiados: ••• 136 ••• •••; Projeto Memorial Ferrovia - PRONAC 186339 - beneficiados: ••• 10.000 ••• •••; Virada Cultural Paulista - evento Secr. Cultura SP e parceria Secretaria de Cultura de SBO - participantes • 500 ••• 14.500 •••; Projeto Judô Sócio Educativo - beneficiados ••• 87 •••; Projeto Capoeira Socioeducativa • 76 ••• 83 •••; Encontros, Feiras e Exposições - beneficiados/participantes • 6.240 ••• 4.347 •••; Visitas espontâneas • 1.371 ••• 1.537 •••; Total de participantes/beneficiados da Estação Cultural • 25.718 ••• 22.852 •••;

**14. Outras despesas diversas:** Despesas tributárias, com seguros e despesas diversas no montante de R\$12.255 (2018 R\$6.570). **15. Projetos educacionais e culturais vinculados:** Projeto Ninho Musical Pronac 150632: Projeto de formação de músicos para orquestra, aprovado pelo MinC - Ministério da Cultura através da Lei Rouanet (Lei 8313/1991) pela Portaria 315 de 02/06/2015 (DOU 03/06/2015), no valor de R\$149.279, com captação parcial de R\$60.000, através de patrocínio da empresa CCR - Concessionária do Sistema Anhanguera Bandeiras S.A. em outubro de 2016. Iniciou suas atividades em 1º de janeiro de 2017. Projeto Ninho Musical Pronac 150632:

Saldo em 31 de dezembro de 2016	60.411
Recursos recebidos em 28 de dezembro de 2017	60.000
Rendimentos financeiros auferidos no exercício de 2017	2.183
Valor utilizado no exercício de 2017	(58.645)
Saldo em 31 de dezembro de 2017	<u>63.950</u>
Rendimentos financeiros auferidos no exercício de 2018	1.884
Valor utilizado no exercício de 2018	(60.224)
Saldo em 31 de dezembro de 2018	<u>5.610</u>
Rendimentos financeiros auferidos no exercício de 2019	270
Valor utilizado no exercício de 2019	-
Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u>5.880</u>
Projeto CEDOC em Movimento - 2017: Projeto de Educação Patrimonial	60.000

Conselho Deliberativo			Superintendente	Conselho Fiscal	
Patricia Romi Cervone - Presidente	Américo Emílio Romi Neto - Conselheiro	Luiz Cassiano Rando Rosolen - Conselheiro	Vainer João Penatti	Clóvis Luis Padoveze	
Eugênio Guimarães Chiti - Vice Presidente	André Luis Romi - Conselheiro	Maria Pia Romi Campos - Conselheira	Representante Legal	Jorge Luiz Tietz	Marialda da Silva
Adriana Romi - Conselheira	Carlos Guimarães Chiti - Conselheiro	Sandra Maria Romi Cheida - Conselheira	Contadora: Josiane Perdigão Gibin - CRC-SP 202148/O-8		

**Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras:** Ao Conselho Deliberativo Fundação Romi - Santa Bárbara d'Oeste - SP. **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras da Fundação Romi (Entidade), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do superávit, do resultado (superávit) abrangente, das mutações do patrimônio líquido 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 Fundação Romi em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **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 Entidade, 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, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por

realizado através de convenio com a Caixa Econômica Federal assinado em abril de 2017 no valor de R\$200.000,00. O recurso é proveniente do Programa CAIXA de Apoio ao patrimônio Cultural Brasileiro 2017/2018, realizado no período de 3 de abril de 2017 a 28 de dezembro 2018. O objetivo do projeto é realizar ações educativas direcionadas aos educadores, aos estudantes e à comunidade de Santa Bárbara d'Oeste e região.

Recursos recebidos no exercício de 2017	113.170
Rendimentos financeiros auferidos no exercício de 2017	1.071
Valor utilizado no exercício de 2017	(91.412)
Saldo em 31 de dezembro de 2017	<u>22.829</u>
Recursos recebidos no exercício de 2018	86.830
Rendimentos financeiros auferidos no exercício de 2018	1.029
Valor utilizado no exercício de 2018	(69.040)
Saldo em 31 de dezembro de 2018	<u>41.648</u>
Recurso doado a Fundação Romi no exercício de 2019	(35.055)
Rendimentos financeiros auferidos no exercício de 2019	647
Valor utilizado no exercício de 2019	(7.240)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u>-</u>

**Projeto Ninho Musical Pronac 185029:** O Ninho Musical é um projeto de formação de música orquestral onde o público, prioritariamente entre 12 e 24 anos, recebe gratuitamente capacitação musical, por meio de aulas teóricas e práticas. O projeto prevê ainda apresentações públicas dos grupos orquestrais formados, ampliando o universo cultural, a aceitação e o interesse da população por gêneros musicais que não fazem parte do seu contexto cultural habitual, aprovado pelo MinC - Ministério da Cultura através da Lei Rouanet (Lei 8313/1991) pela Portaria 0129/19 de 28/02/2019 (DOU 28/02/2019), no valor de R\$ 65.000, através de patrocínio da empresa Indústrias Romi S.A.. Iniciou suas atividades em 3 de janeiro de 2019.

**Projeto Ninho Musical Pronac 185029**

Recursos recebidos no exercício de 2019	65.000
Rendimentos financeiros auferidos no exercício de 2019	-
Valor utilizado no exercício de 2019	(63.528)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u>1.472</u>

**Projeto Imagens Reveladas Pronac 185305:** O Projeto "Imagens Reveladas. Tesouros Escondidos": processamento técnico de 2.500 negativos da coleção do fotográfico Augusto Strazdin, pertencentes ao acervo do CEDOC da Fundação Romi, criando a partir do acervo ações educativas, aprovado pela Lei de incentivo a cultura 8313/1991 através da Portaria 0628/19 de 23/10/2019 (DOU 23/10/2019), no valor de R\$ 148.368,70, através de patrocínio da empresa Indústrias Romi S.A.. Iniciou suas atividades em 1 de março de 2019.

**Projeto Imagens Reveladas Pronac 185305**

Recursos recebidos no exercício de 2019	148.369
Rendimentos financeiros auferidos no exercício de 2019	-
Valor utilizado no exercício de 2019	(9.880)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u>138.489</u>

**Projeto Memorial Ferrovia Pronac 186339:** O projeto "Preservação e difusão do patrimônio ferroviário Santa Bárbara d'Oeste", almeja preservar a história da Estação Ferroviária da Companhia Paulista de Santa Bárbara d'Oeste inaugurada em 1917, com a realização de alguns serviços de manutenção e conservação destinados a prolongar o tempo de vida da edificação, em bom funcionamento e uso; O projeto também prevê reaparelhamento e modernização do Memorial da Ferrovia, bem como melhorias na acessibilidade de pessoas com mobilidade reduzida e pessoas com deficiência, com o intuito de difundir a história da ferrovia e sua importância para o desenvolvimento socioeconômico e cultural da cidade e região, aprovado pela Lei de incentivo a cultura 8313/1991 através da Portaria 0006/19 de 04/01/2019 (DOU 04/01/2019), no valor de R\$ 122.631,30, através de patrocínio da empresa Indústrias Romi S.A.. Iniciou suas atividades em 4 de março de 2019.

**Projeto Memorial Ferrovia Pronac 186339**

Recursos recebidos no exercício de 2019	122.631
Rendimentos financeiros auferidos no exercício de 2019	-
Valor utilizado no exercício de 2019	(122.507)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u>124</u>

**Projeto Capoeira Socioeducativa Pronac 185461:** O projeto Capoeira Socioeducativa é destinado prioritariamente a crianças e adolescentes de ambos os sexos em situação de vulnerabilidade social, mas não limitadas a eles, tampouco à faixa etária, identidade ou gênero. Visa desenvolver a socialização, a concentração, a atenção, a confiança e o respeito pelo outro, envolvendo a família e a sociedade de maneira geral, mostrando que a capoeira é um esporte saudável e propagando a cultura da paz e da não violência, recebeu o aporte no valor de R\$ 11.486,00, através de patrocínio da empresa Indústrias Romi S.A..

**Projeto Capoeira Socioeducativa Pronac 185461**

Recursos recebidos no exercício de 2019	11.486
Rendimentos financeiros auferidos no exercício de 2019	-
Valor utilizado no exercício de 2019	-
Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u>11.486</u>

Total de projetos educacionais e culturais vinculados em 31 de dezembro de 2018

Total de projetos educacionais e culturais vinculados em 31 de dezembro de 2019	<u>157.451</u>
---	----------------

**16. Contingências:** A Entidade possui processo cível no montante de R\$330.000, para o qual a administração apoiada por seus consultores jurídicos entende que a probabilidade de perda é possível. Nenhuma provisão foi constituída.

**Parecer do Conselho Fiscal**

Em cumprimento das disposições legais e estatutárias, o Conselho Fiscal da Fundação Romi procedeu ao exame das informações disponibilizadas e tendo recebido os devidos esclarecimentos por parte da Administração e dos Auditores Independentes da Ernst & Young Auditores Independentes, declara que o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras referentes ao exercício social encerrado em 31.12.19 estão aprovados e em condições de serem submetidas à deliberação do Conselho Deliberativo.

Santa Bárbara d'Oeste, 13 de março de 2020.

Marialda da Silva  
Jorge Luiz Tietz  
Clóvis Luis Padoveze.

