



FUNDAÇÃO EDITORA DA UNESP
CNPJ: 54.069.380/0001-40
BALANÇO PATRIMONIAL
em 31 de dezembro de 2019 e 2018

em Reais (R\$)					
	2019	2018		2019	2018
A T I V O	11.109.075,76	11.036.216,85	P A S S I V O	11.109.075,76	11.036.216,85
CIRCULANTE	9.984.042,98	9.769.272,02	CIRCULANTE	805.927,80	841.874,57
DISPONIVEL	2.996.365,70	3.161.480,13	CONTAS A PAGAR	490.672,72	515.981,52
CAIXA	2.548,13	2.427,77	MATRIZ E FILIAL	478.072,47	501.764,27
BANCOS C/MOVIMENTO	382,12	695,19	OUTRAS CONTAS A PAGAR	12.600,25	14.217,25
BANCOS C/APLICAÇÃO	2.993.435,45	3.158.357,17			
CLIENTES	1.588.497,32	1.257.942,06	SALÁRIOS A PAGAR	315.255,08	325.893,05
MATRIZ/FILIAIS	1.588.497,32	1.257.942,06	SALARIOS E ORDENADOS	155.031,83	167.093,29
			ENCARGOS SOCIAIS	160.223,25	158.799,76
OUTROS CRÉDITOS	22.196,71	32.169,17			
ADIANTAMENTO FÉRIAS	-	5.897,28			
ADIANTAMENTO SALÁRIO	6.318,81	4.292,58			
IMPOSTOS A RECUPERAR	3.725,91	3.725,91			
SEGUROS A APROPRIAR	964,16	1.081,20			
ADIANTAMENTO FORNECEDORES	11.187,83	17.172,20			
ESTOQUE	5.376.983,25	5.317.680,66	NÃO-CIRCULANTE	1.612.043,39	1.406.904,27
MATRIZ/FILIAL	5.376.983,25	5.317.680,66	RECEITA CONVÊNIO DIFERIDA	1.612.043,39	1.406.904,27
NÃO-CIRCULANTE	1.125.032,78	1.266.944,83			
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	423.548,30	414.384,23			
CLIENTES-REC. JUDICIAL	423.548,30	414.384,23			
IMOBILIZADO	700.801,05	851.464,97			
BENS EM OPERAÇÃO	1.938.149,71	1.924.163,43			
DEPRECIAÇÃO DE BENS	(1.237.348,66)	(1.072.698,46)			
			PATRIMÔNIO SOCIAL	8.691.104,57	8.787.438,01
INVESTIMENTOS - SOFTWARES	683,43	1.095,63	DOTAÇÃO	100.000,00	100.000,00
IMPLANTAÇÃO DE SISTEMAS	3.991,68	3.991,68	DOAÇÕES	347.235,73	347.235,73
AMORTIZAÇÃO DE SISTEMAS	(3.308,25)	(2.896,05)	SUPERAVIT ACUMULADO	8.282.325,62	8.400.094,46
			SUPERAVIT/DEFICIT EXERCÍCIO	(38.456,78)	(59.892,18)
TOTAL GERAL DO ATIVO	11.109.075,76	11.036.216,85	TOTAL GERAL DO PASSIVO	11.109.075,76	11.036.216,85

São Paulo, 31 de dezembro de 2019

JÉZIO HERNANI BOMFIM GUTIERRE
Diretor Presidente
CPF 016.753.008-95
RG. 3.008.872

WILLIAM DE SOUZA AGOSTINHO
Superintendente Adm. e Financeiro
CRC 1SP158402/O-8 - Contador
RG 19.492.701-5

SIDNEY CORRÊA BUENO
Controller
CRC 1SP205562/O-2 - Contador
RG 14.252.353-7



editora
unesp

FUNDAÇÃO EDITORA DA UNESP
CNPJ: 54.069.380/0001-40

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT / DÉFICIT para os Exercícios Findos
em 31 de dezembro de 2019 e 2018 - Em Reais

RECEITAS	2019	2018
(+) SUBVENÇÕES	3.366.000,00	3.700.000,00
(+) SUBVENÇÕES PROJETOS	234.000,00	300.000,00
(+) CONVÊNIOS	1.425.007,83	1.515.522,61
(+) VENDAS DE PRODUTOS E SERVIÇOS	6.568.251,37	6.408.149,71
(=) RECEITA BRUTA	11.593.259,20	11.923.672,32
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(76.253,18)	(120.590,28)
(-) CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS	(2.898.323,67)	(2.463.793,92)
(=) RESULTADO BRUTO	8.618.682,35	9.339.288,12
(+) OUTRAS RECEITAS	2.063.942,15	1.617.950,07
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	109.521,02	151.787,64
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(10.620.815,52)	(10.941.363,72)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(209.786,78)	(224.840,49)
(=) RESULTADO OPERACIONAL	(38.456,78)	(57.178,38)
(+) RECEITAS NÃO OPERACIONAIS		
(-) DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS		(2.713,80)
SUPERAVIT / DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(38.456,78)	(59.892,18)

São Paulo, 31 de dezembro de 2019

JÉZIO HERNANI BOMFIM GUTIERRE
Diretor Presidente
CPF 016.753.008-95
RG. 3.008.872

WILLIAM DE SOUZA AGOSTINHO
Superintendente Adm. e Financeiro
CRC 1SP158402/O-8 - Contador
RG 19.492.701-5

SIDNEY CORRÊA BUENO
Controller
CRC 1SP205562/O-2 - Contador
RG 14.252.353-7



FUNDAÇÃO EDITORA DA UNESP CNPJ: 54.069.380/0001-40 DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO SOCIAL para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 - Em Reais					
DISCRIMINAÇÃO	DOTAÇÃO	DOAÇÕES RECEBIDAS	SUPERÁVIT ACUMULADO	DEFICIT EXERCÍCIO	TOTAL
SALDO EM 31/12/2018	100.000,00	347.235,73	8.400.094,46	(59.892,18)	8.787.438,01
TRANSFERENCIA DO DEFICIT DO EXERCÍCIO 2018			(59.892,18)	59.892,18	
AJUSTE EXERCÍCIOS ANTERIORES				(57.876,66)	(57.876,66)
SUPRAVIT/DÉFICIT DO EXERCICIO EM 31/12/2019			-	(38.456,78)	(38.456,78)
SALDO EM 31/12/2019	100.000,00	347.235,73	8.340.202,28	(96.333,44)	8.691.104,57
São Paulo, 31 de dezembro de 2019					
JÉZIO HERNANI BOMFIM GUTIERRE Diretor Presidente CPF 016.753.008-95 RG. 3.008.872			WILLIAM DE SOUZA AGOSTINHO Superintendente Adm. e Financeiro CRC 1SP158402/0-8 - Contador RG 19.492.701-5		
			SIDNEY CORRÊA BUENO Controller CRC 1SP205562/O-2 - Contador RG 14.252.353-7		



FUNDAÇÃO EDITORA DA UNESP

CNPJ: 54.069.380/0001-40

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019

2019

Atividades Operacionais

Déficit do Exercício	(38.456,78)
Mais Depreciação	164.650,20
Menos lucro na venda do Imobilizado	-
Redução em Contas a Receber (Clientes)	(330.555,26)
Redução em Contas a Receber (Clientes Recup Judicial)	(9.164,07)
Aumento em Contas a Receber (outros créditos)	9.972,46
Aumento em Estoque	(59.302,59)
Redução em Fornecedores	(23.691,80)
Aumento em Outras Contas a Pagar	(1.617,00)
Aumento em Salários e Encargos a pagar	(10.637,97)
Aumento em Adiantamento de Convenios	205.139,12

Caixa Líquido Gerado (Consumido) pelas Atividades Operacionais (93.663,69)

Atividades de Investimentos

Recebimento pela venda de Imobilizado	
Pagamento pela compra de Imobilizado	(13.574,08)

Caixa Líquido Gerado (Consumido) pelas Atividades de Investimento (13.574,08)

Ajuste Exercícios Anteriores

Redução de Superávit Acumulado (ajustes exerc.anteriores)	(57.876,66)
---	-------------

Caixa Líquido Gerado (Consumido) por Ajuste Exercícios Anteriores (57.876,66)

Variação Líquida de Caixa (165.114,43)

Saldo de Caixa + Equivalente-Caixa iniciais 3.161.480,13

Saldo de Caixa + Equivalente-Caixa finais 2.996.365,70

São Paulo, 31 de dezembro de 2019

JÉZIO HERNANI BOMFIM GUTIERRE
Diretor Presidente
CPF 016.753.008-95
RG. 3.008.872

WILLIAM DE SOUZA AGOSTINHO
Superintendente Adm. e Financeiro
CRC 1SP158402/O-8
RG 19.492.701-5

SIDNEY CORRÊA BUENO
Controller
CRC 1SP205562/O-2
RG 14.252.353-7



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 (EM REAIS)

I – Objetivo Operacional

A Fundação Editora da UNESP – FEU tem como atividade principal:

I – Publicar livros, periódicos científicos e culturais e materiais bibliográficos similares:

- a) que sejam resultantes de atividades científica e acadêmica da UNESP;
- b) que sejam relevantes para suas atividades;
- c) que concorram para o aprimoramento cultural da sociedade.

II – Divulgar e comercializar todo o material produzido no item anterior.

III – Promover e participar de atividades culturais, exposições e outros eventos que facilitem a consecução dos objetivos da Fundação.

II – Apresentação e Elaboração das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis da Fundação Editora da UNESP, que incluem a Matriz CNPJ. 54.069.380/0001-40 e a filial CNPJ. 54.069.380/0002-20, situada no município de Cajamar – SP foram elaboradas em conformidade com as disposições e práticas contábeis emanadas da legislação societária. Em 28 de dezembro de 2008, foi promulgada a Lei nº 11.638/07 que altera e revoga dispositivos existentes e introduz novos dispositivos à Lei 6.404/76 (Lei das S.A.), de 15 de dezembro de 1976, visando à harmonização das práticas contábeis adotadas no Brasil aos padrões contábeis internacionais. A Fundação avaliou os impactos dos dispositivos da Lei 11.638/07 e dentre os itens que têm aplicação obrigatória estão:

- a. **Intangível** – Para fins de apresentação no balanço patrimonial, sob esse título devem ser registrados os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção das operações da Fundação ou exercidos com essa finalidade.
- b. **Elaboração da Demonstração do Fluxo de Caixa** – tornou-se obrigatória a preparação da demonstração do fluxo de caixa, em substituição à Demonstração das Origens e Aplicações de Recursos. Essa demonstração foi elaborada e está apresentada como requerido.

III – Contrato de Empresa Logística

A filial com CNPJ. 54.069.380/0002-20, situada no município de Cajamar Avenida Dr. Antônio João Abdalla, 260 Bloco 400 Área D Sala 01 –



Empresarial Colina – CEP 07750-020 – Cajamar - SP, com a finalidade de armazenagem e distribuição (vendas) dos livros produzidos pela FEU, com o apoio logístico da Empresa contratada denominada LUFT Transp. Rod. Armazéns Gerais Ltda.

1 – Principais Práticas Contábeis

1.1) Regime de Apuração do Resultado:

O Resultado foi apurado pelo Regime de Competência.

1.2) Aplicações Financeiras:

São registradas pelo valor da aplicação acrescida dos rendimentos financeiros auferidos até a data do Balanço.

1.3) Imobilizado:

O imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição, menos a depreciação acumulada. E a mesma é calculada pelo método linear: As taxas de depreciação utilizadas estão de acordo com a expectativa de vida útil do bem. No referido exercício houve baixa de ativo imobilizado.

1.4) Taxas de Depreciação /Amortização

<u>Descrição</u>	<u>Taxa (%)</u>
Móveis e Utensílios	10%
Máquinas e Equipamentos	10%
Instalações	10%
Veículos	20%
Equipamentos de Informática	25%
Software em Operação	25%

1.5) Direitos Autorais

São creditados quando da realização das vendas e, em alguns casos, quando da aquisição dos direitos de edição. No primeiro caso, os direitos são considerados como despesas de vendas, sendo levados ao resultado e, no segundo, incluído no Ativo Não-Circulante.

Em 2019 o pagamento de Direitos Autorais, relacionados as vendas, totalizaram R\$667.800,66; entre autores nacionais e internacionais.



1.6) Cobertura de Seguros

Em 31 de dezembro de 2019, a Fundação possuía cobertura de seguros contra incêndio e risco diversos para veículos da empresa e para as instalações da Sede e da Filial, por valores considerados suficientes para cobrir eventuais perdas.

1.7) Custo de Produtos Vendidos

A apuração do custo de produtos vendidos é efetuada através do Custo Médio.

O total geral do custo de vendas, no valor de R\$2.898.323,67 sendo 17,64% maior do que o total do ano de 2018, e é representado conforme tabela abaixo:

DESCRIÇÃO	2019	2018	VARIAÇÃO
TOTAL	2.898.323,67	2.463.793,92	17,64%
CUSTO DOS PRODUTOS	1.858.236,32	1.454.914,83	27,72%
CUSTO DAS MERCADORIAS	965.697,22	937.296,54	3,03%
DOACOES	74.390,13	71.582,55	3,92%

Verifica-se que a conta de Custo dos Produtos, que se refere a livros da própria Editora da Unesp, teve um aumento de 17,64% em comparação com o ano de 2018; da mesma forma a conta Doações, que representa doações realizadas para divulgação, pareceristas, autores e etc., e que representou apenas 3% do total dos custos dos produtos próprios vendidos.

O Custo de Mercadorias, que é referente a livros de terceiros, de outras editoras, vendidos em nossos diversos canais de vendas, Livraria da Praça da Sé, Livraria Virtual e em variados eventos que a Fundação Editora da Unesp participa, apresentou um aumento na ordem de 3,03%.

Com os dados acima podemos notar que apesar do momento crítico do mercado editorial e nacional, como um todo, a Editora da Unesp investiu fortemente em seus produtos próprios.

1.8) Origem dos Principais Recursos de Valor Significativo

- Subvenção da UNESP para Custeio, no valor total de **R\$ 3.366.000,00** (três milhões e trezentos e sessenta e seis mil reais), referente ao Custeio da FEU no valor de R\$ 3.255.000,00 e para custeio de manutenção do Prédio UNESP Sé no valor de R\$ 111.000,00.



- Subvenção da UNESP para projetos da UNESP no valor total de **R\$ 234.000,00** (duzentos e trinta e quatro mil reais), aplicados na Revista UNESP Ciência;
- Repasse da UNESP no valor de **R\$ 289.000,00** (duzentos e oitenta e nove mil reais) foram contabilizados na Conta 3.1.1.01.000.2 – Convênios, para atender a contrapartida do convênio entre a UNESP e o Governo Chinês referente ao Instituto Confúcio na UNESP.
- Convênio Instituto Confúcio na UNESP **R\$ 1.341.146,95** (Um milhão, trezentos e quarenta e um mil, cento e quarenta e seis reais e noventa e cinco centavos), referente à contrapartida do Governo Chinês com fins culturais e de ensino da língua chinesa, Convênio com a UNESP.

1.9) Receita Convênio Diferida

O valor de **R\$ 1.612.043,39** (um milhão e seiscentos e doze mil e quarenta e três reais e trinta e nove centavos) é o saldo não utilizado, devidamente aplicado em Renda Fixa junto ao Banco do Brasil, dos valores recebidos através de convênios para desenvolvimento de projetos culturais não englobando a receita própria dessa entidade. Classificamos as receitas de convênio para projetos no grupo do passivo não circulante visto que se trata de valores adiantados para projetos, o rateio será feito proporcional aos custos e despesas do mesmo.

A medida provisória nº 449/08, o grupo resultados de exercícios futuros foi extinto. A MP nº 449/08 fixa que o saldo nele existente em 31 de dezembro de 2008 deve ser reclassificado para o passivo não circulante em conta representativa de receita diferida, como está demonstrado no balanço alterado.

1.10) Perdas/Prejuízo com Clientes Incobráveis

Conforme a Norma Brasileira de Contabilidade Técnica (10.19), efetuamos os seguintes lançamentos de ajustes:

- 1) Débito : 4.1.3.01.005.1 – Perdas com Clientes Incobráveis
R\$ 13.095,56



1.11) Realocação de Contas a Receber, Clientes em Recuperação Judicial

No exercício de 2018, três grandes empresas do mercado editorial entraram na justiça com pedido de Recuperação Judicial, a saber: Livraria Cultura, Saraiva e Bookpartners Brasil Editora.

Crédito Quirografário

No exercício de 2019, foi incluído o valor de R\$27.060,00 referente ao cliente Saraiva e Siciliano S/A.

Ao longo do exercício foram liquidados parcialmente o valor de R\$17.895,93 dos créditos dos clientes Livraria Cultura e Saraiva e Siciliano.

O saldo do exercício diante das movimentações ficou em R\$423.548,30.

1.12) Ajuste Exercícios Anteriores

Através de uma análise e conciliação da conta de Depreciação no módulo Ativo Fixo, foi constatado a falta de alguns lançamentos, conforme segue: mês/ano - 04/10; 08/10; 02/11; 05/11; 08/11; 07/12; 02/13; 07/13 e 08/14;

Diante desta identificação foi necessário lançamentos de ajuste, que impactaram a conta de Superávit/Déficit Acumulado, gerando assim os seguintes lançamentos

D – 241.03.0001 Superávit Acumulado	R\$57.876,66
C – 132.02.0001 Moveis e utensílios	R\$3.716,48
C – 132.02.0002 Maq. Equipamentos	R\$ 40,21
C – 132.02.0004 Veículos	R\$21.323,08
C – 132.02.0005 Acess.p/ Veículos	R\$4.660,04
C – 132.02.0006 Equip. Informatica	R\$28.136,85

Histórico: Ajuste de Exercícios Anteriores – Depreciações não contabilizadas referente aos meses/ano - 04/10; 08/10; 02/11; 05/11; 08/11; 07/12; 02/13; 07/13 e 08/14;

2 – Resultado do Exercício



O Déficit apurado no exercício 2018, no valor de R\$59.892,12 foi incorporado à conta de Superávit/Déficit Acumulados.

O resultado deficitário do exercício corrente é de R\$ 38.456,78, representando uma redução de 35,79% em relação ao exercício anterior. O resultado negativo apresentado, decorre do contingenciamento de 10% na subvenção de custeio da FEU, R\$ 400.000,00 menor que a do exercício de 2018, sendo que, para diminuir este impacto, a Fundação Editora da Unesp trabalhou fortemente na redução de suas Despesas Operacionais e Financeiras, na ordem de 3%, o que totalizou R\$ 335.000,00; além de buscar a maximização das Vendas de seus Produtos e Serviços, na ordem de 2,5% totalizando R\$160.101,00; bem como no aumento de Outras Receitas, sendo que nesta conta estão incluídas as receitas com os Cursos da Universidade do Livro, Publicações em parcerias, Apoios e Patrocínios entre outras receitas, na ordem de 27,6% representando o valor de R\$445.992,08. Levamos em consideração, também, todos os investimentos realizados em produção de novas publicações e em reimpressões dos livros que tiveram vendas expressivas, bem como no investimento em Divulgação e Publicidade, e na participação em Feiras, Bienais e Eventos. Por fim, com os pedidos de recuperação judicial iniciados no final de 2018, Bookpartners, Livraria Cultura e Livraria Saraiva, três grandes clientes da FEU o que prejudicou o faturamento no exercício de 2019.

3 – Patrimônio Social

O Patrimônio Social, totalmente integralizado no exercício de 1996, no valor de R\$ 100.000,00 (Cem mil reais) atribuídos pela Universidade Estadual paulista – UNESP, como órgão público instituidor.

São Paulo, 31 de dezembro de 2019.

JÉZIO HERNANI BOMFIM GUTIERRE

Diretor Presidente
CPF 016.753.008-95
RG 3.000.872

WILLIAM DE SOUZA AGOSTINHO

Superintendente Adm. e Financeiro
RG 19.492.701-5
CRC 1SP158402/O-9

SIDNEY CORREA BUENO

Controller
RG 14.252.353-7
CRC 1SP205.562/O-2