



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (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 sob nº 54.069.380/0002-20, situada à situado a Via de Acesso Norte km38, 420, galpão 01, bloco 11, Sala F, Empresarial Gato Preto, Bairro Jordanésia – Município de Cajamar – Estado de São Paulo – CEP 07789-100, 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	20%
Software em Operação	20%

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 2022 o pagamento de Direitos Autorais, relacionados as vendas, totalizaram R\$ 1.043.881,72; entre autores nacionais e internacionais.

1.6) Cobertura de Seguros

Em 31 de dezembro de 2022, 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, que com a retomada dos serviços, reabertura das livrarias, feiras e eventos na forma presencial, gerou um aumento de 21% comparado ao exercício anterior, apresentando o valor de R\$ 2.950.107,54 e é representado conforme tabela abaixo:



DESCRIÇÃO	2022	2021	VARIAÇÃO
TOTAL	2.950.107,54	2.437.772,69	21,00%
CUSTO DOS PRODUTOS	2.187.994,15	1.827.585,98	19,72%
CUSTO DAS MERCADORIAS	657.585,15	546.743,37	20,27%
DOACOES	104.528,24	63.443,34	64,76%

Verifica-se que a conta de Doações apresentou um aumento, sendo doações realizadas para divulgação, pareceristas, autores e etc., porém com relação ao total do custo dos produtos vendidos representa apenas 4%.

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, com o aumento de 20,27% também relacionado aos trabalhos retornando de forma presencial efetivamente.

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\$ 4.609.992,00** (quatro milhões, seiscentos e nove mil, novecentos e noventa e dois reais), referente ao Custeio da FEU no valor de R\$ 4.489.992,00 e para custeio de manutenção do Prédio UNESP Sé no valor de R\$ 120.000,00.
- Subvenção da UNESP para projetos da UNESP no valor total de **R\$ 1.821.671,63** (um milhão, oitocentos e vinte um mil, seiscentos e setenta e um reais e sessenta e três centavos), sendo **R\$ 1.660.620,63** (um milhão, seiscentos e sessenta mil e seiscentos e vinte reais e sessenta e três centavos) aplicados no projeto Jornal da Unesp, **R\$ 19.975,00** (dezenove mil, novecentos e setenta e cinco reais) para a realização do Workshop Gestão de Conflitos e **R\$ 141.076,00** (cento e quarenta e um mil e setenta e seis reais) para o Programa Livro Permanente ref. a distribuição de livros da Editora UNESP aos alunos de Programa de Permanência Estudantil de iniciativa da COPE/UNESP;
- 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\$ 1.263.309,59** (um milhão, duzentos e sessenta e três mil, trezentos e nove reais e cinquenta e nove 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\$ 5.394.447,15** (Cinco milhões, trezentos e noventa e quatro mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e quinze centavos) é o saldo não utilizado ao longo do exercício, 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 resultado 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 o seguinte lançamento referente a Clientes Incobráveis.

1) Débito: 4.1.3.01.005.1 – Perdas com Clientes Incobráveis R\$ 56.554,14

Este montante é composto por saldos de clientes com títulos vencidos em exercícios anteriores, sendo que esgotamos todos os meios para a devida cobrança.

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.

Em 2022 a empresa Livraria Saraiva efetuou um único pagamento no valor de R\$5.000,00 para honrar a proposta da Recuperação Judicial homologada.

Neste mesmo exercício, houve a inclusão do valor de R\$5.731,50 no saldo da conta de Clientes em Recuperação Judicial referente a empresa Bookpartners Brasil Editora e entrou em processo de falência.

2 – Investimentos em Tecnologia

Ao longo do exercício a Fundação Editora da Unesp investiu o montante de R\$114.368,14 (cento e quatorze mil, trezentos e sessenta e oito reais e quatorze centavos), divididos em R\$ 15.692,57 na aquisição de novos equipamentos, R\$ 14.686,97 na aquisição e atualizações softwares, bem como nas suas licenças de uso, R\$68.388,60 na aquisição de Plug-in de acessibilidade para o site de cursos da Unil (Universidade do Livro), e para o site do Jornal da Unesp e qualquer outro site dentro do domínio **.unesp.br**; e R\$ 15.600,00 em atualização e desenvolvimento de sites voltados aos negócios da Editora.

3 – Resultado do Exercício

O resultado superavitário do exercício corrente é de R\$ 1.223.957,68; representando um aumento de 53,7%, diante do resultado do exercício anterior, que foi de R\$ 796.254,54; valor este que foi incorporado à conta de Superávit/Déficit Acumulados.

No exercício de 2022, como em períodos anteriores, a FEU procurou seguir rigorosamente os objetivos a que se destina e que desde sempre a caracterizaram. A preservação de suas metas norteadoras originais continuou sendo preocupação constante da diretoria executiva e dos Conselhos que integram a Fundação. Ao longo dessa caminhada, o ano de 2022, como o ano anterior, foi caracterizado pela gradual superação da enorme crise desencadeada pela epidemia do Covid-19. Entretanto, o aumento de vendas, verificado no período compreendido entre o segundo semestre de 2020 e os primeiros três trimestres de 2021, começou a perder seu ímpeto e, nesses termos, o exercício de 2022 pode ser considerado como um estágio de consolidação e estabilização das conquistas obtidas nos anos anteriores. Os ganhos inesperados de



aumento de consumo livreiro durante o período pandêmico deram lugar a gradual migração para o lazer gregário (turismo, espetáculos públicos etc.). Assim, longe de significar um retrocesso para o setor, pretende-se agora alicerçar um modelo de constância e de crescimento regular “normal”.

4 – 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 2022.

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