



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023

(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 requerida.

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 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 2023 o pagamento de Direitos Autorais, relacionados às vendas, totalizaram **R\$ 1.133.286,99**; entre autores nacionais e internacionais.

1.6. Cobertura de Seguros

Em 31 de dezembro de 2023, 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 18,12% comparado ao exercício anterior, apresentando o valor de R\$ 3.484.643,36 e é representado conforme tabela abaixo:



DESCRIÇÃO	2023	2022	VARIAÇÃO
TOTAL	3.484.643,36	2.950.107,54	18,12%
CUSTO DOS PRODUTOS	2.511.938,28	2.187.994,15	14,81%
CUSTO DAS MERCADORIAS	751.681,01	657.585,15	14,31%
DOACOES	221.024,07	104.528,24	111,45%

Verifica-se que a conta de Doações apresentou um aumento, sendo doações realizadas para divulgação, pareceristas, autores, influenciadores etc., porém com relação ao total do custo dos produtos vendidos representa apenas 6,34%.

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 14,31% também relacionado aos trabalhos retornando de forma presencial efetivamente.

Com os dados acima podemos notar que apesar do momento de retomada dos negócios no mercado editorial e nacional, mas crítico ainda e que sente os reflexos do período da pandemia, 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\$ 6.000.000,00** (seis milhões reais), referente ao Custeio da FEU no valor de R\$ 5.880.000,00 (cinco milhões e oitocentos e oitenta mil reais) e para custeio de manutenção do Prédio Unesp Sé no valor de R\$ 120.000,00 (cento e vinte mil reais).
- Subvenção da Unesp para projetos da Unesp no valor total de **R\$ 2.022.347,00** (dois milhões e vinte e dois mil e trezentos e quarenta e sete reais) sendo:
 - **R\$ 1.679.150,00** (um milhão, seiscentos e setenta e nove mil e cento e cinquenta reais) aplicados no projeto Jornal da Unesp;
 - **R\$ 44.000,00** (quarenta e quatro mil reais) referente ao Convênio celebrado entre Unesp/USP/Unicamp com o intuito de elaborar e publicar o periódico Dissenso;



- **R\$ 28.815,00** (vinte e oito mil, oitocentos e quinze reais) para a aquisição de kits contendo os livros: “2.000 Perguntas e Respostas sobre Licitações e Contratos” e “Da Responsabilidade de Agentes”, que foram distribuídos aos setores de compras da Unesp;
- **R\$ 100.000,00** (cem mil reais) para o Convênio celebrado com The Conversation Média Group, para implantação e divulgação de conteúdo científico por meio de artigos acadêmicos da Unesp e outras instituições científicas; e
- **R\$ 170.382,00** (cento e setenta mil e trezentos e oitenta e dois 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\$ 1.658.419,86** (hum milhão, seiscentos e cinquenta e oito mil, quatrocentos e dezenove reais e oitenta e seis 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\$ 6.573.741,36** (seis milhões, quinhentos e setenta e três mil, setecentos e quarenta e um reais e trinta e seis 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 seus custos e despesas.

1.10. Perdas/Prejuízo com Clientes Incobráveis

Conforme a Norma Brasileira de Contabilidade Técnica (10.19), efetuamos o seguinte lançamento referente a Clientes Incobráveis.

Débito: 4.1.3.01.005.1 – Perdas com Clientes Incobráveis R\$ 4.556,55



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.

No atual exercício, mais uma grande empresa entrou com pedido de Recuperação Judicial, As Americanas, sendo acrescido o valor de R\$ 26.930,50 (vinte e seis mil, novecentos e trinta reais e cinquenta centavos) na conta do Ativo não Circulante.

O Saldo final da conta 131.02.0001 Clientes-Recuperação Judicial ficou em **R\$ 451.210,30** (quatrocentos e cinquenta e um mil, duzentos e dez reais e trinta centavos).

2. Investimentos em Tecnologia

Ao longo do exercício a Fundação Editora da Unesp investiu o montante de R\$ 23.355,10 (vinte e três mil, trezentos e cinquenta e cinco reais e dez centavos), referente a aquisição de equipamentos para atualização de componentes de hardware dos servidores da Editora da Unesp, renovação de antivírus Bitdefender Gravityzone Business Security Enterprise e ferramenta para Backups.

Houve ainda o investimento de mais R\$ 66.336,94 (sessenta e seis mil e trezentos e trinta e seis reais e noventa e quatro centavos) referente a aquisição de Hand Talk, plugin de acessibilidade para os portais da Unesp, Jornal da Unesp e Universidade do Livro (FEU), para a transmissão em Língua Brasileira de Sinais (Libras).

3. Principais Eventos

Em 2023 o Instituto Confúcio na Unesp, convênio entre a Universidade de Hubei e a Unesp, sendo que a Fundação Editora da Unesp foi escolhida para administração operacional, comemora seu 15.^o (décimo quinto) aniversário.



Em viagem à China realizada em outubro, o reitor Pasqual Barretti, e o diretor do Instituto Confúcio na Unesp, professor Luis Antonio Paulino, debateram com colegas chineses a oferta de um curso na Universidade de Hubei com a participação de docentes da Unesp e a criação de um centro no Brasil para estreitar relações acadêmico-científicas, em especial na área de humanidades.

As reuniões ocorreram em meio à celebração dos 15 anos do convênio da Unesp com o Instituto Confúcio, agora renovado com um olhar mais apurado para o desenvolvimento da parceria e a ampliação dos laços estabelecidos com a Universidade de Hubei, parceira institucional nas atividades. Iniciado em 2008, o Instituto Confúcio na Unesp objetiva o fortalecimento do intercâmbio cultural, acadêmico e científico entre brasileiros e chineses.

E para esta comemoração especial, realizou-se dois eventos entre os dias 13 e 14 de novembro de 2023:

- No dia 13, uma cerimônia formal, a partir das 19h, no auditório do Campus - Ipiranga da Unesp, situado a Rua Dom Luís Lasanha, 400, onde se encontra instalado o Instituto Confúcio na Unesp, seguida de um coquetel no átrio do mesmo prédio, contando para 250 pessoas. A cerimônia reuniu autoridades do Estado de São Paulo, Prefeitura da Cidade de São Paulo, Reitor e Pró-Reitores da Unesp e 32 representantes da Universidade de Hubei - universidade parceira da Unesp na manutenção do Instituto Confúcio - e alunos.
- Quanto ao evento do dia 14 realizou-se um espetáculo "China: arte e magia", com 30 artistas enviados pela universidade de Hubei, a Companhia "Three Tours", com 12 apresentações artísticas, tais como: danças, artes marciais, pinturas e música. O espetáculo aconteceu no Memorial da América Latina e reuniu um público de aproximadamente mil pessoas.

4. Resultado do Exercício

O resultado superavitário do exercício corrente é de R\$ 742.075,44.

No exercício de 2023, 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 2023, como em anos anteriores, caracterizado pela gradual superação da enorme crise desencadeada pela epidemia do Covid-19. A FEU voltou a investir em novas publicações, bem como em reedições, tendo em vista um aquecimento mais forte do mercado como um todo, mesmo sofrendo ainda com sequelas do período pandêmico. 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 2023 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”.

5. 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 2023.

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