

FUNDAÇÃO DE ESTUDOS SOCIAIS DO PARANÁ - FESP

Curitiba - PR CNPJ: 76.602.895/0001-04

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO - Em R\$ 1,00**

ATIVO - Em R\$ 1,00				PASSIVO - Em R\$ 1,00			
		2018	2017			2018	2017
CIRCULANTE	NOTA	3.589.879	14.683.609	CIRCULANTE	NOTA	11.070.397	23.620.930
Caixa e Equivalentes	4	507.426	578.887	Fornecedores		875.020	1.002.500
Contas a Receber	5	6.154.198	16.203.278	Obrigações Trabalhistas, Encargos e Provisões	12	3.590.043	3.535.431
(-) Perdas Estimadas com Crédito de Liquidação Duvidosa	5	(3.465.037)	(3.268.025)	Obrigações Tributárias	13	1.196.981	962.002
Aluguéis a Receber	6	170.921	170.628	Mensalidades Antecipadas		33.750	488.677
FIES a Receber		100.467	196.652	Aquisição de Novos Negócios	14	-	1.176.125
Adiantamentos		13.860	254.961	Empréstimos e Financiamentos	15	2.378.746	3.665.054
Despesas do Exercício Seguinte		8.473	16.330	Parcelamentos de Tributos e Contribuições	16	209.496	258.667
Estoques	7	10.350	270.880	Obrigações por Mensalidades Futuras	17	2.575.781	12.469.936
Outras Contas a Receber	8	89.221	260.018	Outras Contas a Pagar		210.580	62.538
NÃO CIRCULANTE		20.899.507	45.050.999	NÃO CIRCULANTE		4.637.136	43.453.614
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2.277.896	375.552	Aquisição de Novos Negócios	14	-	27.178.500
Contas a Receber	5	111.728	281.748	Empréstimos e Financiamentos	15	2.240.746	2.268.574
Outras Contas a Receber	8	2.166.168	93.804	Parcelamentos de Tributos e Contribuições	16	539.479	727.754
INVESTIMENTOS		6.769	6.769	Obrigações por Mensalidades Futuras	17	163.752	332.018
IMOBILIZADO		18.604.881	35.295.986	Provisão para Contingências	18	1.693.159	12.946.768
INTANGÍVEL		9.961	9.372.692	PATRIMÔNIO SOCIAL		8.781.853	(7.339.936)
TOTAL DO ATIVO		24.489.386	59.734.608	AVLIAÇÃO PATRIMONIAL		11.537.731	11.750.035
				DEFICIT ACUMULADO		(2.755.878)	(19.089.971)
				TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL		24.489.386	59.734.608

Obs.: As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO - Em R\$ 1,00

		2018	2017
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	NOTA	32.066.416	36.434.244
Mensalidades da Graduação		18.113.679	18.169.396
Mensalidades da Pós Graduação		1.975.091	1.669.782
Mensalidades do Ensino Infantil		1.296.480	1.644.804
Mensalidades do Ensino Fundamental e Médio		6.297.365	8.470.414
Mensalidades do Terceirão e Cursinho Pré-Vestibular		2.835.698	4.269.947
Materiais Didáticos		1.548.103	2.209.907
DEDUÇÕES DA RECEITA		(13.829.051)	(13.359.890)
Cancelamentos		(3.178.708)	(2.991.773)
Gratuidade-Bolsas PROUNI 100%	24	(2.645.393)	(2.574.793)
Gratuidade-Bolsas PROUNI 50%	24	(1.388.175)	(1.576.288)
Bolsas e Descontos		(6.616.775)	(6.217.036)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		18.237.365	23.074.354
CUSTOS DOS MATERIAIS DIDÁTICOS		(1.150.670)	(1.752.629)
Custo dos Materiais Didáticos		(1.150.670)	(1.752.629)
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS		(10.270.983)	(13.266.441)
Custo do Ensino Graduação		(6.474.387)	(7.280.495)
Custo do Ensino Pós Graduação		(508.101)	(663.536)
Custo do Ensino Infantil		(420.407)	(775.504)
Custo do Ensino Fundamental e Médio		(1.753.172)	(2.626.164)
Custo do Terceirão e Cursinho Pré-Vestibular		(1.114.916)	(1.920.742)
SUPERAVIT OPERACIONAL BRUTO		6.815.712	8.055.284
RECEITAS/(DESPESAS) OPERACIONAIS		13.624.591	(14.725.367)
Despesas Comerciais		(943.547)	(1.282.576)
Despesas Administrativas		(6.489.147)	(7.544.822)
Despesas Gerais		(4.750.785)	(4.441.267)
Despesas Tributárias		(92.062)	(403.471)
Despesas com Depreciações/Amortizações		(1.744.518)	(2.472.980)
Outras Receitas	21	27.644.650	1.419.749
RESULTADO ANTES DAS (DESPESAS) E RECEITAS FINANCEIRAS		20.440.303	(6.670.083)
RESULTADO FINANCEIRO		(4.318.514)	(2.578.207)
Despesas Financeiras		(5.057.411)	(3.200.550)
Receitas Financeiras		738.897	622.343
SUPERAVIT/(DEFICIT) DO EXERCÍCIO	20	16.121.789	(9.248.290)

Obs.: As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL Período de 31/DEZ/16 A 31/DEZ/18 - Em R\$ 1,00

	AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	DEFICIT ACUMULADO	PATRIMÔNIO SOCIAL
SALDOS EM 31/DEZ/16	11.962.339	(10.053.985)	1.908.354
Ajuste de Avaliação Patrimonial	(212.304)	212.304	-
Deficit do Exercício	-	(9.248.290)	(9.248.290)
SALDOS EM 31/DEZ/17	11.750.035	(9.841.681)	(7.339.936)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	(212.304)	212.304	-
Superávit do Exercício	-	16.121.789	16.121.789
SALDOS EM 31/DEZ/18	11.537.731	(2.755.878)	8.781.853

Obs.: As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS - Em R\$ 1,00**1 Contexto Operacional**

A Fundação de Estudos Sociais do Paraná – Fesp, anteriormente Faculdade de Ciências Econômicas do Paraná, fundada em 15/NOV/37, é uma entidade jurídica de direito privado, por tempo indeterminado, com sede e foro em Curitiba, com o objeto social de oferecer condições e oportunidades de educação com a finalidade de contribuir para a formação e desenvolvimento profissional e ético, voltado ao exercício pleno da cidadania.

A Fesp não visa lucros e tem por objetivo promover o ensino, a pesquisa e a extensão e atividades culturais, nos termos da legislação vigente.

Dentro de suas finalidades, a Fesp manterá em funcionamento os cursos integrados da Faculdade de Educação Superior do Paraná, podendo criar novos cursos ou estabelecimentos de ensino, atendidas as prescrições legais.

A Fesp atende as demandas de responsabilidade social, participando do "Programa Universidade para Todos-PROUNI" do Governo Federal, concedendo aos alunos bolsas de 50% e 100% e o curso de Libras gratuito para alunos, professores, empregados e para a comunidade, com o objetivo de ampliar os relacionamentos e as ações de inclusão social que a língua oferece. Possui o núcleo de práticas jurídicas e o núcleo de arbitragem, mediação e negociação que atende a comunidade carente que necessita de assessoria jurídica nas áreas cível e penal.

Em 2015, a Fesp incorporou instituições de ensino situadas na cidade de Ponta Grossa. A Fesp, somou ao seu patrimônio os bens, direitos e valores do ativo das incorporadas e as obrigações em seu passivo. Além das cotas societárias, foi adquirido o imóvel pertencente à Sociedade Educacional NeoMaster Ltda.

Em JUN/18, a Fesp recebeu uma "Proposta Vinculante para Aquisição" (alienação) das unidades de Ponta Grossa, citadas acima, a qual foi aceita.

A referida Alienação foi aprovada pelo Conselho Superior da Fesp, bem como pelo Ministério Público. Em 06/JUL/18, por meio do Contrato de Compra e Venda de Estabelecimentos – Trespasse - e Outras Avenças (sujeito a cláusulas de confidencialidade), os bens tangíveis e intangíveis, das instituições Jardim de Infância Girassol, Colégio Neomaster e Colégio Promaster, foram, a partir de 01/SET/2018, totalmente absorvidos por outra instituição de ensino.

2 Elaboração e Apresentação das Demonstrações Financeiras

Expressões em Reais, as demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade às práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade. A Fesp adotou a Lei nº 6.404/76 nos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras, bem como a ITG 2002 R1, aprovada pela resolução CFC nº 1.409/12, que trata dos aspectos contábeis específicos das entidades sem fins lucrativos.

3 Principais Práticas Contábeis

A Fesp goza de isenção de tributação pelo Imposto sobre a Renda e Contribuição Social sobre o superávit líquido, por tratar-se de entidade filantrópica sem fins lucrativos.

3.1 Origem e Aplicação dos Recursos

Os recursos gerados tiveram origem pela transformação da sociedade civil Faculdades de Ciências Econômicas do Paraná, fundada em 15/NOV/37, conforme art. 1º do seu Estatuto Social, estando comprometidos em sua totalidade na consecução dos fins sociais, sendo eles promover o ensino, a pesquisa, a extensão e atividades culturais, nos termos da legislação vigente.

3.2 Caixa e Equivalentes

Consistem em numerários disponíveis, saldos de bancos e aplicações financeiras de curto prazo. Os saldos das aplicações são demonstrados ao custo acrescidos dos rendimentos auferidos, líquidos do IRRF, até a data do balanço patrimonial.

3.3 Contas a Receber

São reconhecidas pelo regime de competência e estão refletidas pelo valor de contratação deduzidas das bolsas e descontos.

Para o registro do valor de perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa são considerados os valores de títulos vencidos acima de 180 dias e, também, o histórico e os riscos envolvidos em cada modalidade de ensino.

A administração considera que o valor contabilizado é suficiente para cobrir as prováveis perdas na realização das contas a receber. As baixas de títulos prescritos são realizadas após todas as tentativas de cobranças terem sido esgotadas e quando o título completa o prazo de prescrição.

3.4 Imobilizado

No ano de 2011, a administração, por meio de laudos emitidos por profissionais habilitados, aplicou o valor justo na forma de custo atribuído (*deemed cost*) para os principais grupos do ativo imobilizado: terrenos e edificações.

Os demais itens do imobilizado continuam sendo mensurados pelo custo de aquisição, menos depreciação acumulada, calculada pelo método linear, observando as seguintes taxas anuais: 10% para móveis e utensílios, máquinas e equipamentos, sistema de comunicação e instalações diversas e 20% para veículos e equipamentos de informática.

3.5 Intangível

Está registrado pelo custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada.

3.6 Outros Ativos e Passivos

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Fesp possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Outros ativos são reconhecidos no balanço somente quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados a favor da Fesp e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Ativos contingentes não são reconhecidos.

3.7 Provisão para Contingências

As provisões para contingências cíveis, trabalhistas e tributárias são constituídas com base na expectativa de perda provável nas respectivas ações em andamento, manifestadas pelos advogados externos responsáveis pelas ações.

NOTAS EXPLICATIVAS - Em R\$ 1,00

Sempre que a perda for avaliada como provável, poderá ocasionar uma saída de recursos para a liquidação das obrigações. Os passivos contingentes, classificados como de perdas possíveis, não são reconhecidos contabilmente, apenas divulgados em nota explicativa, quando individualmente relevantes. Os classificados como perdas remotas não requerem provisão nem divulgação.

3.8 Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos

Os ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado e, somente, registrado se considerado relevante em relação às informações anuais tomadas em conjunto.

Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado considerando os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita e, em certos casos, implícita dos respectivos ativos e passivos. Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa, a administração concluiu que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários é irrelevante em relação às informações anuais tomadas em conjunto e, dessa forma, não registrou nenhum ajuste.

3.9 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência. As receitas dos serviços prestados de ensino são reconhecidas no resultado pelo valor bruto e deduzidas dos cancelamentos, bolsas e descontos.

4 Caixa e Equivalentes

O saldo está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/18	31/DEZ/17
Caixa	1.828	36.312
Bancos	42.918	224.590
Aplicações Financeiras	462.680	317.985
Total	507.426	578.887

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e está sujeito a um insignificante risco de mudança de valor, sendo o detalhamento apresentado a seguir:

Instituição Financeira	Modalidade	Em R\$ 1,00	
		31/DEZ/18	31/DEZ/17
Banco Bradesco PQB Ambiental	Renda Fixa	450.000	304.609
Banco Bradesco - Fundo Investimentos	Renda Fixa	6.517	-
Banco Bradesco	Poupança	4.507	-
Banco do Brasil CDB	Renda Fixa	-	30
Banco Bradesco CDB	Renda Fixa	13	7.957
Banco Itaú	Poupança	1.014	-
Sicob RDC Logo Pós CDI	Renda Fixa	476	476
Sicob - Conta Capital	Renda Fixa	6.294	4.913
Sicred - Conta Capital	Renda Fixa	105	-
Sicredinvest	Renda Fixa	101	-
Sicredi	Poupança	100	-
Total		462.680	317.985

5 Contas a Receber

Composição das contas a receber por idade de vencimento:

Vencimentos	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/18	31/DEZ/17
Vencidos até 30 dias	90.831	296.734
Vencidos de 31 a 60 dias	116.300	289.218
Vencidos de 61 a 90 dias	69.822	201.610
Vencidos de 91 a 120 dias	79.967	203.675
Vencidos de 121 a 150 dias	84.006	124.821
Vencidos de 151 a 180 dias	58.989	107.195
Vencidos há mais de 181 dias	3.465.037	3.268.025
Total vencidos	3.964.958	4.491.278
A vencer	2.300.968	11.993.748
Total de Recebíveis	6.265.926	16.485.026
Circulante	6.154.198	16.203.278
Não Circulante	111.728	281.748

Na conta de perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa estão contabilizados os valores vencidos há mais de 180 dias.

Composição do saldo:

Contas Contábeis	Títulos Vencidos em:						
	2018 (1º Sem)	2017	2016	2015	2014	Até 2013	Totais
Graduação	101.828	198.669	165.329	110.364	91.947	114.391	782.528
Acordos	91.585	211.509	71.507	53.031	36.211	77.572	541.415
Pós-Graduação	23.939	51.574	56.413	51.968	28.930	-	212.824
Financiamentos	-	36.399	51.628	48.938	31.717	25.633	193.315
Cursos de Extensão	1.922	22.594	9	25	100	748	25.398
Valores SIC Cobranças	-	-	-	-	-	505.606	505.606
Ensino Infantil	8.017	2.728	13.872	11.949	1.137	-	37.703
Ensino Fund e Médio	86.833	183.992	115.523	125.523	78.548	254	590.673
Terceirão e Cursinho	28.016	98.036	191.844	94.224	65.762	97.693	575.575
Total de PECLD	342.140	804.501	666.126	496.022	334.352	821.897	3.465.037

Dos valores apresenta dos, R\$ 289.653 encontra-se em processo de cobrança judicial e R\$ 3.175.384 em cobrança administrativa.

6 Aluguéis a Receber

O saldo deste grupo está composto da seguinte forma:

Descrição dos Locatários	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/18	31/DEZ/17
Escola de Judô	-	2.250
Locação da Cantina	73.200	22.662
CIEE (Locação de Espaços Físicos e Equipamentos)	97.721	145.716
Total	170.921	170.628 </