



# DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2016

PAULUS

PIA SOCIEDADE DE SÃO PAULO - CNPJ 61.287.546/0001-60

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 31 DE DEZEMBRO DE 2016 (Em Reais)

|   | 2016             | 2015             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Brigadas trabalhistas</b>  |                  |                  |
| Federais - IPI/PIS (4) / COFINS (5) / IRRF (3) / CSLL (6) sobre terceiros - Educacional | 4.017            | 3.633            |
| Federais - IPI/PIS (4) / COFINS (5) / IRRF (3) / CSLL (6) sobre terceiros - Sustentável | 88.866           | 91.973           |
| <b>Estaduais - ICMS (7) a recolher</b>  | <b>356.163</b>   | <b>331.446</b>   |
| Estaduais - ICMS (7) a recolher - Sustentável   | 356.163          | 331.446          |
| <b>Municipais - ISS (8) a recolher</b>  | <b>6.863</b>     | <b>9.910</b>     |
| Municipais - ISS (8) a recolher - Assistencial  | 1.391            | 300              |
| Municipais - ISS (8) a recolher - Educacional   | 827              | 3.141            |
| Municipais - ISS (8) a recolher - Sustentável   | 4.645            | 6.469            |
| <b>Outros</b>   | <b>31.181</b>    | <b>41.400</b>    |
| Outros - Assistencial   | 3.395            | 2.731            |
| Outros - Educacional  | 3.856            | 6.037            |
| Outros - Sustentável  | 23.930           | 32.632           |
| <b>Subtotal</b>   | <b>489.606</b>   | <b>410.858</b>   |
|   | <b>3.765.295</b> | <b>3.809.507</b> |

- Fundo de Garantia do Trabalhador Social (FGTS);
- Instituto Nacional da Seguridade Social (INSS);
- Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF);
- Programa de Integração Social (PIS);
- Contribuição Social para Seguridade Social (COFINS);
- Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL);
- Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS);
- Imposto Sobre Serviço (ISS).

## 12. ADIANTAMENTOS DE CLIENTES

|  | 2016              | 2015              |
|--|-------------------|-------------------|
| Representado por:  |                   |                   |
| Adiantamento de clientes por assinaturas - Sustentável     | 23.082.244        | 22.865.646        |
| Adiantamento de clientes periódicos e outros               | 403.540           | 498.589           |
| Adiantamento de clientes outros - Educacional              | 81.920            | 49.358            |
| Adiantamento de clientes periódicos e outros - Sustentável | 321.620           | 449.231           |
| <b>Total</b>   | <b>23.489.784</b> | <b>23.164.233</b> |

Os saldos de adiantamento de clientes referem-se aos valores recebidos de assinaturas e periódicos para os quais ainda não foram entregues as respectivas mercadorias.

## 13. PROVISÃO PARA DEMANDAS JUDICIAIS

|  | 2016             | 2015             |
|--|------------------|------------------|
| Depósitos judiciais  |                  |                  |
| Em cumprimento ao pactuado no Instrumento Particular de Compromisso de Compra e Venda do imóvel localizado na Rodovia Raposo Tavares, km 18,5 e devido à iminência tributária da Entidade, foram efetuados depósitos judiciais em março e abril de 2002 para a garantia dos juízes das ações que discutem com a Prefeitura do Município de São Paulo a legalidade da cobrança do Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU - incidente no imóvel referente ao período anterior à alienação ocorrida em 2002, para os quais foram considerados como estimativa de perda remota no adjuízo responsável pela defesa da entidade nessas ações. | 694.450          | 694.450          |
| A Entidade também é parte em ações judiciais perante tribunais decorrentes do curso normal das suas operações envolvendo questões trabalhistas, tributárias e cíveis. Foram efetuados depósitos judiciais para dar continuidade à discussão desses processos, os quais totalizam em 31 de dezembro de 2016 e de 2015 os seguintes valores:   | 25.826           | 797.495          |
|  | 797.495          | 797.495          |
| <b>Total</b>   | <b>1.517.771</b> | <b>1.491.945</b> |

Depósitos judiciais cíveis - Sustentável  
Depósitos judiciais Trabalhistas - Sustentável  
Depósitos judiciais fiscais - Sustentável  
**Total**

**Provisão para demandas judiciais**  
A Entidade, com base em informações de seus advogados, na análise das demandas judiciais, com probabilidade de perda classificada como provável, constitui provisão, em montante considerado suficiente para cobrir as perdas esperadas com as ações em curso, conforme relacionamos a seguir:

|  | Provisão trabalhista | Provisão cível | Total          |
|--|----------------------|----------------|----------------|
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2015</b> | <b>934.874</b>       | -              | <b>934.874</b> |
| Adições - provisões                    | -                    | -              | -              |
| Baixas                                 | (459.656)            | -              | (459.656)      |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2016</b> | <b>475.218</b>       | -              | <b>475.218</b> |

Ainda com base em informações de seus advogados, os processos trabalhistas com probabilidade de perda possível somam R\$ 325.188,06.

## 14. PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio social da Entidade é formado pelos resultados acumulados desde a data de sua fundação, em 20/08/1931. O saldo da conta superávit acumulado será incorporado ao Patrimônio Social por deliberação da Assembleia Geral no exercício seguinte.

## 15. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

|  | 2016               |                    |                    | 2015               |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  | Educacional        | Sustentável        | Total              | Educacional        | Sustentável        | Total              |
| <b>Receita Bruta</b>   | <b>16.794.068</b>  | <b>111.644.421</b> | <b>128.438.489</b> | <b>15.940.614</b>  | <b>114.258.995</b> | <b>130.199.609</b> |
| (+) Serviços Educacionais Ensino Superior com ProLini (Lei nº 11.096/05) | 7.107.572          | -                  | 7.107.572          | 7.392.736          | -                  | 7.392.736          |
| (+) Serviços Educacionais Ensino Superior sem ProLini (Lei nº 11.096/05) | 9.686.496          | -                  | 9.686.496          | 8.547.878          | -                  | 8.547.878          |
| (-) Receita com industrialização   | -                  | 4.420.134          | 4.420.134          | -                  | 4.749.688          | 4.749.688          |
| (-) Receita com vendas   | -                  | 107.224.287        | 107.224.287        | -                  | 109.509.307        | 109.509.307        |
| <b>Deduções:</b>   | <b>(1.263.103)</b> | <b>(4.314.896)</b> | <b>(5.577.999)</b> | <b>(1.112.361)</b> | <b>(4.863.337)</b> | <b>(5.975.698)</b> |
| (-) Descontos Incondicionais   | (1.223.229)        | -                  | (1.223.229)        | (1.092.118)        | -                  | (1.092.118)        |
| (-) Devoluções Matrículas/Mensalidades                                   | (39.874)           | -                  | (39.874)           | (20.243)           | -                  | (20.243)           |
| (-) Devoluções   | -                  | (1.525.472)        | (1.525.472)        | -                  | (1.223.073)        | (1.223.073)        |
| (-) ICMS s/ Vendas   | -                  | (2.789.424)        | (2.789.424)        | -                  | (2.527.903)        | (2.527.903)        |
| <b>(-) Bolsas Serviços Educacionais</b>                                  | <b>(7.107.572)</b> | <b>-</b>           | <b>(7.107.572)</b> | <b>(7.392.736)</b> | <b>-</b>           | <b>(7.392.736)</b> |
| (-) Bolsas Parciais -50% - (Lei 11.096/05) - Ensino Superior             | (5.123.925)        | -                  | (5.123.925)        | (4.406.879)        | -                  | (4.406.879)        |
| (-) Bolsas Integrais -100% - (Lei 11.096/05) - Ensino Superior           | (1.983.647)        | -                  | (1.983.647)        | (2.985.857)        | -                  | (2.985.857)        |
| <b>Receita Líquida</b>   | <b>8.423.393</b>   | <b>107.329.525</b> | <b>115.752.918</b> | <b>7.435.517</b>   | <b>110.508.019</b> | <b>117.943.536</b> |

## 16. DESPESAS FINANCEIRAS

|                         | Educacional 2016 | Sustentável 2016 | Sustentável 2015 | Educacional 2015 |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Descostos concedidos    | 153.360          | 580.490          | 187.690          | 80.402           |
| Juros passivos          | 279              | 22.794           | 54.296           | 121              |
| Varição cambial passiva | -                | 539.954          | 99.298           | -                |
| Despesas bancárias      | 12.379           | 439.584          | 371.079          | 16.875           |
| <b>Total</b>            | <b>166.018</b>   | <b>1.582.822</b> | <b>712.363</b>   | <b>97.398</b>    |

## 17. RECEITAS FINANCEIRAS

|   | Educacional 2016 | Sustentável 2016  | Educacional 2015 | Sustentável 2015  |
|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Varição cambial ativa                   | -                | 50.602            | -                | 66.402            |
| Juros                                   | 72.462           | 189.409           | 61.349           | 154.127           |
| Rembolsamento de aplicações financeiras | -                | 16.093.035        | -                | 13.511.527        |
| Desconto obtido                         | 115              | 49.950            | 468              | 33.536            |
| <b>Total</b>                            | <b>72.577</b>    | <b>16.382.996</b> | <b>61.817</b>    | <b>13.765.592</b> |

## 18. DESPESAS ADMINISTRATIVAS, COMERCIAIS E GERAIS

|  | Educacional 2016        | Assistencial 2016        | Sustentável 2016        | Educacional 2015        | Assistencial 2015        | Sustentável 2015        |
|--|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>Descrição</b>   | <b>Educacional 2016</b> | <b>Assistencial 2016</b> | <b>Sustentável 2016</b> | <b>Educacional 2015</b> | <b>Assistencial 2015</b> | <b>Sustentável 2015</b> |
| Salários e encargos  | 1.953.041               | 931.693                  | 29.899.115              | 2.086.785               | 581.918                  | 27.535.870              |
| Despesas comerciais  | 372.902                 | -                        | 10.798.446              | 128.718                 | -                        | 10.260.838              |
| Despesas com divulgação  | 186.138                 | 21.838                   | 2.600.394               | 296.816                 | 16.859                   | 2.419.490               |
| Despesas com insumos   | 294.155                 | 10.799                   | 2.983.097               | 326.618                 | 9.534                    | 3.286.409               |
| Despesas gerais e com funcionamento  | 435.565                 | 29.508                   | 7.979.223               | 540.233                 | 21.726                   | 7.891.249               |
| Despesa com trabalho voluntário  | 153.622                 | 30.724                   | 1.351.870               | 153.622                 | 30.724                   | 1.351.870               |
| Despesas com manutenção  | 260.549                 | 119.648                  | 2.992.739               | 411.890                 | 2.965                    | 3.040.464               |
| Despesas com serviços gerais PF  | 33.931                  | 34.411                   | 135.887                 | 46.699                  | 10.584                   | 168.327                 |
| Despesas com serviços gerais PJ  | 547.067                 | 270.940                  | 1.626.131               | 593.495                 | 2.128                    | 1.710.259               |
| Despesas com seguros   | 38.981                  | -                        | 326.559                 | 41.148                  | -                        | 310.077                 |
| Despesas depreciação   | 1.001.889               | 11.852                   | 3.647.680               | 1.001.203               | 11.686                   | 3.438.657               |
| Reversão de valores para custo dos produtos vendidos e destinação aos projetos sociais | (17.633)                | -                        | (6.605.733)             | -                       | -                        | (11.919.965)            |
| <b>Total</b>   | <b>5.260.207</b>        | <b>1.461.413</b>         | <b>57.535.408</b>       | <b>5.627.227</b>        | <b>688.124</b>           | <b>49.493.539</b>       |

## 19. OUTRAS (DESPESAS)/RECEITAS OPERACIONAIS

|  | Educacional 2016        | Assistencial 2016        | Sustentável 2016        | Educacional 2015        | Assistencial 2015        | Sustentável 2015        |
|--|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>Descrição</b>   | <b>Educacional 2016</b> | <b>Assistencial 2016</b> | <b>Sustentável 2016</b> | <b>Educacional 2015</b> | <b>Assistencial 2015</b> | <b>Sustentável 2015</b> |
| Perdas com alienação ou baixa de ativo imobilizado   | -                       | (988)                    | (76.200)                | -                       | (5.340)                  | (9.144)                 |
| Ganhos com alienação ou baixa de ativo imobilizado   | -                       | -                        | 1.142.589               | -                       | -                        | 58.090                  |
| Receitas com alugueis/locação  | 281.125                 | -                        | 996.275                 | 348.883                 | -                        | 946.465                 |
| Receitas de seguros (sinistros)  | -                       | -                        | -                       | -                       | -                        | 16.882                  |
| Receitas com direitos autorais   | -                       | -                        | 36.781                  | -                       | -                        | 14.215                  |
| Recebimento de contribuições espontâneas/doações   | -                       | -                        | 96.851                  | -                       | -                        | 78.296                  |
| Receitas decorrentes de operações comerciais com clientes e produtos                         | -                       | -                        | 143.936                 | -                       | -                        | 46.742                  |
| Recuperações de despesas operacionais  | 260                     | -                        | 49.652                  | 1.091                   | -                        | 59.654                  |
| Receitas com trabalho voluntário   | 153.622                 | 30.724                   | 1.351.870               | 153.622                 | 30.724                   | 1.351.870               |
| Reversão (Provisão) sobre estoque constituídas no período de apuração imediatamente anterior | -                       | -                        | (924.377)               | -                       | -                        | (709.564)               |
| <b>Total</b>   | <b>495.007</b>          | <b>29.736</b>            | <b>2.823.356</b>        | <b>503.596</b>          | <b>25.384</b>            | <b>1.853.507</b>        |

## 20. TRABALHO VOLUNTÁRIO

|                                     | Valor mensal     |
|-------------------------------------|------------------|
| Membros da Diretoria                | 74.447           |
| Membros Conselho Fiscal             | 43.723           |
| Valor Total Mensal                  | 118.171          |
| <b>Total Anual - Exercício 2016</b> | <b>1.536.216</b> |

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados pela Administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros.

A cobertura dos seguros, em valores de 31 de dezembro de 2016, está demonstrada a seguir:

| Item        | Importância segurada (R\$ aproximado)  |
|-------------|--|
| Empresarial | Danos materiais causados por incêndio, explosão, fumaça, danos elétricos, subtração de bens, responsabilidade civil e assegura a perda do aluguel. 104.305 |

As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações financeiras; consequentemente, não foram auditadas pelos nossos auditores independentes.

Luiz Miguel Duarte - Presidente

Darci Luiz Marin - Tesoureiro

Vanessa Kelli Peres das Chagas - Contadora CRC ISP 227.172/O-3

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal no uso de suas atribuições examinou o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado do Período, a Demonstração dos Fluxos de Caixa, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Social e as respectivas Notas Explicativas relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2016, e tomando como base o parecer dos auditores independentes, expressa que as demonstrações mencionadas, examinadas à luz dos Estatutos Sociais em vigor, encontram-se em condições de serem apresentadas à Diretoria e aprovadas pela Assembleia Geral Ordinária da associação.

São Paulo, 13 de março de 2017.  
O Conselho

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

**Responsabilidades do auditor pela realização das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectará as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possuem influência, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso, identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

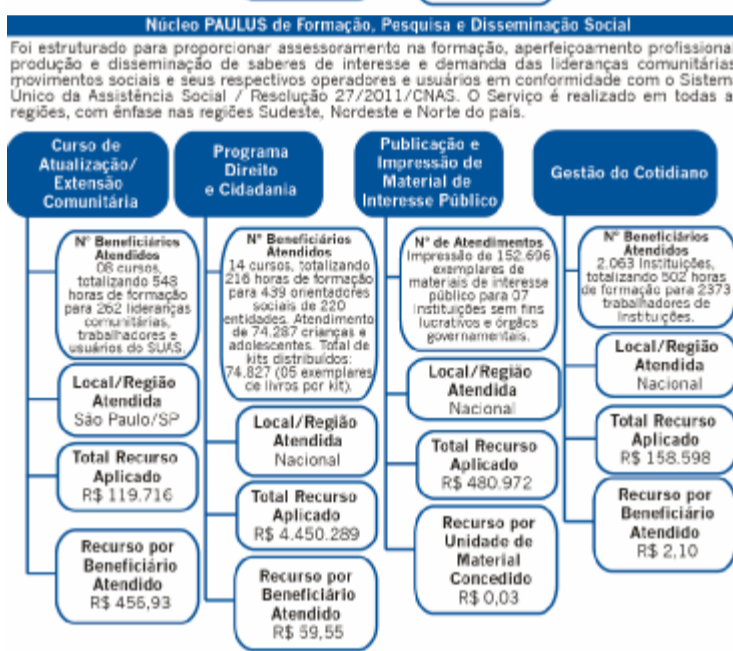
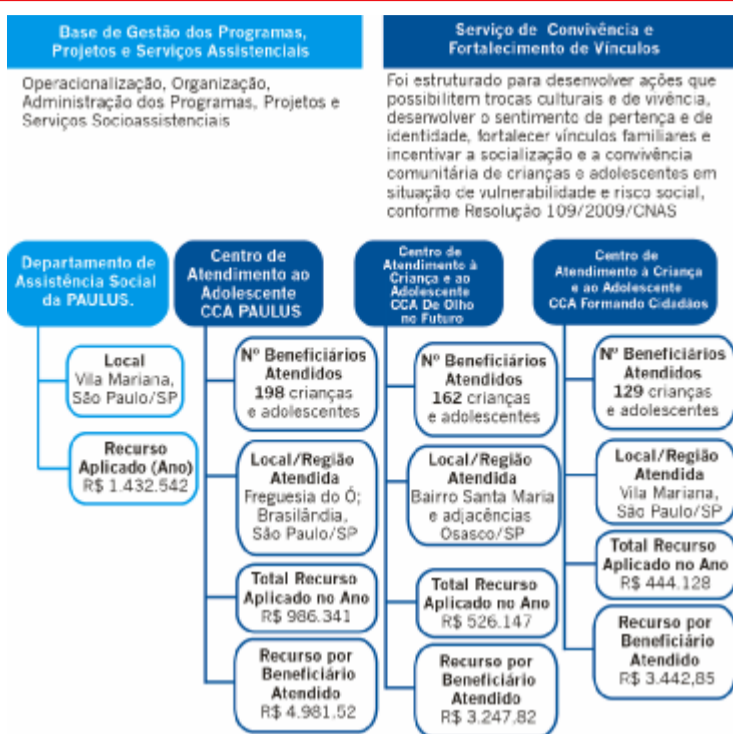
Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação aos eventos ou às circunstâncias que possam causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional. Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, dentre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Campinas 14 de março de 2017.  
Atenciosamente,

Prof. Dr. Marcos Francisco Rodrigues Sousa  
Contador CRC ISP16715/O-0

Consulcamp Auditoria  
CRC 25P024818/O-5  
consulcamp



## 26.2. Gratuidades Educacionais

A FAPCOM - Faculdade Paulus de Tecnologia e Comunicação, localizada em São Paulo, realiza a concessão das bolsas de estudo integral (100%) e parcial (50%), que se dá em conformidade com os dispositivos do Programa Universidade para Todos - Prouni, do Governo Federal, Lei 11.096/05.

