

FUNDAÇÃO DAS ESCOLAS UNIDAS DO PLANALTO CATARINENSE

CNPJ: 84.953.579/0001-05

Av. Castelo Branco, 170 - CEP 88 509 900 – Lages – SC - Fone (49) 3251 1022 - Fax (49) 3251 1051

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007

Valores expressos em Reais

1. ATIVIDADE OPERACIONAL

A FUNDAÇÃO DAS ESCOLAS UNIDAS DO PLANALTO CATARINENSE, mantenedora da Universidade do Planalto Catarinense - UNIPLAC, é uma entidade educacional, regional, com área de abrangência compreendendo o Planalto Serrano Catarinense, de caráter comunitário, filantrópico e sem fins lucrativos, pública de direito privado, declarada de Utilidade Pública Federal pelo Decreto nº 94364 de 22.05.87, publicado no DOU de 25.05.87, criada pela Lei municipal nº 005 de 14.03.69, consolidada pela Lei Complementar Municipal nº 092 de 01.04.98, tendo como objetivo principal o desenvolvimento do ensino, da pesquisa, da extensão e da prestação de serviços em todos os níveis e por todas as formas ao seu alcance.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da Entidade foram estruturadas de acordo com as normas contábeis vigentes, tendo sido observadas as disposições da Legislação Societária e Fiscal, bem como os aspectos aplicáveis às Entidades sem fins lucrativos.

3. PRINCIPAIS CRITÉRIOS CONTÁBEIS E FISCAIS ADOTADOS

A Entidade observa o regime de competência para o registro de suas transações, combinado ainda com as seguintes práticas contábeis:

a) Apresentação das Contas - Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis com prazos inferiores a 365 dias, estão classificados como circulante;

b) Apuração do Resultado - As receitas, despesas, gratuidades, doações e subvenções, bem como gastos e despesas relacionadas com a atividade assistencial, foram contabilizadas separadamente, de acordo com a sua natureza e encontram-se demonstradas em quadros específicos das notas explicativas ou na demonstração de resultados;

c) Critérios de Avaliação dos Ativos:

c.1. Aplicações Financeiras - estão registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

c.2. Mensalidades e Contas a Receber de Atividades Fins - estão registradas pelos valores faturados, para efetivo recebimento, exceto créditos apropriados em exercícios anteriores, relativos a convênios de Bolsas de estudos dos Servidores Públicos Municipais, para quitação com mão-de-obra e fornecimento de materiais aplicados em obras civis no campus.

c.3. Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa – é constituída com base nos créditos vencidos considerados de difícil realização.

c.4. Estoques - Os estoques estão avaliados ao custo médio de aquisição, que é inferior ao valor de reposição.

c.5. Direitos Realizáveis a Longo Prazo - R\$ 3.000.931,75 é referente a assistência financeira com base no artigo 170 da Constituição do Estado referente aos anos de 1996-1997-1998; R\$ 493.900,00 e R\$ 32.500,00 referem-se à dívida de aluguel empenhado pelo Governo estadual nos períodos de 1996 a 1998.

c.6. Imobilizado - As contas do ativo imobilizado estão registradas ao custo de aquisição ou construção. Com base em laudo de análise da depreciação nr 0025/2006 tendo como responsável a empresa Ferrari Organização e Avaliações Patrimoniais Ltda, a entidade passou a utilizar a partir de maio/2006 as seguintes taxas de depreciação: Edifícios 1,67%; Benfeitorias 4,00%; Equipamentos de Informática 12,50%; Equipamentos de Laboratório 10,00%; Equipamentos de Telefonia 10,00%; Máquinas e Equipamentos 5,00%; Móveis e Utensílios 6,67%; Veículos e Acessórios 20,00%; Adorno e Decoração 10,00%; Softwares 12,50%; Equipamentos Eletrônicos 6,67%; Equipamentos de Desporto 5,00%; Bloco Centro de Ciências Saúde 1,67%; Reservatório de Água 5,00%; Equipamentos de Segurança 10,00%; Equipamentos para Lab. De Línguas 10,00%; Ferramentas 10,00%; Instalações 5,00%; Incubadora de Empresas 3,33%.

4. MENSALIDADES E OUTRAS CONTAS A RECEBER DE ATIVIDADES FINS

Descrição	Valores em 31/12/2007	Valores em 31/12/2006
Mensalidades	4.433.742,86	2.417.338,51
Mensalidades Antecipadas	-	2.246.443,97
Cheques p/Cobrança	1.327.026,78	1.041.780,52
Cheques Vinculados	211.546,65	472.887,59
Prefeitura Municipal de Lages	540.899,56	540.899,56
Cobrel Assessoria a Receber	46.551,54	46.892,64
Notas Promissórias a Receber	32.473,03	33.612,21
FIES a Receber	175.967,36	147.479,99
Sub-Júdice a Receber	568.618,60	530.739,37

Termo de Confissão/Reneg. de Dívida	1.807.038,11	1.800.774,96
Cobrança Judicial a Receber	374.905,94	-
Sec. Educ. ART 170 Const. do Estad.	252.162,00	298.308,81
Outros Valores a Receber	82.570,95	68.037,47
Adiantamentos	28.671,57	46.082,33
(-) Cheques Descontados em Bancos	(454.392,22)	(359.126,12)
(-) Provisão para Devedores Duvidosos	(1.392.719,17)	(1.055.854,54)
Total	8.035.063,56	8.276.297,27

5. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Descrição	2007	2006
Sec. Educação Art. 170 Const.Estado SC	3.000.931,75	3.000.931,75
Sec. Educação (Astrubal G.S.Pinto)	493.900,00	493.900,00
Sec. Educação (Astrubal G.S.Pinto)emp	32.500,00	32.500,00
(-) Provisão para Devedores Duvidosos	(3.142.852,56)	(2.507.932,86)
Total	384.479,19	1.019.398,89

6. ATIVO IMOBILIZADO

Descrição	2007	2006
Terrenos	117.469,22	117.469,22
Terrenos-Conta Reavaliação	4.293.130,78	4.293.130,78
Edifícios	5.528.763,61	5.528.763,61
Edifícios -Conta Reavaliação	8.762.489,31	8.762.489,31
Instalações	310.628,68	310.628,68
Benfeitorias	715.078,56	715.078,56
Benfeitorias-Conta Reavaliação	40.443,24	40.443,24
Construções Centro Ciências Saúde	2.292.278,78	2.292.278,78
Reservatório para Água	66.744,56	66.744,56
Reservatório para Água Conta Reavaliação	6.965,44	6.965,44
Terrenos - Sede Campo Belo	6.120,00	6.120,00
Edifícios - Sede Campo Belo	27.510,00	27.510,00
Ajardinamento e Paisagismo	33.156,00	33.156,00
Equipamentos de Informática	1.614.311,23	1.602.861,13
Equipamentos de Laboratório	1.830.928,00	1.800.411,14
Equipamentos de Telefonia	130.082,38	127.361,74
Máquinas e Equipamentos	257.633,13	254.470,13
Móveis e Utensílios	1.686.299,57	1.645.747,45
Acervo Bibliográfico	2.081.949,77	1.979.822,78
Veículos e Acessórios	54.926,44	206.926,44
Adorno e Decoração	13.518,00	13.518,00
Softwares	192.492,87	191.800,87
Equipamentos Eletrônicos	32.835,57	19.315,57
Equipamentos de Desporto	46.078,02	46.078,02
Equipamentos de Segurança	34.376,70	34.376,70
Equipamentos para Laboratório Línguas	16.450,77	16.450,77
Ferramentas	4.966,13	5.086,70
Sub-total	30.197.626,76	30.145.005,62
(-)Depreciação Acumulada	(4.329.821,33)	(3.706.612,45)
Imobilizado Líquido	25.867.805,43	26.438.393,17

7. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Banco	Objetivo	Saldo em 31/12/2007	Saldo em 31/12/2006
Banco Mercantil	Capital de Giro	0	125.757,78
Banco Banrisul	Capital de Giro	1.335.605,18	864.134,84
Banco ABN AMRO Real	Capital de Giro/Constr.	5.185.760,19	1.990.127,31

Banco do Brasil	Capital de Giro	208.150,00	505.000,02
BADESC	Construções	980.477,66	1.103.367,47
Banco BESC	Capital de Giro	6.224.941,30	3.898.121,02
BRDE	Construções	1.938.815,82	2.187.711,55
Banco Safra	Capital de Giro	0	423.287,75
Banco Bradesco	Capital de Giro	0	646.194,64
Banco Unibanco	Capital de Giro	0	271.304,24
Banco Bicbanco	Capital de Giro	0	369.592,68
Ideal Invest. a Pagar	Capital de Giro	4.303.448,65	0
Banco Brasil Leasing	Leasing	0	2.056,68
HP Financial Services	Leasing	0	36.494,64

Os empréstimos de longo prazo contratados, junto ao Banco Real, BADESC e BRDE, principalmente para utilização em Construções são garantidos com os bens da entidade.

08. AÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR

No final do exercício de 2005 foi reconhecido pela Instituição, o acordo trabalhista homologado na 1ª Vara do Trabalho de Lages no valor de R\$ 500.000,00, oriundos de processo trabalhista. Ficou estabelecido que o valor deste acordo será quitado em 36 parcelas, sendo que o pagamento das referidas parcelas está ocorrendo normalmente. Em 31 de dezembro de 2007 os valores remanescentes deste parcelamento estão contabilizados da seguinte forma: R\$ 152.778,00 registrado no passivo circulante.

09. COBERTURA DE SEGUROS

A política de seguros obedece às orientações técnicas de especialistas e de conformidade com o grau de risco envolvido, sendo considerada adequada para cobrir eventuais perdas, em caso de sinistro, dentre os quais:

Seguradora	Objeto	Cobertura	Limite Máximo Ind.
Tokio Marine Brasil Seguradora SA	Prédio sede	Incêndio, raio, explosão, roubo, tumultos, vendaval, equipamentos eletrônicos, etc	25.720.000,00
Brasil Veículos Cia de Seguros	Veículo Renault	Veículos, danos materiais e corporais a terceiros	202.000,00

10-DEMONSTRATIVO ANUAL DA REPRESENTATIVIDADE DAS APLICAÇÕES DE RECURSOS EM GRATUIDADES

Descrição	2007	2006
I – Total de Receitas	37.291.803,97	36.267.091,57
II – Aplicações de Recursos em Gratuidades	10.360.133,49	8.975.158,86
III - % de Gratuidade em relação ao total das receitas	27,78%	24,75%

11. GASTOS E DESPESAS RELACIONADOS COM ATIVIDADES ASSISTENCIAIS-GRATUIDADES

A alocação dos recursos nas atividades assistenciais obedecem critérios previamente descritos em projetos aprovados pela administração, e comprovados através de relatórios de acompanhamento mensal classificados de acordo com seguintes atividades:

Atividades Assistenciais e Gratuidades	2007	2006
1-PROGRAMA PROMOÇÃO DA INTEGRAÇÃO AO MERCADO DE TRABALHO	54.948,02	19.880,52
2-PROGRAMA ASSISTÊNCIA JURÍDICA À FAMÍLIA	1.628.327,38	1.578.665,87
3-PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DA FAMÍLIA	1.066.534,17	1.125.693,93
4-PROGRAMA ATIVIDADES ARTÍSTICOS E CULTURAIS PARA A COMUNIDADE EXTERNA	473.454,72	226.393,38
5- PROGRAMA DE HABILITAÇÃO E REABILITAÇÃO DO PORTADOR DE NECESSIDADES ESPECIAIS	27.659,63	17.787,97
6- PROGRAMA AÇÃO COMUNITÁRIA	707.197,45	529.676,31
7- PROGRAMA ASSISTÊNCIA AO IDOSO	6.482,76	0

8- PROGRAMA DE BOLSAS DE ESTUDOS PARA ALUNOS ECONOMICAMENTE CA- RENTES	6.395.529,36	5.477.060,88
I -TOTAL DE ATIVIDADES ASSISTENCIAIS E GRATUIDADES	10.360.133,49	8.975.158,86

12.TRANSFERÊNCIAS GOVERNAMENTAIS

Os valores recebidos estão representados:

Descrição	2007	2006
Transferências Municipais	264.693,55	255.568,10
Transferências Estaduais	1.028.654,00	1.568.146,64
Transferências Federais	20.531,10	0
TOTAL	1.313.878,65	1.823.714,74

13. CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS DEVIDAS CASO A ENTIDADE NÃO GOZASSE DA ISENÇÃO

Os encargos sociais foram calculados de acordo com o enquadramento da atividade de prestação de serviços, considerando-se as alíquotas vigentes em 2007.

Descrição	2007	2006
INSS (Incluí SAT e Terceiros)	3.707.097,28	3.473.018,56

14.CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

Imposto de Renda Retido na Fonte e PIS s/folha:

A instituição vêm depositando judicialmente o imposto de renda retido na fonte, o que importa em 31/12/2007 em R\$ 8.497.550,94 devidamente registrado no ativo circulante, tendo como contrapartida no passivo circulante da instituição o valor de R\$ 8.774.681,56. Procedimento este, resguardado em processo judicial em trâmite, devidamente acompanhado por assessoria jurídica especializada. A partir de abril/2007 a Instituição começou a efetuar depósito judicial do valor correspondente ao PIS sobre a folha de pagamento o que importa em 31/12/07 no valor de R\$ 108.242,68 registrado no Ativo Circulante tendo como contrapartida no passivo circulante o valor de R\$ 134.496,83, resguardado por processo acompanhado pela assessoria jurídica da Instituição.

Lages SC, 31 de Dezembro de 2007.

GILBERTO BORGES DE SÁ
Reitor

JOHNNY ROCHA JORDAN
Pró-Reitor de Administração

FÁTIMA ZANOTTO POROSKI
CPF 736.601.249-15
Contadora CRC 1-SC 018842/O-1