



FUNDAÇÃO DAS ESCOLAS UNIDAS DO PLANALTO CATARINENSE

CNPJ: 84.953.579/0001-05

Av. Castelo Branco, 170 - CEP 88.509-900

Lages – SC

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

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, 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 FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras do exercício social findo em 31 de dezembro de 2020 foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme a ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas - NBC TG 1000 (R1), e em consonância os demais atos normativos aplicáveis a entidades sem finalidade de lucros.

A Moeda Funcional de registro das operações do ambiente em que a instituição opera é o Real.

A Administração desta empresa conclui e declara sob sua exclusiva responsabilidade: a) que todos os documentos e/ou informações gerados e recebidos de seus fornecedores e de outras instituições de relacionamento correspondem aos encaminhados para a elaboração da escrituração contábil e demais serviços contratados e estão revestidos de total idoneidade; b) que o saldo de caixa registrado em conta própria foi pela Administração contado, levantado e confirmado fisicamente e perfaz a realidade do período encerrado em 31/12/2020 e 31/12/2019; c) que os estoques registrados em conta própria foram pela Administração contados e levantados fisicamente e avaliados de acordo com a política de mensuração de estoque determinada pela empresa e perfazem a realidade do período encerrado em 31/12/2020 e 31/12/2019; d) que as informações registradas no sistema de gestão e controle interno, denominado Totv's RM, são controladas e validadas com documentação suporte adequada, sendo de inteira responsabilidade da nossa Administração todo o conteúdo do banco de dados e arquivos eletrônicos gerados; e) que as demonstrações contábeis apresentam de forma apropriada, a posição financeira e patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa da empresa, inclusive a destinação do resultado dos exercícios findos até 31/12/2020 e 31/12/2019.

Reapresentação das Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2019

As demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2019 estão sendo reapresentadas em decorrência de apropriação feita em 22 de maio de 2020, do valor do superávit e ou déficit, em atendimento ao Item 15 da ITG 2002 – ENTIDADE SEM FINALIDADE DE LUCROS, aprovada pela RESOLUÇÃO CFC N.º 1.409/12, do Conselho Federal de Contabilidade, resultando disso adequação das nomenclaturas e destinações do Patrimônio Líquido da Instituição, necessárias para fins comparativos com exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Regime de competência

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

- **Classificação de itens Circulantes e Não Circulantes** – No Balanço Patrimonial os ativos e obrigações vincendos, ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses, são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou expectativa de realização superior á 12 meses, são classificados como itens não circulantes;
- **Compensação entre Contas** – Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas, são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação;
- **Caixa e Equivalentes de Caixa** - Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da sociedade, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras com vencimento de curto prazo e ou de liquidez imediata de cerca de até três meses ou menos da data de aquisição;
- **Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata** - Estão demonstrados pelos valores de aplicação, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do Balanço;
- **Créditos a receber de clientes** - Referem-se a créditos a receber por vendas a prazo de bens/serviços, com valores efetivamente faturados e estão pré-fixados;
- **Créditos a receber – outros** – referem-se a créditos a receber decorrentes das atividades operacionais acessórias, vinculados a convênios e créditos de clientes em cobrança administrativa ou judicial e estão demonstrados pelo valor contratado ou do acordo pré-fixados;
- **Créditos Operacionais – adiantamentos** – referem-se a adiantamentos operacionais a fornecedores, férias de funcionários, Afeup, Banco da Família e Credicomín, e estão demonstrados pelo valor original do adiantamento;
- **Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa** – constituída com base na análise de risco provável das contas a receber e seu montante estimado é considerado adequado para cobrir eventuais perdas na realização de contas a receber de clientes;
- **Impostos a Recuperar** – estão contabilizados pelo valor original e, classificados de acordo com o prazo e expectativa legal de recuperação de cada crédito fiscal;
- **Estoques** - constituído de material de consumo e material de expediente e estão avaliados ao custo médio de aquisição, que é inferior ao custo de reposição;
- **Direitos Realizáveis a Longo Prazo** – referem-se: **a)** créditos a receber de clientes demonstrados pelo valor contratado/acordo pré-fixados; **b)** saldo residual de depósito judicial de IRRF, demonstrado pelo valor original dos depósitos; **c)** depósitos trabalhistas/civeis, demonstrados pelo valor original dos depósitos;
- **Investimentos permanentes** – referem-se a aplicações em cotas de capital da Sicred e Credicomín, e estão registrados pelo custo de aquisição e a capitalização anual;
- **Imobilizado** - Os bens e direitos do ativo não circulante – imobilizado, estão registrados ao custo de aquisição, combinado ainda com os seguintes aspectos: os bens do imobilizado são depreciados pelo método linear a taxas anuais que levam em consideração a vida útil e econômica estimada dos mesmos, conforme laudo de avaliação;
- **Intangível** - Os direitos do ativo não circulante – intangível, refere-se aos custos de software reconhecidos como ativo e, são amortizados durante sua vida útil e econômica estimada em cinco anos;

- **Adoção inicial do Pronunciamento Técnico CPC PME 17** – Para efeito da adoção inicial do Pronunciamento Técnico CPC PME, seção 17 - Ativo Imobilizado, a Instituição não promoveu quaisquer ajustes no valor dos seus bens, por entender a Administração, de que os mesmos se encontram registrados por valores que refletem adequadamente a situação econômica;

- **Método de depreciação e amortização** – Os métodos de depreciação e amortização são compatíveis com a vida útil econômica do ativo, conforme estabelecido pela RESOLUÇÃO CFC Nº. 1.136/08, que aprova a NBC T 16.9 – Depreciação, Amortização e Exaustão, combinado com a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, Seção 17, aprovada pela Resolução CFC Nº 1255/09.

A escrituração contábil da instituição aloca o valor depreciável dos ativos em base sistemática ao longo da sua vida útil e escolheu o método de depreciação em linha reta. A Administração da empresa está ciente que deverá revisar seu método atual de depreciação sempre que tenha indicação de mudança relevante no padrão pelo qual a empresa espera consumir os benefícios econômicos futuros dos seus ativos.

A escrituração contábil da instituição aloca a amortização para ativos pertinentes, quando corresponde à perda do valor do capital aplicado na aquisição de direitos da propriedade industrial ou comercial e quaisquer outros com existência ou exercício de duração limitada ou cujo objeto sejam bens de utilização por prazo legal ou contratualmente limitado.

- **Passivo circulante e não circulante** – são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço;

- **Provisões** – uma provisão é reconhecida no balanço quando a empresa possui uma obrigação legal constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

- **Utilização de estimativas** - Na preparação das Demonstrações Financeiras de acordo com as práticas contábeis, requer que a Administração faça estimativas que afetam os valores apresentados nas mesmas e, em decorrência disso, os resultados efetivos poderão ser diferentes de tais estimativas.

- **Reconhecimento das receitas de venda de bens e serviços** - A receita de vendas de bens e serviços compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos no curso normal das atividades da entidade. A receita é apresentada líquida dos impostos, contribuições, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos incondicionais concedidos. A receita é reconhecida quando:

- a) Os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos bens forem transferidos para o comprador;
- b) Os custos associados a possível devolução da mercadoria puderem ser estimados de maneira confiável;
- c) Não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos;
- d) O valor da receita pode ser mensurado de forma confiável;
- e) For provável que benefícios econômicos futuros associados à transação fluirão para a empresa;

- **Custo dos serviços prestados** -

- a) O custo dos serviços é reconhecido a medida que o serviço está sendo executado;
- c) O custo dos serviços prestados compreende o custo de compra de materiais consumidos na produção dos serviços, mão de obra e outros custos incorridos na prestação dos serviços;

- **Demonstração dos fluxos de caixa** - Preparada pelo método indireto, de acordo com a seção 17 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA., NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

3) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

| Natureza | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Fundo Fixo | 1.500 | 1.500 |
| Depósitos bancários à vista | 1.694.215 | 639.035 |
| Aplicações financeiras de liquidez imediata | 23.365.767 | 23.485.113 |
| TOTAL | 25.061.482 | 24.125.649 |

4) CRÉDITOS A RECEBER DE CLIENTES E OUTROS VALORES A RECEBER DE ATIVIDADES FINIS

4.1. Créditos a Receber de clientes

| Descrição do crédito | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|------------------|------------------|
| Mensalidades a receber | 7.179.824 | 8.604.605 |
| Cheques devolvidos | 10.812 | 11.890 |
| Total | 7.190.637 | 8.616.495 |
| (-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa | (5.428.902) | (4.945.676) |
| Saldo Líquido a Receber | 1.761.734 | 3.670.819 |

A estimativa para Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa – PECLD foi constituída sobre os créditos a receber vencidos com mais de 90 dias.

4.2. Créditos a Receber – Outros

| Descrição do crédito | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|------------------|------------------|
| Fies a receber | 656.896 | 499.802 |
| Alugueis centro de convivência a receber | 20.719 | 24.311 |
| Termo de confissão /renegociação de dívida a receber | 130.337 | 130.337 |
| Condomínio Midilages a receber | 19.305 | 10.146 |
| Cobrança judicial a receber | 1.308.865 | 1.344.669 |
| Outras Contas a Receber | 47.293 | 444.099 |
| Termo novação dívida a receber | 968.437 | 866.274 |
| Condomínio centro de convivência a receber | 2.104 | 1.588 |
| Mensalidade quitada por ajuste com fornecedor | - | 1.594 |
| Alugueis salas de aula | 13.050 | 12.080 |
| Contrato de novação/dívida receber de cliente | 4.320 | 4.320 |
| Cartão de Crédito a Receber | 389.938 | 396.568 |
| Renegociação Mensalidade Funcionários | 3.705 | 8.512 |
| Total | 3.564.969 | 3.744.300 |
| (-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa | (2.035.424) | (2.023.177) |
| Saldo Líquido a Receber | 1.529.545 | 1.721.122 |

A estimativa para perdas com Créditos de Liquidação Duvidosa – PECLD foi constituída sobre os créditos a receber vencidos com mais de 90 dias.

4.3. Créditos Operacionais – Adiantamentos

| Descrição do crédito | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Adiantamentos a empregados | - | 8.704 |
| Adiantamento para fornecedores | 2.096 | 21.583 |
| Adiantamento para viagens | - | 1.500 |

| | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Adiantamento de férias a empregados | 1.552.472 | 1.217.342 |
| Adiantamento AFEUP | 24.631 | - |
| Adiantamento Banco da Família | 18.137 | - |
| Adiantamento Credicomín | 1.101 | - |
| TOTAL | 1.598.437 | 1.249.129 |

4.4. Tributos e Contribuições a Recuperar

| Descrição do crédito | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| IRRF a recuperar | 9.311 | 9.311 |
| Salário família a recuperar | 4.328 | 4.436 |
| Salário maternidade a recuperar | 30.714 | 2.021 |
| Contribuições sociais a recuperar | 207 | 207 |
| PIS a recuperar | 578 | 578 |
| TOTAL | 45.138 | 16.553 |

5) DIREITOS REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO

| Descrição | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|----------------|----------------|
| Depósito Judicial-IRRF (1) | 81.383 | 81.383 |
| Depósito Judicial Trabalhista | 54.157 | 24.210 |
| Depósito Judicial Cível (2) | 4.800 | 4.800 |
| Contrato de Novação Dívida Receber Cliente (3) | 5.279 | 9.239 |
| TOTAL | 145.619 | 119.632 |

(1) Valor residual do levantamento do Depósito Judicial IRRF AÇÃO ORDINÁRIA (PROCEDIMENTO COMUM ORDINÁRIO) Nº 1999.72.06.002426-6 (SC);

(2) Depósito judicial cível processo GVT VIVO no valor de R\$ 4.800;

(3) Acordo de mensalidades de acadêmicos;

6) ATIVO IMOBILIZADO

| Descrição | 31-12-2019 | Adições | Baixas | 31-12-2020 |
|--|------------|---------|---------|------------|
| Terrenos (A) | 117.469 | - | - | 117.469 |
| Terrenos-Conta Reavaliação (A) | 4.293.131 | - | - | 4.293.131 |
| Edifícios (A) | 18.165.707 | - | - | 18.165.707 |
| Edifícios-Conta Reavaliação (A) | 8.762.489 | - | - | 8.762.489 |
| Instalações (A) | 390.757 | 65.899 | - | 456.656 |
| Benfeitorias (A) | 2.211.062 | 10.994 | - | 2.222.056 |
| Benfeitorias-Conta Reavaliação (A) | 40.443 | - | - | 40.443 |
| Construções Centro Ciências Saúde (A) | 2.292.279 | - | - | 2.292.279 |
| Reservatório para Água (A) | 66.745 | - | - | 66.745 |
| Reservatório para Água CTA. Reavaliação (A) | 6.965 | - | - | 6.965 |
| Terrenos - Sede Campo Belo | 6.120 | - | - | 6.120 |
| Edifícios - Sede Campo Belo | 27.510 | - | - | 27.510 |
| Ajardinamento e Paisagismo | 33.156 | - | - | 33.156 |
| Construção Centro Esportivo (A) | 8.310 | - | - | 8.310 |
| Construções em Andamento Ginásio de Esportes | 625.911 | 302.977 | (549) | 928.339 |
| Equipamentos de Informática | 3.128.414 | 85.638 | (3.199) | 3.210.853 |
| Equipamentos de Laboratório | 5.260.986 | 16.141 | (7.465) | 5.269.662 |

| | | | | |
|--|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|
| Equipamentos de Telefonia | 149.451 | - | - | 149.451 |
| Máquinas e Equipamentos | 943.394 | 5.845 | - | 949.239 |
| Móveis e Utensílios | 2.632.922 | 70.553 | (53.272) | 2.650.203 |
| Acervo Bibliográfico | 3.317.304 | 1.664 | (497) | 3.318.471 |
| Veículos e Acessórios | 179.055 | - | - | 179.055 |
| Adorno e Decoração | 81.518 | 32.000 | - | 113.518 |
| Equipamentos Eletrônicos | 66.084 | - | - | 66.084 |
| Equipamentos de Desporto | 46.078 | - | - | 46.078 |
| Equipamentos de Segurança | 34.377 | - | - | 34.377 |
| Equipamentos para Laboratório Línguas | 23.797 | - | - | 23.797 |
| Ferramentas | 5.393 | - | - | 5.393 |
| Total Imobilizado | 52.916.828 | 591.710 | (64.982) | 53.443.556 |
| Depreciações Edifícios | (1.962.987) | (305.517) | - | (2.268.504) |
| Depreciações Benfeitorias | (857.339) | (77.917) | - | (935.257) |
| Depreciações Instalações | (306.932) | (6.880) | - | (313.813) |
| Depreciações Reservatório para Água | (45.830) | (3.277) | - | (49.108) |
| Depreciações Edifícios CTA Reavaliação | (2.046.211) | (146.355) | 11 | (2.192.554) |
| Depreciações Benfeitorias CTA Reavaliação | (22.659) | (1.618) | - | (24.276) |
| Depreciações Reservatório p/Água CTA Reav. | (4.922) | (354) | - | (5.278) |
| Depreciações Ajardinamento e Paisagismo | (18.498) | (1.326) | - | (19.825) |
| Depreciações Equip. de Informática | (2.600.322) | (154.045) | 55 | (2.754.313) |
| Depreciações Equip. de Laboratório | (3.259.931) | (330.563) | 9 | (3.590.485) |
| Depreciações Equip. de Telefonia | (138.257) | (1.298) | - | (139.555) |
| Depreciações Máquinas e Equipamentos | (391.981) | (37.817) | 33 | (429.764) |
| Depreciações Móveis e Utensílios | (1.949.630) | (78.083) | 157 | (2.027.556) |
| Depreciações Veículos e Acessórios | (147.413) | (9.516) | - | (156.930) |
| Depreciações Adorno e Decoração | (14.769) | (9.393) | - | (24.162) |
| Depreciações Equip Eletrônicos | (37.862) | (3.183) | - | (41.045) |
| Depreciações Equip. de Desporto | (42.741) | (647) | - | (43.388) |
| Depreciações Equip. de Segurança | (34.370) | - | - | (34.370) |
| Depreciações Equip. p/ Laboratório Línguas | (17.384) | (735) | - | (18.118) |
| Depreciações Ferramentas | (5.230) | (42) | - | (5.272) |
| Total Depreciação Acumulada | (13.905.270) | (1.168.567) | 264 | (15.073.573) |
| Imobilizado Líquido | 39.011.558 | (576.857) | (64.718) | 38.369.983 |

(A) GRAVAME POR HIPOTECA

Os bens imóveis identificados nesta Nota Explicativa, assinalados com (A), estão gravados por hipoteca em favor das Instituições Financeiras explicitadas na Nota Explicativa 9.

6.1. A escrituração contábil da Instituição aloca o valor depreciável dos ativos imobilizados em base sistemática ao longo da sua vida útil e escolheu o método de depreciação em linha reta, calculado da seguinte forma: **A)** para os bens adquiridos até 31/08/2010, com base no saldo residual de cada conta de bem depreciável; **B)** para as aquisições de bens do imobilizado a partir de 01/09/2010 é calculado com base no valor de cada bem, controlado analiticamente no controle patrimonial de bens do imobilizado.

7) ATIVO INTANGÍVEL

| Descrição | 31-12-2019 | Adições | Baixas | 31-12-2020 |
|---------------------------|----------------|-----------------|----------|---------------|
| Software | 737.593 | - | - | 737.593 |
| (-) Amortização acumulada | (595.905) | (52.811) | - | (648.716) |
| Intangível Líquido | 141.688 | (52.811) | - | 88.877 |

8) BENS DE TERCEIROS – USO EM COMODATO

A Instituição possui bens de terceiros na condição de fiel depositária no montante de R\$ 429.438 que são utilizados em projetos de pesquisa, aulas e na manutenção, nos termos de convênios celebrados com as seguintes Instituições:

| Bens | Termo de Cessão de uso nº | Data | Valor do Bem R\$ | Instituição Conveniada |
|---|---------------------------|------------|------------------|------------------------|
| Veículo Kombi - marca Volkswagen | 01/2008 | 01/09/2008 | 41.089 | FAPESC |
| Veículo Caminhonete - marca Ford Ranger | 05/2009 | 14/04/2009 | 100.000 | FAPESC |
| Condicionadores de Ar Split | 10/2009 | 20/10/2009 | 24.030 | FAPESC |
| Espectrofotometro de Absorção Atômico | 10/2009 | 20/10/2009 | 195.000 | FAPESC |
| Telas com Tripé | 10/2009 | 20/10/2009 | 780 | FAPESC |
| Telas Retrátéis para Projeção | 10/2009 | 20/10/2009 | 613 | FAPESC |
| Telefones sem Fio | 10/2009 | 20/10/2009 | 288 | FAPESC |
| Quadro Branco | 10/2009 | 20/10/2009 | 380 | FAPESC |
| Incubadora Biológica | 05/2013 | 10/05/2013 | 20.250 | Cointer |
| Cabeças Anatômicas | 002/2019 | 16/09/2019 | 40.175 | ELIFILD |
| Smartfones | 3259/2020 | 01/04/2020 | 3.217 | TIM |
| Equipamentos de telefonia | 202027413275-1 | 11/08/2020 | 3.616 | Algar |
| TOTAL | | | 429.438 | |

Estes valores estão apropriados contabilmente em conta de compensação, os quais são apresentados líquidos entre ativos e passivos nas demonstrações financeiras.

9) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Posição em 31-12-2020

| Banco | 31-12-2020 | | |
|----------------------|----------------|---------------|----------------|
| | Curto Prazo | Longo Prazo | Total |
| Banco Santander (2) | 120.886 | 20.148 | 141.034 |
| BRDE (5) | 113.458 | - | 113.458 |
| TOTAL LÍQUIDO | 234.344 | 20.148 | 254.492 |

| Legenda | Finalidade | Nº do contrato | Data Liberação | Vencimento | Valor da Liberação | Taxa | Garantia |
|---------|-----------------|----------------|----------------|------------|--------------------|--|---|
| BR (1) | Capital de Giro | 75374310099 | 15/03/07 | 21/12/08 | 1.000.000 | Correção monetária CDI + juros de 6,17% a.a. | Penhor - duplicatas ou cheques |
| | Capital de Giro | 96058370001 | 21/12/07 | 15/03/09 | 550.000 | 23,88% a.a. | Aval de administradores |
| BS/R(2) | Capital de Giro | 855744996 | 12/09/07 | 15/03/11 | 2.916.381 | 16,075% a.a. | Penhora de direitos e Hipoteca de bens |
| | Capital de Giro | 605772650 | 05/02/07 | 05/08/09 | 1.800.000 | Correção monetária CDI + juros de 4,80% a.a. | Penhor - duplicatas/direitos creditórios + aval administradores |

| | | | | | | | |
|-------------------|--|---------------|----------|----------|-----------|---|---|
| | Capital de Giro | 584159235 | 18/10/06 | 18/10/09 | 510.000 | 25,340% a.a. | Penhor - duplicatas ou cheques + aval administradores |
| | Capital de Giro | 528167322 | 16/12/05 | 15/12/09 | 424.000 | Correção monetária CDI + juros de 6,00% a.a. | Aval administradores |
| ex BESC(3) | Capital de Giro | 2007/155199-3 | 03/10/07 | 03/10/11 | 6.000.000 | Correção monetária - TR + juros de 1,55% a.m. | Hipoteca de bens |
| BB (4) | Desconto de Cheques - Saldo Conta corrente | 030705576 | | | 266.754 | | |
| BRDE(5) | Construção/ investimento | 212637602 | 31/10/01 | 15/07/11 | 2.178.403 | TJLP + juros de 6,5% a.a. | Penhora/ Hipoteca de bens |
| | Construção/ investimento | 218568602 | 03/12/07 | 15/07/11 | 320.340 | TJLP + juros de 9,5% a.a. | Penhora/ Hipoteca de bens |

Posição em 31-12-2019

| Banco | 31-12-2019 | | |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Curto Prazo | Longo Prazo | Total |
| Banco Santander (2) | 120.886 | 141.033 | 261.919 |
| Banco do Brasil (1 - 3 - 4) | 659.249 | 2.306.507 | 2.965.756 |
| BRDE (5) | 425.506 | 141.835 | 567.342 |
| TOTAL LÍQUIDO | 1.205.641 | 2.589.376 | 3.795.017 |

As obrigações por contratos de empréstimos contratados com Banco Santander e BRDE, notadamente para aplicação em inversões fixas (construções) estão garantidos, com garantia real por bens da Instituição UNIPLAC.

A partir de outubro de 2008 a UNIPLAC, através do seu Departamento Jurídico, implementou discussão quanto as condições e cláusulas contratuais de operações de crédito contratadas com Instituições Financeiras, através de ações revisionais bancárias ajuizadas judicialmente, especialmente quanto a taxas de juros pactuadas nos contratos celebrados com o Banco do Brasil/ Banco Besc. Em decorrência da discussão judicial em curso, os encargos de atualização monetária e juros contratuais destas obrigações por empréstimos, foram reconhecidos somente até 31-12-2008.

Até o final do ano de 2020 a instituição celebrou acordos com as instituições financeiras, Santander e BRDE, em condições compatíveis com o pedido de revisão do débito proposto pela Fundação Uniplac, referido no segundo parágrafo desta nota.

Em 24/06/2014, foi celebrado entre a FUNDAÇÃO UNIPLAC e o BANCO DO BRASIL S.A., Acordo de Confissão e Reconhecimento de Dívida, homologado pelo Senhor Juiz de Direito da Vara da Fazenda Pública da Comarca de Lages, SC, Autos de Execução Nº 0018393-95.2009.8.24.0039(039.09.018393-0), Embargos De Execução Nº 008712-67.2010.8.24.0039(039.10.008712-2), dívida reconhecida acordada no montante de R\$ 6.400.000,00, para pagamento da seguinte forma: a) R\$ 120.000,00 em 30/06/2014, b) R\$ 100.000,00 em 15/07/2014, c) cinco parcelas de R\$ 1,00 cada uma, em 15/08/2014 a 15/12/2014, d) 113 parcelas de R\$ 54.211,00 cada uma, em 15/01/2015 e até 15/05/2024, e) uma parcela última final de R\$ 54.152,00, em 15/06/2024. Foi também celebrado e acordado cláusula - prêmio de adimplência de 55,90% (cinquenta e cinco, noventa por cento) sobre o valor da dívida reconhecida, desde que a Fundação Uniplac mantenha a pontualidade de pagamento a partir da data da

celebração do acordo e até prazo final para pagamento da dívida que é 15/06/2024, devendo a Fundação Uniplac até esta data manifestar formalmente o desejo de receber o prêmio.

Em 21/09/2020 a Instituição fez o pagamento integral do saldo devedor da dívida acordada com o Banco do Brasil S.A., conforme Acordo de Confissão e Reconhecimento de Dívida, homologado pelo Senhor Juiz de Direito da Vara da Fazenda Pública da Comarca de Lages, SC, Autos de Execução Nº 0018393-95.2009.8.24.0039(039.09.018393-0), Embargos De Execução Nº 008712-67.2010.8.24.0039(039.10.008712-2

10) OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

| Natureza | 31-12-2020 | | | 31-12-2019 |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Curto prazo | Longo prazo | Total | |
| Salários a Pagar | 1.497.453 | - | 1.497.453 | 5.934 |
| Pensão Alimentícia | - | - | - | 6.727 |
| INSS a pagar | 778.747 | - | 778.747 | 841.939 |
| FGTS a pagar | - | - | - | 163 |
| Contribuição Sindical a Pagar | 18.885 | - | 18.885 | 5.137 |
| Parcelamento FGTS | 396.000 | 778.501 | 1.174.501 | 1.489.600 |
| Acordo Hora Atividade a pagar | - | 329.165 | 329.165 | 340.276 |
| Parcelamento INSS a Pagar – Proies (1) | 581.722 | 33.065.236 | 33.646.957 | 34.746.911 |
| (-) Encarg. Financ. Parc. INSS Proies a Apropriar | - | (10.340.810) | (10.340.810) | (10.777.913) |
| Parcelamento PERT | 199.746 | - | 199.746 | 1.105.137 |
| Provisão Reclamatórias Trabalhistas | - | 7.700 | 7.700 | - |
| Provisão Ações Cíveis | - | 1.000 | 1.000 | - |
| Férias e Encargos a Pagar | 2.999.890 | - | 2.999.890 | 2.212.790 |
| TOTAL | 6.472.443 | 23.839.792 | 30.313.235 | 29.976.702 |

(1) A escrituração contábil reconheceu o montante total da dívida tributária confessada no processo de parcelamento Proies e a despesa financeira correspondente é reconhecida como despesa operacional de acordo com a competência da parcela paga ou creditada;

11) OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

| Natureza | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|----------------|----------------|
| IRRF a Recolher | 636.499 | 681.169 |
| PIS a Pagar | 41.940 | 44.302 |
| ISS a recolher | - | 1.382 |
| Contribuições retidas na fonte a Recolher | 1.104 | 4.950 |
| TOTAL | 679.543 | 731.803 |

12) OUTRAS OBRIGAÇÕES

| Natureza | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Repasse DCE a pagar | 12.760 | 15.432 |
| Retenções AFEUP a Pagar | - | 47.808 |
| Retenções ADUNIPLAC a Pagar | - | 2.249 |
| Adiantamento de Clientes | 1.701.837 | 1.662.466 |
| Bolsas a Conceder | 61.629 | - |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Depósitos de Terceiros a Identificar | 717 | 717 |
| Créditos de Terceiro a Reembolsar | 25.396 | - |
| Adiant. Mensalidade a Rec. Pref. De Lages | 136.414 | 86.351 |
| Adiant. Mensalidade a Rec. Proesd Regional | 42.849 | - |
| Adiant. Mensalidade a Rec. ND Digital | 102 | - |
| Adiant. Mensalidade a Rec. Art. 170 | 76.001 | - |
| Adiant. Mensalidade a Rec. Art. 171 FUMDES | 59.996 | 57.977 |
| Banco da Família a Pagar - consignado | 7.470 | 14.399 |
| Mapfre Seguros Gerais SA | 1.527 | - |
| Credicomín a Pagar - consignado | 14.210 | - |
| Cheques a Compensar CEF | - | 15.819 |
| (-) Faturamento Antecipado Kit Fotovoltaico | (500.000) | - |
| TOTAL | 1.640.908 | 1.903.218 |

13) RECEITA DIFERIDA CONVENIOS A APROPRIAR

| Natureza | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Convenio 2013TR003607 SDR Lages (1) | 405.627 | 577.738 |
| Convenio 2014TR001448 SDR Lages (2) | 400.093 | 425.949 |
| Convenio 2015TR001812 SDR Lages (3) | 11.711.142 | 11.922.114 |
| TOTAL | 12.516.862 | 12.925.801 |

- (1) Convenio 2013TR003607 SDR Lages: Aquisição de equipamentos para estruturação dos Laboratórios dos cursos de Engenharia;
- (2) Convenio 2014TR001448 SDR Lages: Ampliação da estrutura física da Incubadora MIDIlages;
- (3) Convenio 2015TR001812 SDR Lages: Ampliação do Centro de Ciências Tecnológicas;

14) PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| Natureza | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Patrimônio Social (1) | 9.007.476 | 8.376.634 |
| Doações e Subvenções Patrimoniais | 350.743 | 350.743 |
| Reservas de Reavaliação | 10.880.921 | 11.029.237 |
| Superávit do Exercício | 2.311.187 | 482.526 |
| TOTAL | 22.550.327 | 20.239.140 |

(1) Composição do Capital Social

| Natureza | 31-12-2020 |
|---|------------------|
| Patrimônio Social 31-12-2019 | 8.376.634 |
| Realização da Reserva de Reavaliação | 148.316 |
| Incorporação do Superávit do Exercício Anterior | 482.526 |
| Patrimônio Social | 9.007.476 |

15) DETALHAMENTO DA DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA E DESPESAS OPERACIONAIS

15.1. DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA

| NATUREZA DA DESPESA | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Bolsa de dependentes de funcionários | 829.861 | 855.479 |
| Bolsa de funcionários | 167.312 | 116.827 |
| Restituições de mensalidades, taxas e outras | 35.528 | 48.591 |
| Cancelamentos | 39.338 | 7.048 |
| Bolsa extensão | 36.913 | 100.526 |
| Outras bolsas de estudos concedidas (1) | 3.559.996 | 3.011.217 |
| Bolsa dependentes funcionários por determinação judicial | 185.000 | 124.733 |
| Bolsa de dependentes de funcionários por determinação judicial | 10.418 | 4.952 |
| Desconto Isenção Matrícula/taxa | - | 20.129 |
| Desconto Estamos Juntos | 8.989.838 | 6.831.462 |
| Desconto Calouro | 96.647 | 1.548 |
| Total | 13.950.851 | 11.122.512 |

(1) Refere-se a bolsas de estudos: **a)** Estágio; **b)** Permuta; **c)** Uniplac (Especialização) X Associação Leos Da Serra; **d)** Uniplac (Especialização) X Handlages; **e)** Uniplac X Associação Cultural Matakiterani; **f)** Uniplac X Acil; **g)** Uniplac X Acil (Pós Graduação); **h)** UNIPLAC X ACIL (Sistemas De Informação); **i)** Uniplac X Alcat; **j)** Uniplac X Amures; **k)** Uniplac X Apabla; **l)** Uniplac X Associação Esportiva E Paradesportiva Lages; **m)** Uniplac X Associação Lageana Mesatenistas; **n)** Uniplac X Associação Leos Da Serra; **o)** Uniplac X Associação Desportiva Lance Livre; **p)** Uniplac X Associação Lageana de Futsal; **q)** Uniplac X Clube Oficiais; **r)** Uniplac X Especialização; **s)** Uniplac X Handlages; **t)** Uniplac X Imprensa (Jornalismo); **u)** Uniplac X Lages Xadrez Clube; **v)** Uniplac X Mestrado; **x)** Uniplac X Música; **y)** Uniplac X Pós Graduação Fumdes; **z)** Uniplac X Prestação De Serviços; **a.a)** Uniplac X Simproel 30%; **a.b)** Uniplac X Sindcont; **a.c)** Uniplac X Sindserv 30%; **a.d)** Bolsa SAAERS; **a.e)** Bolsa SIMPROESC e **a.f)** Uniplac X Mestrado FAPESC.

15.2. DESPESAS OPERACIONAIS

| NATUREZA DA DESPESA | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| 15.2.1 - DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS | | |
| A) Remuneração e outras verbas Salariais | | |
| A1) Salários, férias, 13º Salário | 28.068.016 | 29.504.299 |
| A2) Despesas com reclamações trabalhistas | 209.453 | 229.756 |
| A3) Despesas com Acordos Trabalhistas | 1.191.087 | 1.306.343 |
| A4) Outras verbas salariais | 101.934 | 145.156 |
| A5) Total remuneração e outras verbas salariais | 29.570.490 | 31.185.554 |
| B) Encargos Sociais | | |
| B1) INSS | 7.480.735 | 7.419.092 |
| B2) FGTS | 2.426.835 | 2.750.146 |
| B3) PIS | 286.490 | 289.955 |
| Total Encargos Sociais | 10.194.060 | 10.459.193 |
| Total despesa com pessoal | 39.764.550 | 41.644.747 |
| 15.2.2 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS | | |
| Serviços Técnicos Esp. De Auditoria | 16.078 | 23.109 |
| Serviços Técnicos Esp. Jurídicos | 2.453 | 1.092 |
| Serviços de Terceiros pessoa física | 128.592 | 267.383 |
| Serviços de terceiros pessoa jurídica | 260.531 | 311.551 |

| | | |
|---|------------------|-------------------|
| Serviços de vigilância | 454.503 | 530.366 |
| Serviços de Contabilidade | 174.245 | 169.678 |
| Serviços de Consultoria | 175.815 | 421.045 |
| Serviços em Informática | 276.593 | 481.009 |
| Serviço em Departamento Pessoal | 135.579 | 136.391 |
| Material de Expediente | 32.442 | 51.941 |
| Material Limpeza/Consumo | 93.133 | 185.293 |
| Material Didático-Técnico | 67 | 9.799 |
| Material para a Manutenção | 10.234 | 1.787 |
| Material para Laboratórios | 342.731 | 291.609 |
| Energia elétrica | 392.410 | 431.246 |
| Água | 70.721 | 125.074 |
| Telefone | 57.094 | 36.199 |
| Cópias reproduções | 69.440 | 134.650 |
| Aluguéis e arrendamento mercantil | 60.330 | 84.537 |
| Despesas postais/malotes | 6.708 | 10.113 |
| Seguros | 21.623 | 22.731 |
| Desp. Com Gerador de Energia | 21.940 | 142.091 |
| Depreciação | 1.168.220 | 1.112.257 |
| Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa | 1.973.998 | 1.394.430 |
| Eventos Culturais/Sociais | 6.422 | 35.236 |
| Viagens e estadas | 25.512 | 162.917 |
| Manutenção de móveis e equipamentos | 130.427 | 132.601 |
| Conservação e manutenção de instalações | 934.908 | 1.388.629 |
| Propaganda e publicidade | 358.777 | 481.793 |
| Fretes | 5.776 | 13.349 |
| Despesa com Patrocínio | 133.243 | 462.953 |
| Veículos e Combustíveis | 14.006 | 18.018 |
| Publicações Técnicas | 4.334 | 7.896 |
| Despesas com software | 117.410 | 91.555 |
| Taxas e Autenticações | 1.021 | 836 |
| Transporte Acadêmico | 3.425 | 32.408 |
| Bens de Uso Permanente | 31.500 | 99.755 |
| Doações e Contribuições Sociais | 106.580 | 149.633 |
| Assinaturas e Mensalidades | 10.658 | 50.002 |
| Outras Perdas | - | 1.118 |
| Repasso Convênio Estágio Curricular | 344.216 | 116.416 |
| Despesas com ações judiciais e indenizatórias | 136.781 | 180.860 |
| Multas Trabalhistas | 1.601 | 1.006 |
| Provisão Ações Cíveis | 1.000 | - |
| Amortização de Software | 52.811 | 55.922 |
| Repasso Convênio | 172.964 | 419.966 |
| Total - despesas administrativas | 8.538.851 | 10.278.250 |
| 15.2.3 - OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS | | |
| Reversão Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa | (1.411.089) | (968.160) |
| 15.2.4 - DESPESAS TRIBUTÁRIAS | | |
| 15.2.5 - DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS | | |
| A) Despesas Financeiras | | |
| A1) Juros passivos | 40.413 | 78.366 |
| A2) Desconto concedido | 2.216.811 | 1.450.769 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| A3) Multas Fiscais | 5.539 | 204 |
| A4) Juros e tarifas Banco do Brasil | 169.480 | 303.485 |
| A5) Juros e tarifas CEF | 98.914 | 94.175 |
| A6) Juros e encargos s/financiamento – BRDE | 39.477 | 96.942 |
| A7) Encargos Financeiros Parc. Proies | 437.103 | 944.403 |
| A8) Outros encargos financeiros | 106.219 | 180.518 |
| A10) Total despesas financeiras | 3.113.956 | 3.148.861 |
| B) Receitas Financeiras | | |
| B1) Rendas de aplicações financeiras | 727.891 | 1.754.118 |
| B2) Juros recebidos | 524.358 | 399.009 |
| B3) Multas recebidas | 123.215 | 199.401 |
| B4) Descontos obtidos | 40.688 | 52.646 |
| B5) Outras receitas financeiras | 2 | 11 |
| B6) Total Receitas financeiras | 1.416.154 | 2.405.185 |
| Despesas financeiras líquidas | 1.697.802 | 743.676 |
| Total | 48.616.868 | 51.759.025 |

15.3. TOTAL DAS DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA E DESPESAS OPERACIONAIS

| NATUREZA DA DESPESA | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Deduções da Receita Bruta | 13.950.851 | 11.122.512 |
| Despesas Operacionais | 46.892.312 | 50.954.836 |
| Despesas Tributárias | 26.754 | 60.512 |
| Despesas financeiras líquidas | 1.697.802 | 743.676 |
| Total | 62.567.719 | 62.881.536 |

16) RECEITAS DE OPERAÇÕES DESCONTINUADAS

| NATUREZA DA DESPESA | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|---------------|----------------|
| Doações Recebidas em Bens | 1.339 | 7.711 |
| Remissão Tributos Federais (1) | - | 147.089 |
| Reversão Acordo Hora Atividade | 11.111 | 487.003 |
| Reversão Provisão Reclamatórias Trabalhistas | - | 206.422 |
| Reversão Provisão Reclamatórias Cíveis | - | 12.000 |
| TOTAL | 12.449 | 860.224 |

(1) Restituição de tributos de IRRF recolhidos no ano de 2015 e alcançado pela remissão concedida através lei nº 12.688 do PROIES.

17) FILANTROPIA

Por deliberação do Conselho de Administração e parecer favorável do Conselho Fiscal, a Fundação Uniplac espontaneamente optou, a partir de 1º de janeiro de 2011, pela desistência da sua condição de Entidade Filantrópica, Ata N 012/2010, haja vista que a manutenção da Filantropia gera maior gastos que o benefício fiscal. A legislação pertinente determina que para os fins da concessão da certificação da filantropia a entidade de educação deveria aplicar anualmente em gratuidade, pelo menos 20% da receita anual efetivamente recebida.

| Comparativo do benefício pela opção de desistência da filantropia | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Natureza | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
| 1. Receita base de cálculo da aplicação mínima do percentual de 20% em gratuidade para manutenção da condição de filantrópica. | 64.592.914 | 64.773.974 |
| 2. Aplicação de recursos em gratuidade - 20% sobre a base de cálculo - item 1. | 12.918.583 | 12.954.795 |
| 3. Contribuição para a previdência social – INSS - cota patronal + sat + contribuição para terceiros incidente sobre salários de funcionários e pagamentos a autônomos. | 7.480.735 | 7.419.092 |
| 4. Economia anual gerada pela desistência da filantropia. | 5.437.848 | 5.535.703 |

18) CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

A Instituição possui processos judiciais e administrativos em andamento, cujo prognósticos quanto à possibilidade de perda no seu desfecho, estão informados em relatórios da Assessoria Jurídica da Instituição, conforme divulgado a seguir:

Posição em 31-12-2020

| Natureza | Risco |
|-----------------------------------|--|
| Discussão de natureza Civil | Risco Possível – valor R\$ 406.731 Risco Provável – valor R\$ 1.000 |
| Discussão de natureza trabalhista | Risco Possível – valor R\$ 382.229 Risco Provável – Valor R\$ 7.700 |

Posição em 31-12-2019

| Natureza | Risco |
|-----------------------------------|---|
| Discussão de natureza Civil | Risco Possível – valor R\$ 416.000 |
| Discussão de natureza trabalhista | Risco Possível – Valor R\$ 261.399 |

19) BENS E VALORES SEGUROS

Os valores dos bens segurados são determinados e controlados em bases técnicas que se estimam suficientes para cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros.

20) CONTRIBUIÇÃO PARA O FINANCIAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL – COFINS

A Instituição não reconhece como devida a contribuição para a COFINS, com base da sua receita contra prestacional, haja vista o disposto no art. 14, inciso X, da medida provisória - MP n° 2.158- 35, de 24 de agosto de 2001, e é reconhecida a isenção da COFINS decorrente das receitas relativas às atividades próprias das instituições de: a) Educação e Assistência Social (imunes nos termos dos arts. 150, inciso VI, alínea c, e 195, parágrafo 7º, da CF); b) instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural, científico e associações isentas ao Imposto de Renda e CSLL (art. 15 da lei 9.532/97); (c) fundações de direito privado criadas pelo poder público, consubstanciado na SOLUÇÃO DE CONSULTA RFB N° 21, DE 4 DE MARÇO DE 2013, (7ª Região Fiscal), D.O.U.: 08.04.2013

21) TRABALHO VOLUNTARIADO

Foi reconhecido na escrituração contábil, serviços voluntários, pelo valor justo da prestação do serviço como se estivesse ocorrido o desembolso financeiro no curso do ano de 2020, no montante de R\$ 80.874.

22) RENUNCIA FISCAL

Os tributos objeto de renúncia fiscal em 2020 totalizaram R\$ 1.272.685, correspondente ao ISQN.

23) EVENTO SUBSEQUENTE (Seção 32 – CPC PME)

A epidemia do Coronavírus obrigou o confinamento de pessoas em todo o território catarinense e, por conseguinte causando a paralisação da maioria dos setores produtivos, especialmente comércio e setor de serviços em geral o que poderá fragilizar a economia de todos os Países.

24) CONTINUIDADE (Seção 3 – CPC PME) – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, item 3.8

A administração da empresa autorizou a produção e apresentação das demonstrações contábeis elaboradas no pressuposto da continuidade normal dos negócios da empresa

25) AUTORIZAÇÃO E DATA PARA A CONCLUSÃO DA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 29 de março de 2021, a Administração concedeu a autorização para a conclusão das Demonstrações Financeiras.



Antônio Carlos Floriani
Presidente da Fundação Uniplac



Carlos Eduardo de Liz
Diretor Executivo da Fundação Uniplac



José Sidney Ribeiro Esmério
Contador CRCSC 007026/0-6