



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 2021 E 2020**

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 2021 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 com 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 31/12/2021 e 31/12/2020; 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 31/12/2021 e 31/12/2020; 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 31/12/2021 e 31/12/2020.

Reapresentação das Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2020

As demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020 estão sendo reapresentadas em decorrência de apropriação feita em 18 de maio de 2021, 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 2021.



## 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 a 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)** depósitos trabalhistas/cíveis, demonstrados pelo valor original dos depósitos;
- **Investimentos permanentes** – referem-se a aplicações em cotas de capital da Sicred, Credicomín e Unicred 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



Técnicos 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	31-12-2021	31-12-2020
Fundo Fixo	1.165	1.500
Depósitos bancários à vista	2.507.090	1.694.215
Aplicações financeiras de liquidez imediata	21.405.791	23.365.767
<b>TOTAL</b>	<b>23.914.046</b>	<b>25.061.482</b>

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

#### 4.1. Créditos a Receber de clientes

Descrição do crédito	31-12-2021	31-12-2020
Mensalidades a receber	5.938.789	7.179.824
Cheques devolvidos	10.812	10.812
<b>Total</b>	<b>5.949.601</b>	<b>7.190.637</b>
(-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	(4.648.909)	(5.428.902)
<b>Saldo Líquido a Receber</b>	<b>1.300.692</b>	<b>1.761.734</b>

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	31-12-2021	31-12-2020
Fies a receber	907.111	656.896
Alugueis centro de convivência a receber	23.928	20.719
Termo de confissão /renegociação de dívida a receber	130.337	130.337
Condomínio Midilages a receber	9.428	19.305
Cobrança judicial a receber	1.266.591	1.308.865
Outras Contas a Receber	690	47.293
Termo novação dívida a receber	1.271.108	968.437
Condomínio centro de convivência a receber	2.035	2.104
Mensalidade quitada por ajuste com fornecedor	2.080	-
Alugueis salas de aula	11.099	13.050
Contrato de novação/dívida receber de cliente	3.960	4.320
Cartão de Crédito a Receber	360.088	389.938
Renegociação Mensalidade Funcionários	-	3.705
<b>Total</b>	<b>3.988.455</b>	<b>3.564.969</b>
(-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	(1.943.286)	(2.035.424)
<b>Saldo Líquido a Receber</b>	<b>2.045.169</b>	<b>1.529.545</b>

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	31-12-2021	31-12-2020
Adiantamento para fornecedores	685	2.096
Adiantamento de férias a empregados	1.642.319	1.552.472
Adiantamento AFEUP	14.095	24.631

Adiantamento Banco da Família	12.892	18.137
Adiantamento Credicomín	18.372	1.101
<b>TOTAL</b>	<b>1.688.363</b>	<b>1.598.437</b>

#### 4.4. Tributos e Contribuições a Recuperar

Descrição do crédito	31-12-2021	31-12-2020
IRRF a recuperar	14.968	9.311
Salário família a recuperar	4.871	4.328
Salário maternidade a recuperar	6.138	30.714
INSS a recuperar	198	-
Contribuições sociais a recuperar	1.617	207
FGTS a recuperar	23	-
PIS a recuperar	578	578
<b>TOTAL</b>	<b>28.392</b>	<b>45.138</b>

#### 5) DIREITOS REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO

Descrição	31-12-2021	31-12-2020
Depósito Judicial-IRRF (1)	-	81.383
Depósito Judicial Trabalhista	64.217	54.157
Depósito Judicial Cível (2)	4.800	4.800
Contrato de Novação Dívida Receber Cliente (3)	1.319	5.279
<b>TOTAL</b>	<b>70.336</b>	<b>145.619</b>

(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	31-12-2020	Adições	Baixas	31-12-2021
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)	456.656	1.005.000	-	1.461.656
Benfeitorias (A)	2.222.056	150.596	-	2.372.652
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	928.339	330.181	-	1.258.520
Equipamentos de Informática	3.210.853	189.505	(4.190)	3.396.168
Equipamentos de Laboratório	5.269.662	60.902	(15.486)	5.315.078



Equipamentos de Telefonia	149.451	-	-	149.451
Máquinas e Equipamentos	949.239	20.578	-	969.817
Móveis e Utensílios	2.650.203	61.132	(22.523)	2.688.812
Acervo Bibliográfico	3.318.471	548	-	3.319.019
Veículos e Acessórios	179.055	-	-	179.055
Adorno e Decoração	113.518	-	-	113.518
Equipamentos Eletrônicos	66.084	56.820	-	122.904
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
Equip. de Informática – Arrendamento Mercantil	-	98.719	-	98.719
<b>Total Imobilizado</b>	<b>53.443.556</b>	<b>1.973.981</b>	<b>(42.200)</b>	<b>55.375.337</b>
Depreciações Edifícios	(2.268.504)	-	(305.517)	(2.574.021)
Depreciações Benfeitorias	(935.257)	-	(77.861)	(1.013.118)
Depreciações Instalações	(313.813)	-	(49.603)	(363.416)
Depreciações Reservatório para Água	(49.108)	-	(3.277)	(52.385)
Depreciações Edifícios CTA Reavaliação	(2.192.554)	-	(146.344)	(2.338.898)
Depreciações Benfeitorias CTA Reavaliação	(24.276)	-	(1.618)	(25.894)
Depreciações Reservatório p/Água CTA Reav.	(5.278)	-	(354)	(5.632)
Depreciações Ajardinamento e Paisagismo	(19.825)	-	(1.326)	(21.151)
Depreciações Equip. de Informática	(2.754.313)	163	(149.534)	(2.903.684)
Depreciações Equip. de Laboratório	(3.590.485)	233	(322.134)	(3.912.386)
Depreciações Equip. de Telefonia	(139.555)	-	(1.298)	(140.853)
Depreciações Máquinas e Equipamentos	(429.764)	-	(36.478)	(466.242)
Depreciações Móveis e Utensílios	(2.027.556)	176	(73.371)	(2.100.751)
Depreciações Veículos e Acessórios	(156.930)	-	(9.516)	(166.446)
Depreciações Adorno e Decoração	(24.162)	-	(10.000)	(34.162)
Depreciações Equip Eletrônicos	(41.045)	-	(4.293)	(45.338)
Depreciações Equip. de Desporto	(43.388)	-	(647)	(44.035)
Depreciações Equip.de Segurança	(34.370)	-	-	(34.370)
Depreciações Equip. p/ Laboratório Línguas	(18.118)	-	(735)	(18.853)
Depreciações Ferramentas	(5.272)	-	(43)	(5.315)
Depreciações Equip. de Informática -- Arrendamento Mercantil	-	-	(3.154)	(3.154)
<b>Total Depreciação Acumulada</b>	<b>(15.073.573)</b>	<b>572</b>	<b>(1.197.103)</b>	<b>(16.270.104)</b>
<b>Imobilizado Líquido</b>	<b>38.369.983</b>	<b>1.974.553</b>	<b>(1.239.303)</b>	<b>39.105.233</b>

#### (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.

#### **6.2. ANÁLISE DA NECESSIDADE DO TESTE DE RECUPERABILIDADE ( IMPAIRMENT TEST) -NBC TG Nº 1**

A Instituição solicitou a realização de Teste de Recuperabilidade (Impairment test) de todos os seus bens do ativo imobilizado, com vistas ao atendimento às prescrições da NBC TG nº 1, aprovado pela RESOLUÇÃO CFC N.º 1.292/10 - NBC TG 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, para a empresa FACTUM - Avaliações e Consultoria Ltda.



Em 31 de dezembro de 2021, a contratada FACTUM - Avaliações e Consultoria Ltda., fez a entrega de relatório de análise da necessidade ou não da aplicação do Teste de Recuperabilidade (Impairment test) dos bens do ativo imobilizado da Instituição, que em síntese, concluiu:

- 1) Com relação a valores globais, o valor residual total da UNIPLAC é de R\$ 39.105.232,03, enquanto que o valor de mercado de somente as contas de “prédios e Benfeitorias e Terrenos” somam a quantia de R\$ 107.208.000,00.
- 2) Por todo o exposto acima e por qualquer ângulo que se faça a análise, constata-se que os ativos da UNIPLAC não apresentam indícios de redução de seus valores. Para aqueles que apresentaram alguma menos valia, tal redução não teve qualquer relevância, quer em termos relativos, quer em valores absolutos.
- 3) Sendo assim, não evidenciamos a necessidade de aplicação de Impairment.

## 7) ATIVO INTANGÍVEL

Descrição	31-12-2020	Adições	Baixas	31-12-2021
Software	737.593	54.897	(490)	792.001
(-) Amortização acumulada	(648.716)	-	(40.631)	(689.348)
<b>Intangível Líquido</b>	<b>88.877</b>	<b>54.897</b>	<b>(41.121)</b>	<b>102.653</b>

## 8) BENS DE TERCEIROS – USO EM COMODATO

A Instituição possui bens de terceiros na condição de fiel depositária no montante de R\$ 439.640 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 Wolkswagen	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
Scanner Avision	1428046	08/07/2021	8.143	Selbetti
Smatphones	64252	25/09/2021	2.059	Tim
<b>TOTAL</b>			<b>439.640</b>	

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 31-12-2021

Banco	31-12-2021		
	Curto Prazo	Longo Prazo	Total
Banco Santander (1)	20.148	-	20.148
HP Financial Services Arrendamento Mercantil	32.280	94.150	126.430
(-) Encargos a Apropriar HP Financial	(7.600)	(22.167)	(29.767)
<b>TOTAL LÍQUIDO</b>	<b>44.827</b>	<b>71.983</b>	<b>116.810</b>

Legenda	Finalidade	Nº do contrato	Data Liberação	Vencimento	Valor da Liberação	Taxa	Garantia
BS/R(1)	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
BRDE(2)	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 31-12-2020

Banco	31-12-2020		
	Curto Prazo	Longo Prazo	Total
Banco Santander (1)	120.886	20.148	141.034
BRDE (2)	113.458	-	113.458
<b>TOTAL LÍQUIDO</b>	<b>234.344</b>	<b>20.148</b>	<b>254.492</b>

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.

As obrigações contratuais com o BRDE foram quitadas integralmente em 23/03/2021.



## 10) OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Natureza	31-12-2021			31-12-2020
	Curto prazo	Longo prazo	Total	
Salários a Pagar	1.623.311	-	1.623.311	1.497.453
INSS a pagar	858.618	-	858.618	778.747
Contribuição Sindical a Pagar	2.848	-	2.848	18.885
Parcelamento FGTS	119.530	778.501	898.031	1.174.501
Acordo Hora Atividade a pagar	-	288.665	288.665	329.165
Parcelamento INSS a Pagar – Proies (1)	562.965	31.647.286	32.210.251	33.646.957
(-) Encarg. Financ. Parc. INSS Proies a Apropriar	-	(9.655.569)	(9.655.569)	(10.340.810)
Parcelamento PERT	-	-	-	199.746
Provisão Reclamatórias Trabalhistas	-	-	-	7.700
Provisão Ações Cíveis	-	15.000	15.000	1.000
Férias e Encargos a Pagar	3.151.746	-	3.151.746	2.999.890
<b>TOTAL</b>	<b>6.319.017</b>	<b>23.073.883</b>	<b>29.392.900</b>	<b>30.313.235</b>

(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	31-12-2021	31-12-2020
IRRF a Recolher	702.648	636.499
PIS a Pagar	44.162	41.940
Contribuições retidas na fonte a Recolher	1.144	1.104
<b>TOTAL</b>	<b>747.954</b>	<b>679.543</b>

## 12) OUTRAS OBRIGAÇÕES

Natureza	31-12-2021	31-12-2020
Repasse DCE a pagar	11.500	12.760
Adiantamento de Clientes	1.756.883	1.701.837
Bolsas a Conceder	-	61.629
Depósitos de Terceiros a Identificar	1.134	717
Créditos de Terceiro a Reembolsar	-	25.396
Adiant. Mensalidade a Rec. Pref. De Lages	154.166	136.414
Adiant. Mensalidade a Rec. Proesd Regional	28.401	42.849
Adiant. Mensalidade a Rec. ND Digital	110	102
Adiant. Mensalidade a Rec. Art. 170	344.601	76.001
Adiant. Mensalidade a Rec. Art. 171 FUMDES	114.518	59.996
Adiant. Mensalidade a Rec. Pref. De Painel	1.655	-
Banco da Família a Pagar - consignado	389	7.470
Mapfre Seguros Gerais SA	-	1.527
Zurich Minas Brasil Seguros a Pagar	1.094	-
Credicomina a Pagar - consignado	24.187	14.210
(-) Faturamento Antecipado Kit Fotovoltaico	-	(500.000)
<b>TOTAL</b>	<b>2.438.638</b>	<b>1.640.908</b>

## 13) RECEITA DIFERIDA CONVENIOS A APROPRIAR

Natureza	31-12-2021	31-12-2020
Convenio 2013TR003607 SDR Lages (1)	233.516	405.627
Convenio 2014TR001448 SDR Lages (2)	374.237	400.093
Convenio 2015TR001812 SDR Lages (3)	11.500.171	11.711.142
<b>TOTAL</b>	<b>12.107.923</b>	<b>12.516.862</b>

- (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	31-12-2021	31-12-2020
Patrimônio Social (1)	11.466.979	9.007.476
Doações e Subvenções Patrimoniais	350.743	350.743
Reservas de Reavaliação	10.732.605	10.880.921
Superávit do Exercício	811.656	2.311.187
<b>TOTAL</b>	<b>23.361.983</b>	<b>22.550.327</b>

## (1) Composição do Capital Social

Natureza	31-12-2021
Patrimônio Social 31-12-2020	9.007.476
Realização da Reserva de Reavaliação – exercício de 2021	148.316
Incorporação do Superávit do Exercício Anterior	2.311.187
<b>Patrimônio Social</b>	<b>11.466.979</b>

## 15) DETALHAMENTO DA DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA E DESPESAS OPERACIONAIS

## 15.1. RECEITA OPERACIONAL BRUTRA

NATUREZA DA DESPESA	31-12-2021	31-12-2020
Receita de Ensino	57.431.486	60.960.719
Receita outros serviços	184.742	142.686
Receita projetos/programas (1)	2.212.000	2.530.838
Receita patrimonial	363.932	140.352
Outras receitas (2)	868.505	682.923
Transferências correntes (3)	408.938	408.938
<b>Total</b>	<b>61.469.603</b>	<b>64.866.457</b>

- (1) Refere-se à receita de projetos firmados com instituições e Prefeituras;
- (2) Referem-se a receitas de lucros e participações societárias, outras receitas, recuperação de perdas com mensalidades e recuperação de custos e despesas;
- (3) Refere-se a receitas de convênios com o Estado;



## 15.2. DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA

NATUREZA DA DESPESA	31-12-2021	31-12-2020
Bolsa de dependentes de funcionários	733.276	829.861
Bolsa de funcionários	160.391	167.312
Restituições de mensalidades, taxas e outras	127.184	35.528
Cancelamentos	39.590	39.338
Outras deduções e devoluções	304.571	-
Bolsa extensão	12.318	36.913
Outras bolsas de estudos concedidas (1)	2.565.414	3.559.996
Bolsa dependentes funcionários por determinação judicial	134.732	185.000
Bolsa de dependentes de funcionários por determinação judicial	10.731	10.418
Desconto Estamos Juntos	6.781.420	8.989.838
Desconto Calouro	1.752.450	96.647
<b>Total</b>	<b>12.622.078</b>	<b>13.950.851</b>

(1) Refere-se a bolsas de estudos: **a)** Estágio; **b)** Permuta; **c)** Estágio Rádio UDESC; **d)** Uniplac; **e)** Uniplac Acil X Mestrados; **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 Banco da Família; **s)** Uniplac X Handlages; **t)** Uniplac X Imprensa (Jornalismo); **u)** Uniplac X Lages Xadrez Clube; **v)** Uniplac Mestrado Associação Leos da Serra; **x)** Uniplac X Música; **y)** Uniplac X Esporte Clube Internacional; **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)** Uniplac X Mestrado FAPESC; **a.e)** Uniplac X CDL; **a.f)** Uniplac X Fundação Cultural de Lages e **a.g)** Uniplac X Prestação de serviço..

## 15.3. DESPESAS OPERACIONAIS

NATUREZA DA DESPESA	31-12-2021	31-12-2020
<b>15.3.1 - DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS</b>		
A) Remuneração e outras verbas Salariais		
A1) Salários, férias, 13º Salário	29.624.501	28.068.016
A2) Despesas com reclamações trabalhistas	114.590	209.453
A3) Despesas com Acordos Trabalhistas	797.971	1.191.087
A4) Outras verbas salariais	93.348	101.934
<b>A5) Total remuneração e outras verbas salariais</b>	<b>30.630.409</b>	<b>29.570.490</b>
B) Encargos Sociais		
B1) INSS	7.774.699	7.480.735
B2) FGTS	2.559.551	2.426.835
B3) PIS	293.869	286.490
<b>Total Encargos Sociais</b>	<b>10.628.118</b>	<b>10.194.060</b>
<b>Total despesa com pessoal</b>	<b>41.258.528</b>	<b>39.764.550</b>
<b>15.3.2 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>		
Serviços Técnicos Esp. De Auditoria	24.750	16.078
Serviços Técnicos Esp. Jurídicos	1.272	2.453
Serviços de Terceiros pessoa física	364.969	128.592
Serviços de terceiros pessoa jurídica	231.266	260.531
Serviços de vigilância	533.488	454.503
Serviços de Contabilidade	207.760	174.245



Serviços de Consultoria	22.400	175.815
Serviços em Informática	390.084	276.593
Serviço em Departamento Pessoal	161.657	135.579
Material de Expediente	45.298	32.442
Material Limpeza/Consumo	125.709	93.133
Material Didático-Técnico	1.042	67
Material para a Manutenção	10.441	10.234
Material para Laboratórios	459.244	342.731
Energia elétrica	477.749	392.410
Água	113.352	70.721
Telefone	50.981	57.094
Cópias reproduções	91.329	69.440
Aluguéis e arrendamento mercantil	132.003	60.330
Despesas postais/malotes	2.838	6.708
Seguros	32.737	21.623
Desp. Com Gerador de Energia	8.919	21.940
Depreciação	1.196.531	1.168.220
Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa	1.069.248	1.973.998
Eventos Culturais/Sociais	11.906	6.422
Viagens e estadas	31.248	25.512
Manutenção de móveis e equipamentos	147.788	130.427
Conservação e manutenção de instalações	942.920	934.908
Propaganda e publicidade	256.973	358.777
Fretes	8.355	5.776
Despesa com Patrocínio	117.360	133.243
Veículos e Combustíveis	11.774	14.006
Publicações Técnicas	2.400	4.334
Despesas com software	100.397	117.410
Taxas e Autenticações	1.354	1.021
Transporte Acadêmico	1.972	3.425
Bens de Uso Permanente	20.229	31.500
Doações e Contribuições Sociais	66.809	106.580
Assinaturas e Mensalidades	11.682	10.658
Outras Perdas	81.383	-
Repasse Convênio Estágio Curricular	469.344	344.216
Despesas com ações judiciais e indenizatórias	93.018	136.781
Multas Trabalhistas	24.926	1.601
Provisão Ações Cíveis	14.000	1.000
Amortização de Software	40.631	52.811
Repasse Convênio	357.625	172.964
<b>Total - despesas administrativas</b>	<b>8.569.164</b>	<b>8.538.851</b>
<b>15.3.3 - OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS</b>		
Reversão Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa	(1.833.484)	(1.411.089)
<b>15.3.4 - DESPESAS TRIBUTÁRIAS</b>		
	<b>29.418</b>	<b>26.754</b>
<b>15.3.5 - DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS</b>		
<b>A) Despesas Financeiras</b>		
A1) Juros passivos	429	40.413
A2) Desconto concedido	1.583.812	2.216.811
A3) Multas Fiscais	891	5.539
A4) Juros e tarifas Banco do Brasil	-	169.480



A5) Juros e tarifas CEF	88.712	98.914
A6) Juros e encargos s/financiamento – BRDE	1.489	39.477
A7) Encargos Financeiros Parc. Proies	685.240	437.103
A8) Outros encargos financeiros	123.935	106.219
<b>A10) Total despesas financeiras</b>	<b>2.484.508</b>	<b>3.113.956</b>
<b>B) Receitas Financeiras</b>		
B1) Rendas de aplicações financeiras	1.226.043	727.891
B2) Juros recebidos	641.333	524.358
B3) Multas recebidas	106.669	123.215
B4) Descontos obtidos	15.015	40.688
B5) Outras receitas financeiras	1	2
<b>B6) Total Receitas financeiras</b>	<b>1.989.060</b>	<b>1.416.154</b>
<b>Despesas financeiras líquidas</b>	<b>495.448</b>	<b>1.697.802</b>
<b>Total</b>	<b>48.519.075</b>	<b>48.616.868</b>

#### 15.4. TOTAL DAS DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA E DESPESAS OPERACIONAIS

NATUREZA DA DESPESA	31-12-2021	31-12-2020
Deduções da Receita Bruta	12.622.078	13.950.851
Despesas Operacionais	47.994.208	46.892.312
Despesas Tributárias	29.418	26.754
Despesas financeiras líquidas	495.448	1.697.802
<b>Total</b>	<b>61.141.152</b>	<b>62.567.719</b>

#### 16) RECEITAS DE OPERAÇÕES DESCONTINUADAS

NATUREZA DA DESPESA	31-12-2021	31-12-2020
Doações Recebidas em Bens	1.322	1.339
Remissão Tributos Federais	430.983	-
Reversão Acordo Hora Atividade	40.500	11.111
Reversão Provisão Reclamatórias Trabalhistas	7.700	-
<b>TOTAL</b>	<b>480.505</b>	<b>12.449</b>

#### 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.

<i>Comparativo do benefício pela opção de desistência da filantropia</i>		
<i>Natureza</i>	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
1. Receita base de cálculo da aplicação mínima do percentual de 20% em gratuidade para manutenção da condição de filantrópica.	62.583.270	64.592.914
2. Aplicação de recursos em gratuidade - 20% sobre a base de cálculo - item 1.	12.516.654	12.918.583
3. Contribuição para a previdência social – INSS - cota patronal + sat + contribuição para terceiros incidente sobre salários de funcionários e pagamentos a autônomos.	7.774.699	7.480.735
4. Economia anual gerada pela desistência da filantropia.	4.741.955	5.437.848

**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 31-12-2021**

Natureza	Risco
Discussão de natureza Civil	Risco Possível – valor R\$ 142.731 Risco Provável – valor R\$ 15.000
Discussão de natureza trabalhista	Risco Possível – valor R\$ 604.423

**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

**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 nº 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, consubstanciadas na SOLUÇÃO DE CONSULTA RFB Nº 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 2021, no montante de R\$ 81.652.

**22) RENUNCIA FISCAL**

Os tributos objeto de renúncia fiscal em 2021 totalizaram R\$ 1.196.565, correspondente ao ISQN.

**23) EVENTO SUBSEQUENTE (Seção 32 – CPC PME)**



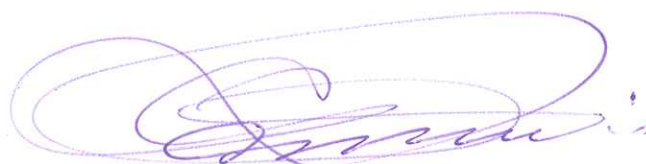
A epidemia do Coronavírus obrigou o confinamento de pessoas em todo o território catarinense e, por conseguinte causando a paralisação da maioria dos setores produtivos, especialmente comércio e setor de serviços em geral o que poderá fragilizar a economia de todos os Países.

#### **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**

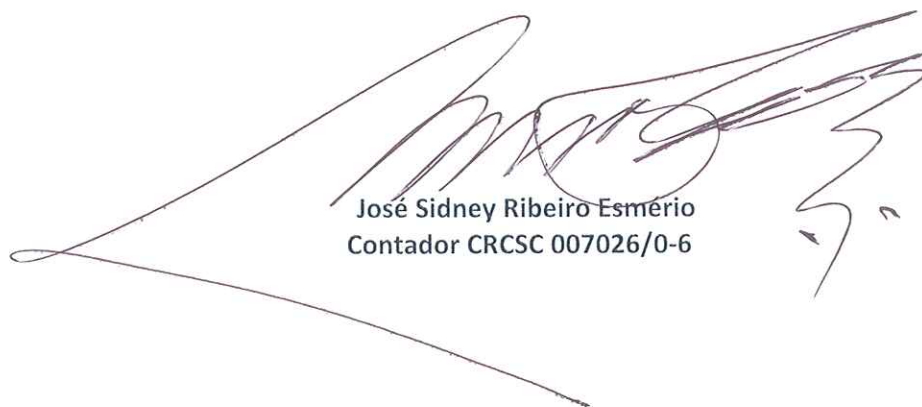
Em 29 de março de 2022, a Administração concedeu a autorização para a conclusão das Demonstrações Financeiras.



**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