



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 2019 E 2018

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.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras do exercício social findo em 31 de dezembro de 2019 foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil – conforme RESOLUÇÃO CFC N.º 1.409/12, que *Aprova a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros*, em consonância com o Código Civil, Lei Federal nº 10.406/2002; com a Lei das Sociedades por Ações, Lei Federal nº 6.404/76 e 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 31/12/2019 e 31/12/2018; 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 31/12/2019 e 31/12/2018; 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 31/12/2019 e 31/12/2018.

2) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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;

- **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, salários, férias de funcionários e acordo trabalhista, 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/cíveis, demonstrados pelo valor original dos depósitos;
- **Investimentos permanentes** – referem-se a aplicações em cotas de capital da Sicred e Credicomim, 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 17 - Ativo Imobilizado, aprovado pela Resolução CFC Nº 1.263/09, 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.

3) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Natureza	31-12-2019	31-12-2018
Fundo Fixo	1.500	950
Depósitos bancários à vista	639.035	531.341
Aplicações financeiras de liquidez imediata	23.485.113	28.912.802
TOTAL	24.125.649	29.445.093

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

4.1. Créditos a Receber de clientes

Descrição do crédito	31-12-2019	31-12-2018
Mensalidades a receber	8.604.605	6.972.603
Cheques devolvidos	11.890	11.890
Total	8.616.495	6.984.493
(-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	(4.945.676)	(4.858.730)
Saldo Líquido a Receber	3.670.819	2.125.763

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	31-12-2019	31-12-2018
Fies a receber	499.802	329.658
Alugueis centro de convivência a receber	24.311	21.787
Termo de confissão /renegociação de dívida a receber	130.337	130.337
Condomínio Midilages a receber	10.146	6.085
Cobrança judicial a receber	1.344.669	1.049.465
Títulos a Receber	-	5.452
Outras Contas a Receber	444.099	242.581
Termo novação dívida a receber	866.274	913.864
Condomínio centro de convivência a receber	1.588	2.345

Mensalidade quitada por ajuste com fornecedor	1.594	-
Alugueis salas de aula	12.080	12.600
Contrato de novação/dívida receber de cliente	4.320	3.960
Cartão de Crédito a Receber	396.568	422.699
Renegociação Mensalidade Funcionários	8.512	15.793
Total	3.744.300	3.156.626
(-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	(2.023.177)	(1.686.455)
Saldo Líquido a Receber	1.721.122	1.470.171

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	31-12-2019	31-12-2018
Adiantamentos a empregados	8.704	409
Adiantamento para fornecedores	21.583	1.160
Adiantamento para viagens	1.500	-
Adiantamento de férias a empregados	1.217.342	1.273.863
TOTAL	1.249.129	1.275.432

4.4. Tributos e Contribuições a Recuperar

Descrito do crédito	31-12-2019	31-12-2018
IRRF a recuperar	9.311	9.311
Salário família a recuperar	4.436	3.915
Salário maternidade a recuperar	2.021	30.816
Contribuições sociais a recuperar	207	207
PIS a recuperar	578	578
TOTAL	16.553	44.827

5) DIREITOS REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO

Descrição	31-12-2019	31-12-2018
Depósito Judicial-IRRF (1)	81.383	81.383
Depósito Judicial Trabalhista	24.210	41.473
Depósito Judicial Cível (2)	4.800	4.800
Contrato de Novação Dívida Receber Cliente (3)	9.239	14.279
TOTAL	119.632	141.935

(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	31-12-2018	Adições	Baixas	31-12-2019
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	-	-	390.757
Benfeitorias (A)	2.161.070	49.992	-	2.211.062
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	441.002	184.909	-	625.911
Equipamentos de Informática	2.950.536	192.156	14.278	3.128.414
Equipamentos de Laboratório	4.090.433	1.204.568	34.015	5.260.986
Equipamentos de Telefonia	139.451	10.000	-	149.451
Máquinas e Equipamentos	860.833	89.639	7.079	943.394
Móveis e Utensílios	2.411.128	246.896	25.102	2.632.922
Acervo Bibliográfico	3.235.300	94.305	12.301	3.317.304
Veículos e Acessórios	179.055	-	-	179.055
Adorno e Decoração	13.518	68.000	-	81.518
Equipamentos Eletrônicos	61.333	14.427	9.676	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	50.864.385	2.154.893	102.450	52.916.828
Depreciações Edifícios	(1.657.469)	(305.518)	-	(1.962.987)
Depreciações Benfeitorias	(778.360)	(78.979)	-	(857.339)
Depreciações Instalações	(299.695)	(7.237)	-	(306.932)
Depreciações Reservatório para Água	(42.553)	(3.277)	-	(45.830)
Depreciações Edifícios CTA Reavaliação	(1.899.867)	(146.344)	-	(2.046.211)
Depreciações Benfeitorias CTA Reavaliação	(21.041)	(1.618)	-	(22.659)
Depreciações Reservatório p/Água CTA Reav.	(4.568)	(354)	-	(4.922)
Depreciações Ajardinamento e Paisagismo	(17.172)	(1.326)	-	(18.498)
Depreciações Equip. de Informática	(2.449.399)	(150.945)	22	(2.600.322)
Depreciações Equip. de Laboratório	(2.972.338)	(287.757)	164	(3.259.931)
Depreciações Equip. de Telefonia	(137.485)	(772)	-	(138.257)
Depreciações Máquinas e Equipamentos	(354.997)	(36.991)	7	(391.981)
Depreciações Móveis e Utensílios	(1.873.838)	(76.020)	228	(1.949.630)
Depreciações Veículos e Acessórios	(137.897)	(9.516)	-	(147.413)
Depreciações Adorno e Decoração	(13.518)	(1.251)	-	(14.769)
Depreciações Equip Eletrônicos	(34.343)	(3.519)	-	(37.862)
Depreciações Equip. de Desporto	(42.094)	(647)	-	(42.741)
Depreciações Equip.de Segurança	(34.370)	-	-	(34.370)
Depreciações Equip. p/ Laboratório Línguas	(16.649)	(735)	-	(17.384)
Depreciações Ferramentas	(5.187)	(43)	-	(5.230)
Total Depreciação Acumulada	(12.792.841)	(1.112.850)	421	(13.905.270)
Imobilizado Líquido	38.071.544			39.011.558

(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	31-12-2018	Adições	Baixas	31-12-2019
Software	725.293	15.300	3.000	737.593
(-) Amortização acumulada	(539.983)	(55.926)	4	(595.905)
Intangível Líquido	185.310			141.688

8) BENS DE TERCEIROS – USO EM COMODATO

A Instituição possui bens de terceiros na condição de fiel depositária no montante de R\$ 422.605 que são utilizados em projetos de pesquisa 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
TOTAL			422.605	

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 31-12-2019

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

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			266.754,19		
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 31-12-2018

Banco	31-12-2018		
	Curto Prazo	Longo Prazo	Total
Banco Santander (2)	120.886	261.919	382.805
Banco do Brasil (1 - 3 - 4)	659.290	2.965.526	3.624.816
BRDE (5)	436.252	581.669	1.017.921
TOTAL LÍQUIDO	1.216.428	3.809.114	5.025.542

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 2019 a instituição celebrou acordos com as instituições financeiras, Santander, Banco do Brasil 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.

10) OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Natureza	31-12-2019			31-12-2018
	Curto prazo	Longo prazo	Total	
Salários a Pagar	5.934	-	5.934	-
Pensão Alimentícia	6.727	-	6.727	-
INSS a pagar	841.939	-	841.939	863.948
FGTS a pagar	163	-	163	-
Contribuição Sindical a Pagar	5.137	-	5.137	-
Parcelamento FGTS	527.840	961.760	1.489.600	1.898.414
Acordo Hora Atividade a pagar	-	340.276	340.276	827.278
Parcelamento INSS a Pagar – Proies (1)	598.266	34.148.645	34.746.911	35.510.740
(-) Encarg. Financ. Parc. INSS Proies a Apropriar	-	(10.777.913)	(10.777.913)	(11.722.316)
Parcelamento PERT	863.875	241.261	1.105.137	1.912.952

Provisão Reclamatórias Trabalhistas	-	-	-	215.000
Férias e Encargos a Pagar	2.212.790	-	2.212.790	2.518.316
TOTAL	5.062.673	24.914.029	29.976.702	32.024.332

(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	31-12-2019	31-12-2018
IRRF a Recolher	681.169	682.892
PIS a Pagar	44.302	44.379
ISS a recolher	1.382	4.407
Contribuições retidas na fonte a Recolher	4.950	1.969
TOTAL	731.802	733.647

12) OUTRAS OBRIGAÇÕES

Natureza	31-12-2019	31-12-2018
Repasse DCE a pagar	15.432	14.773
Retenções AFEUP a Pagar	47.808	-
Retenções ADUNIPLAC a Pagar	2.249	-
Adiantamento de Clientes	1.662.466	1.514.416
Bolsas a Conceder	-	816
Indenizações Trabalhistas a Pagar	-	60.658
Indenizações a Pagar	-	11.300
Depósitos de Terceiros a Identificar	717	73
Créditos de Terceiro a Reembolsar	-	8.448
Adiant. Mensalidade a Rec. Pref. De Lages	86.351	85.846
Provisão Ações Cíveis	-	112.000
Cheques a Compensar CEF	15.819	8.024
Adiant. Mensalidade a Rec. Proesd Regional	-	21.351
Adiant. Mensalidade a Rec. Art. 171 FUMDES	57.977	22.691
Banco da Família a pagar	14.399	-
TOTAL	1.903.218	1.860.396

13) RECEITA DIFERIDA CONVENIOS A APROPRIAR

Natureza	31-12-2019	31-12-2018
Convenio 2013TR003607 SDR Lages (1)	577.738	749.848
Convenio 2014TR001448 SDR Lages (2)	425.949	451.805

Convenio 2015TR001812 SDR Lages (3)	11.922.114	12.133.085
TOTAL	12.925.800	13.334.738

- (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	31-12-2019	31-12-2018
Doações e Subvenções Patrimoniais	350.743	350.743
Reservas de Reavaliação	11.029.237	11.177.553
Superávit do Acumulado (1)	8.859.159	8.067.981
TOTAL	20.239.140	19.596.278

(1) Composição do Superávit

Natureza	31-12-2019
Superávit Acumulado em 31-12-2018	8.067.981
Realização da Reserva de Reavaliação	148.316
Ajuste de Exercícios Anteriores	160.336
Superávit Apurado no Exercício	482.526
Superávit Acumulado	8.859.159

15) AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

No curso do ano calendário de 2019, a Instituição reconheceu na escrituração contábil ajustes de exercícios anteriores decorrente de fatos contábeis ocorridos em períodos anteriores e não reconhecido nas datas oportunas.

NATUREZA DO AJUSTE	VALOR EM R\$
Ajuste Positivo (aumento do superávit)	
• Ajuste Desconto Incondicional do Financiamento FIES	160.336
Total do ajuste em 2019	160.336

16) DETALHAMENTO DA DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA E DESPESAS OPERACIONAIS

16.1. DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA

NATUREZA DA DESPESA	31-12-2019	31-12-2018
Bolsa de dependentes de funcionários	855.479	883.078
Bolsa de funcionários	116.827	134.074
Restituições de mensalidades, taxas e outras	48.591	62.718
Cancelamentos	7.048	28.973

Bolsa extensão	100.526	8.406
Outras bolsas de estudos concedidas (1)	3.011.217	2.249.792
Bolsa dependentes funcionários por determinação judicial	124.733	153.798
Bolsa Pesquisa	-	1.050
Bolsa de dependentes de funcionários por determinação judicial	4.952	-
Desconto Incondicional Financiamento Fies	-	160.336
Desconto Isenção Matrícula/taxa	20.129	3.851
Desconto Estamos Juntos	6.831.462	3.086.865
Desconto Calouro	1.548	181.936
Total	11.122.512	6.954.877

(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 (Mestrado) X Associação Leos Da Serra; **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 Banco Família; **p)** Uniplac X Cdl Lages; **q)** Uniplac X Clube Oficiais; **r)** Uniplac X Especialiação; **s)** Uniplac X Handlages; **t)** Uniplac X Imprensa (Jornalismo); **u)** Uniplac X Lages Xadrez Clube; **v)** Uniplac X Liga Serrana Basquete; **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.c) Bolsa SIMPROESC.

16.2. DESPESAS OPERACIONAIS

NATUREZA DA DESPESA	31-12-2019	31-12-2018
16.2.1 - DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS		
A) Remuneração e outras verbas Salariais		
A1) Salários, férias, 13º Salário	29.504.299	29.874.638
A2) Despesas com reclamações trabalhistas	229.756	875.677
A3) Despesas com Acordos Trabalhistas	1.306.343	-
A4) Outras verbas salariais	145.156	85.003
A5) Total remuneração e outras verbas salariais	31.185.554	30.835.318
B) Encargos Sociais		
B1) INSS	7.419.092	7.777.281
B2) FGTS	2.750.146	2.768.634
B3) PIS	289.955	293.315
Total Encargos Sociais	10.459.193	10.839.230
Total despesa com pessoal	41.644.747	41.674.548
16.2.2 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
Serviços Técnicos Esp. De Auditoria	23.109	23.361
Serviços Técnicos Esp. Jurídicos	1.092	-
Serviços de Terceiros pessoa física	267.383	400.623
Serviços de terceiros pessoa jurídica	311.551	332.544
Serviços de vigilância	530.366	550.800
Serviços de Contabilidade	169.678	154.433
Serviços de Consultoria	421.045	363.024
Serviços em Informática	481.009	397.742
Serviço em Departamento Pessoal	136.391	127.155
Material de Expediente	51.941	50.906
Material Limpeza/Consumo	185.293	190.605
Material Didático-Técnico	9.799	992

Material para a Manutenção	1.787	2.556
Material para Laboratórios	291.609	240.449
Energia elétrica	431.246	417.880
Água	125.074	111.288
Telefone	36.199	37.945
Cópias reproduções	134.650	121.784
Aluguéis e arrendamento mercantil	84.537	74.085
Despesas postais/malotes	10.113	11.775
Seguros	22.731	29.373
Desp. Com Gerador de Energia	142.091	125.153
Depreciação	1.112.257	1.032.178
Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa	1.394.430	1.746.330
Eventos Culturais/Sociais	35.236	56.334
Viagens e estadas	162.917	155.214
Manutenção de móveis e equipamentos	132.601	101.752
Conservação e manutenção de instalações	1.388.629	1.182.359
Propaganda e publicidade	481.793	441.889
Frete	13.349	14.265
Despesa com Patrocínio	462.953	290.069
Veículos e Combustíveis	18.018	17.104
Publicações Técnicas	7.896	4.375
Despesas com software	91.555	70.284
Taxas e Autenticações	836	1.136
Transporte Acadêmico	32.408	14.774
Bens de Uso Permanente	99.755	64.497
Doações e Contribuições Sociais	149.633	41.427
Desp. Com jornais e revistas	-	370
Assinaturas e Mensalidades	50.002	19.395
Outras Perdas	1.118	-
Repasso Convênio Estágio Curricular	116.416	177.290
Despesas com ações judiciais e indenizatórias	180.860	88.448
Multas Trabalhistas	1.006	152.222
Amortização de Software	55.922	59.156
Repasso Convênio	419.966	263.173
Total - despesas administrativas	10.278.249	9.758.513
16.2.3 - OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS		
Reversão Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa	(968.160)	(1.134.932)
16.2.4 - DESPESAS TRIBUTÁRIAS		
	60.512	4.372
16.2.5 - DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS		
A) Despesas Financeiras		
A1) Juros passivos	78.366	72.739
A2) Desconto concedido	1.450.769	1.740.043
A3) Multas Fiscais	204	9.785
A4) Juros e tarifas Banco do Brasil	303.485	364.523
A5) Juros e tarifas CEF	94.175	99.448
A6) Juros e encargos s/financiamento – BADESC	-	428.832
A7) Juros e encargos s/financiamento – BRDE	96.942	156.482
A8) Encargos Financeiros Parc. Proies	944.403	1.033.637
A9) Outros encargos financeiros	180.518	377.142
A10) Total despesas financeiras	3.148.861	4.282.630

B) Receitas Financeiras		
B1) Rendas de aplicações financeiras	1.754.118	2.025.352
B2) Juros recebidos	399.009	390.932
B3) Multas recebidas	199.401	229.954
B4) Descontos obtidos	52.646	48.050
B5) Outras receitas financeiras	11	1
B6) Total Receitas financeiras	2.405.185	2.694.289
Despesas financeiras líquidas	743.676	1.588.342
Total	51.759.025	51.890.843

16.3. TOTAL DAS DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA E DESPESAS OPERACIONAIS

NATUREZA DA DESPESA	31-12-2019	31-12-2018
Deduções da Receita Bruta	11.122.512	6.954.877
Despesas Operacionais	50.954.836	50.298.129
Despesas Tributárias	60.512	4.372
Despesas financeiras líquidas	743.676	1.588.342
Total	62.881.536	58.845.720

17) RECEITAS DE OPERAÇÕES DESCONTINUADAS

NATUREZA DA DESPESA	31-12-2019	31-12-2018
Receita de Venda do Ativo Imobilizado	-	25.148
Outras Receitas	-	15.959
Doações Recebidas em Bens	7.711	2.580
Reversão Dívidas Empréstimo BADESC	-	3.185.167
Remissão Tributos Federais (1)	147.089	643.329
Reversão Acordo Hora Atividade	487.003	227.514
Reversão Provisão Reclamatórias Trabalhistas	206.422	1.105.070
Reversão Provisão Reclamatórias Cíveis	12.000	824.832
TOTAL	860.224	6.029.598

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

18) 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>	31-12-2019	31-12-2018
1. Receita base de cálculo da aplicação mínima do percentual de 20% em	64.773.974	60.998.911

gratuidade para manutenção da condição de filantrópica.		
2. Aplicação de recursos em gratuidade - 20% sobre a base de cálculo - item 1.	12.954.795	12.199.782
3. Contribuição para a previdencia social – INSS - cota patronal + sat + contribuição para terceiros incidente sobre salários de funcionários e pagamentos a autônomos.	7.419.092	7.777.281
4. Economia anual gerada pela desistencia da filantropia.	5.535.703	4.422.501

19) 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 31-12-2019

Natureza	Risco
Discussão de natureza Civil	Risco Possível – valor R\$ 416.000,00
Discussão de natureza trabalhista	Risco Possível – Valor R\$ 261.398,98

Posição em 31-12-2018

Natureza	Risco
Discussão de natureza Civil – Mandado de Segurança	Risco Possível – valor R\$ 1.096.629,02; Risco Provável – valor R\$ 112.000,00. Refere-se a ações por indenização de danos morais, inexistencia de débitos e mandado de segurança de alunos e ex-alunos.
Discussão de natureza trabalhista	Risco Provável – valor R\$ 215.000,00 Risco Possível – Valor R\$ 221.634,14

20) 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.

21) 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, consubstanciado na **SOLUÇÃO DE CONSULTA RFB Nº 21, DE 4 DE MARÇO DE 2013**, (7ª Região Fiscal), D.O.U.: 08.04.2013

22) 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 2019, no montante de R\$ 57.534,78.

23) RENUNCIA FISCAL

Os tributos objeto de renúncia fiscal em 2019 totalizaram R\$ 1.227.376,83, correspondente ao ISQN.

24) EVENTO SUBSEQUENTE (NBC TG 24)

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.

25) CONTINUIDADE (NBC TG 26 (R5) – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, item 25)

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

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

Em 25 de março de 2020, 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

EAC - ESMÉRIO CONTADORES ASSOCIADOS LTDA.
CRCSC 002868/0-4
José Sidney Ribeiro Esmério
Contador CRCSC 007026/0-6