



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 2011

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 CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do exercício social findo em 31 de dezembro de 2011 foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, NBC T 10 – Dos Aspectos Contábeis Específicos em Entidades Diversas, o item, NBC T 10.4 – Fundações; NBC T 19.41 (PMEs), levando em consideração o processo de convergência às normas internacionais – IFRS; os pronunciamentos emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade; 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.

### 3) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

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

✓ **Critérios de avaliação de ativos:**

- **Aplicações 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 e férias de funcionários e estão demonstrados pelo valor original do adiantamento.

- **Provisão para 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, material de expediente e livros da editora e está avaliado 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 sub judice demonstrados pelo valor contratado/acordo pré-fixados; b) depósito judicial de IRRF/PIS, 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 estão registrados pelo custo de aquisição.

- **Imobilizado** - Os bens e direitos do ativo não circulante – imobilizado e Intangível – 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.

- **Adoção inicial do Pronunciamento Técnico CPC 27** - Para efeito da adoção inicial do Pronunciamento Técnicos CPC 27 - Ativo Imobilizado – a empresa 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.

- ✓ **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 em 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 Contábeis 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.

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

##### 4.1. Créditos a Receber de clientes

Descrição do crédito	31-12-2011	31-12-2010
Mensalidades a receber	4.052.543	4.342.525
Cheques pré-datados	23.722	75.009
Cheques devolvidos	227.242	293.122
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(2.470.972)	(2.064.100)
<b>Saldo Líquido a Receber</b>	<b>1.832.535</b>	<b>2.646.556</b>

A provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa em 31 de dezembro de 2010 foi constituída com base nos créditos a receber vencidos há mais de 180 dias. Em 31 de dezembro de 2011 a provisão foi constituída sobre nos créditos a receber e vencidos com mais de 90 dias.

##### 4.2. Créditos a Receber – Outros

Descrição do crédito	31-12-2011	31-12-2010
Prefeitura municipal de Lages a receber	540.900	540.900
Creduc a receber	-	952
Cobrel assessoria a receber	40.426	40.426
Fies a receber	423.465	538.984
Alugueis centro de convivência a receber	11.751	10.399
Alugueis a receber CCJ	783	551
Ações de cobrança a receber	3.243	24.031
Termo de confissão /renegociação de dívida a receber	694.013	833.277
Condomínio Midilages a receber	9.057	4.865
Cobrança judicial a receber	1.782.976	1.378.678
Títulos a receber	2.067	1.055
Outras contas a receber	-	209.567
Antecipação refis – lei 11941/2009	-	1.400
Retenção judicial processo 2515 e 2521	282.064	31.323
RSS fomento mercantil a receber	79.823	127.716
Termo novação dívida a receber	655.547	1.408.365
Condomínio centro de convivência a receber	1.122	2.318
Mensalidade quitada por ajuste com fornecedor	-	148
Alugueis salas de aula	2.500	-
Contrato de novação/divida receber de cliente	4.320	-
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(2.124.171)	(2.003.441)
<b>Saldo Líquido a Receber</b>	<b>2.409.886</b>	<b>3.151.514</b>

##### 4.3. Créditos Operacionais – Adiantamentos

Descrição do crédito	31-12-2011	31-12-2010
Adiantamentos a empregados	43.943	17.762
Adiantamento para fornecedores	49.875	979
Adiantamentos diversos	10.762	6.572
Adiantamento de férias a empregados	1.050.754	687.906
<b>TOTAL</b>	<b>1.155.334</b>	<b>713.219</b>

## 5) DIREITOS REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO

Descrição	31-12-2011	31-12-2010
Crédito de Cliente a Receber Sub Judice <b>(1)</b>	154.037	152.949
Deposito Judicial-IRRF <b>(2)</b>	11.196.399	9.916.002
Deposito Judicial-PIS	208.205	208.205
Deposito Judicial Trabalhista-Proc 00330200302912002	4.169	4.169
Deposito Judicial Trabalhista-Proc 199199	400	400
Deposito Judicial Trabalhista-Proc 01303200602912000	4.500	4.500
Deposito Judicial Trabalhista-Proc 02106200300712008	-	2.000
Deposito Judicial Trabalhista-Proc 00912200700712005	4.994	4.994
Deposito Judicial Trabalhista-Proc 0149720090071200	5.622	5.622
Depósito Judicial Trabalhista-Proc. 199099	33.617	33.617
Deposito Judicial Cível-Proc 039070074818003	42.433	42.433
Deposito Judicial Cível-Proc 022070064689	4.058	4.058
Depósito Judicial Trabalhista-Proc. 00606200902922008	-	5.889
Depósito Judicial União Federal-IR-Proc. 20057260007593	-	80.696
Transferência por Ordem Judicial Proc. 5830020091499660X	-	403.387
Depósito Judicial Trabalhista-Proc. 00028292620105120007	24.759	-
Depósito Judicial Civil-Proc. 039080104183001	29.537	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc. 00009553720105120029	5.889	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc. 000073656201054120007	18.469	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc. 005582009026912008	5.889	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc. 00005417120115120007	18.469	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc. 00018858725011	5.889	-
Contrato de Novação Dívida Receber Cliente	42.719	-
<b>TOTAL</b>	<b>11.810.056</b>	<b>10.868.921</b>

**(1)** Crédito de Clientes a Receber Sub Judice – refere-se a valores a receber referente mensalidades de alunos funcionários e/ou dependentes destes em discussão quanto ao direito de crédito de bolsas de estudo pelas partes litigantes.

**(2)** Explicitado na Nota Explicativa 18.

## 6) ATIVO IMOBILIZADO

Descrição	31-12-2010	Adições	Baixas	31-12-2011
Terrenos	117.469			117.469
Terrenos-Conta Reavaliação	4.293.131			4.293.131
Edifícios	5.532.682			5.532.682
Edifícios-Conta Reavaliação	8.762.489			8.762.489
Instalações	310.628			310.628
Benfeitorias	719.504	13.964		733.468
Benfeitorias-Conta Reavaliação	40.443			40.443
Construções Centro Ciências Saúde	2.292.279			2.292.279
Reservatório para Água	66.744			66.744
Reservatório para Água CTA. Reavaliação	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	8.310			8.310
Equipamentos de Informática	1.789.894	83.333		1.873.227
Equipamentos de Laboratório	2.001.722	112.672	8.710	2.105.684
Equipamentos de Telefonia	136.467			136.467
Máquinas e Equipamentos	282.700	8.804	2.745	288.759
Móveis e Utensílios	1.783.345	18.829		1.802.174
Acervo Bibliográfico	2.338.104	87.898		2.426.002
Veículos e Acessórios	78.974			78.974
Adorno e Decoração	13.518			13.518
Equipamentos Eletrônicos	33.063	2.067		35.130
Equipamentos de Desporto	46.078			46.078
Equipamentos de Segurança	34.377			34.377
Equipamentos para Laboratório Línguas	16.451			16.451
Ferramentas	4.966			4.966
<b>Total Imobilizado</b>	<b>30.777.093</b>			<b>31.093.205</b>
Depreciações Edifícios	(567.065)	(94.546)		(661.611)
Depreciações Benfeitorias	(371.635)	(27.978)		(399.613)
Depreciações Instalações	(196.679)	(14.890)		(211.569)
Depreciações Reservatório para Água	(16.336)	(3.277)		(19.613)
Depreciações Edifícios CTA Reavaliação	(729.115)	(146.344)		(875.459)
Depreciações Benfeitorias CTA Reavaliação	(8.097)	(1.618)		(9.715)
Depreciações Reservatório p/Água CTA Reav.	(1.733)	(354)		(2.087)
Depreciações Ajardinamento e Paisagismo	(6.562)	(1.326)		(7.888)
Depreciações Equip. de Informática	(1.519.906)	(82.486)		(1.602.392)
Depreciações Equip. de Laboratório	(1.374.741)	(172.923)		(1.547.664)
Depreciações Equip. de Telefonia	(116.650)	(6.190)		(122.840)
Depreciações Máquinas e Equipamentos	(151.601)	(14.481)	140	(165.942)
Depreciações Móveis e Utensílios	(1.128.030)	(119.378)		(1.247.408)
Depreciações Veículos e Acessórios	(56.516)	(4.810)		(61.326)
Depreciações Adorno e Decoração	(12.835)	(385)		(13.220)
Depreciações Equip Eletrônicos	(17.302)	(1.831)		(19.133)
Depreciações Equip. de Desporto	(26.874)	(2.078)		(28.952)
Depreciações Equip.de Segurança	(21.869)	(3.365)		(25.234)
Depreciações Equip. p/ Laboratório Línguas	(16.450)			(16.450)
Depreciações Ferramentas	(3.917)	(473)		(4.390)
<b>Total Depreciação Acumulada</b>	<b>(6.343.917)</b>		<b>140</b>	<b>(7.042.510)</b>
<b>Imobilizado Líquido</b>	<b>24.433.176</b>			<b>24.050.695</b>

## 7) ATIVO INTANGÍVEL

Descrição	31/12/2010	Adições	Baixas	31/12/2011
Softwares	261.770	47.007		308.777
(-) Amortização acumulada	(196.438)	(15.278)		(211.716)
<b>Intangível Líquido</b>	<b>65.332</b>			<b>97.061</b>

## 8) BENS DE TERCEIROS – USO EM COMODATO

A Instituição possui bens de terceiros na condição de fiel depositária no montante de R\$ 362.179 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 Retrateis para Projeção	10/2009	20/10/2009	612	FAPESC
Telefones sem Fio	10/2009	20/10/2009	288	FAPESC
Quadro Branco	10/2009	20/10/2009	380	FAPESC
<b>TOTAL</b>			<b>362.179</b>	

Estes valores estão apropriados contabilmente em conta de compensação.

## 9) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

### Posição em 31-12-2011

Banco	31-12-2011		
	Curto Prazo	Longo Prazo	Total
Banco Mercantil (1)		56.336	56.336
Banco Banrisul (2)	97.843	472.910	570.753
Banco Santander (3)		3.551.948	3.551.948
Banco do Brasil (4)		5.539.088	5.539.088
Banco do Brasil (5)		266.754	266.754
BADESC (6)	553.079	1.049.253	1.602.332
BRDE (7)		2.270.738	2.270.738
Banco Bradesco (8)		344.962	344.962
Banco Bicbanco (9)	440.894	1.096.082	1.536.976
Banco Itaú (10)		1.235.428	1.235.428
Ideal Invest. a Pagar (11)	844.231		844.231
RSS Fomento Mercantil (12)	113.085	75.390	188.475
<b>Total</b>	<b>2.049.132</b>	<b>15.958.888</b>	<b>18.008.021</b>
Encargos financeiros prefixados a apropriar bicbanco	(210.753)		(210.753)
Encargos financeiros prefixados a apropriar - ideal invest.	(44.231)		(44.231)
<b>TOTAL LÍQUIDO</b>	<b>1.794.149</b>	<b>15.958.888</b>	<b>17.753.037</b>

Legenda	Finalidade	Nº do contrato	Data Liberação	vencimento	Valor da Liberação	Taxa	Garantia
<b>BM (1)</b>	saldo conta corrente 20282-5 em 31/12/2008						
<b>BR (2)</b>	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
<b>BS/R(3)</b>	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
<b>ex BESEC(4)</b>	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
<b>BB (5)</b>	Desconto de Cheques – Saldo Conta corrente	030705576			266.754,19		
<b>BADESC (6)</b>	Construção	2583674	16/02/01	15/03/12	1.300.000	TJLP + juros de 6,5% a.a.	Penhora/ Hipoteca de bens
	Construção	2583992	16/02/01	25/06/10	172.797	TJLP +	Penhora/

						juros de 7,5% a.a.	Hipoteca de bens
<b>BRDE(7)</b>	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
<b>BBd (8)</b>	Capital de Giro	2220761	18/08/08	17/11/08	500.000	Correção monetária CDI + juros de 6,1677% a.a.	Penhor Duplicatas ou cheques
	Capital de Giro	1078340	18/08/08	17/11/08	50.000	Correção monetária CDI + juros de 12,68% a.a.	Penhor Duplicatas ou cheques
<b>BBic (9)</b>	Capital de Giro	998487,1017003, acordo proc.03909017040-5	08/02/08	17/07/14	1.300.000	1,3% a.m.	acordo judicial
<b>Itaú (10)</b>	Capital de Giro	245881370	26/06/08	08/07/10	1.000.000	31,3734% a.a.	Penhor Duplicatas ou cheques
	Capital de Giro	1477331344	18/04/08	13/04/09	300.000	Correção monetária CDI + juros de 0,25% a.m.	Penhora/ Hipoteca de bens
	Saldo conta corrente 209518-0 em 13/11/2009		13/11/09	13/11/09	77.361	Correção monetária CDI + juros de 0,25% a.m.	Aval de administradores
<b>Ideal(11)</b>	Capital de Giro	128, acordo 172	29/09/10	16/10/12	2.251.032	dívida prefixada por acordo	acordo judicial
<b>RSS (12)</b>	Capital de Giro	acordo judicial, proc. 03909018577-1	20/09/10	30/08/13	339.255,27	dívida prefixada por acordo	acordo judicial



### Posição em 31-12-2010

Banco	Objetivo	31-12-2010		
		Circulante	Longo Prazo	Total
Banco Mercantil	Capital de giro	56.336		56.336
Banco Banrisul	Capital de Giro	94.102	556.769	650.871
Banco ABN AMRO Real	Capital - Giro/Constr.	2.173.040	1.378.908	3.551.948
Banco do Brasil	Capital de Giro	266.754		266.754
Banco BESC	Capital de Giro	1.846.362	3.692.725	5.539.087
BADESC	Construções	442.847	843.229	1.286.076
BRDE	Construções	657.801	1.612.937	2.270.738
Banco Bradesco	Capital de giro	344.962		344.962
Banco Bicbanco	Capital de giro	440.894	1.536.976	1.977.870
Banco Itaú/Unibanco	Capital de giro	817.921	417.507	1.235.428
Ideal Invest. a Pagar	Capital de giro	1.118.443	844.231	1.962.674
RSS Fomento Mercantil	Capital de giro	113.085	188.475	301.560
<b>Total</b>		<b>8.372.547</b>	<b>11.071.757</b>	<b>19.444.303</b>
Encargos Financeiros prefixados a Apropriar-BicBanco		(380.998)		(380.998)
Encargos Financeiros prefixados a Apropriar-Ideal Invest		(202.674)		(202.674)
<b>TOTAL LÍQUIDO</b>		<b>7.788.875</b>	<b>11.071.757</b>	<b>18.860.632</b>

As obrigações por contratos de empréstimos contratados com Banco Real, BADESC 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, está discutindo 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: a) Banco Mercantil, b) Banco Banrisul, c) Banco Real, d) Banco do Brasil, e) Banco Besc, f) Banco Bradesco, h) Banco Itaú, i) Banco Unibanco. 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.

As obrigações por contratos de empréstimos celebrados com Badesc e BRDE foram atualizados de acordo com a posição fornecida por estas Instituições ou condições contratuais, porém sem apropriação/incorporação de qualquer encargo por cláusula penal decorrente de inadimplência por parte da Uniplac e não são objeto de ação revisional.

### 10) OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Natureza	31-12-2011			31-12-2010
	Curto prazo	Longo prazo	Total	
Salários a Pagar	1.105.950		1.105.950	975.203
INSS a pagar	932.684		932.684	754.415
FGTS a pagar	12.201		12.201	1.982.967
Contribuição Sindical a Pagar	2.098		2.098	1.083
Parcelamento FGTS	153.496	2.044.127	2.197.623	
Parcelamento INSS Proc. 39.553.217.5	84.274	301.981	386.255	
Provisão para Férias e encargos	2.155.464		2.155.464	1.333.306
<b>TOTAL</b>	<b>4.446.167</b>	<b>2.346.109</b>	<b>6.792.275</b>	<b>5.046.974</b>

## 11) OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

### Posição em 31-12-2011

Natureza	31-12-2011		
	Curto prazo	Longo prazo	Total
IRRF a Recolher <b>(1)</b>	202.710	1.609.888	1.812.598
IRRF a Recolher Sub-Judice <b>(2)</b>		11.196.399	11.196.399
PIS a Pagar	14.022	208.205	222.227
ISS a recolher	163.346		163.346
Contribuições retidas na fonte a Recolher	277		277
Parcelamento PIS Processo 13984-001475/2009-85	28.300	51.883	80.183
Parcelamento PIS Processo 13984-00191/2009-71	13.843	35.761	49.604
Parcelamento Lei 11.941/2009	80.397	1.729.652	1.810.049
(-) Adiantamento Pedido Parcelamento IRRF – PGFN <b>(1)</b>		(479.017)	(479.017)
<b>TOTAL</b>	<b>502.897</b>	<b>14.352.774</b>	<b>14.855.671</b>

**(1)** Dívida Tributária de IRRF, com cobrança judicial ajuizada e pedido de parcelamento da dívida junto a PGFN, protocolado em 04/02/2011, em 60 meses, aguardando homologação do pedido, inscrições/processo:

- a) Inscrição 91 2 10 001761-58 – processo 13984 000344-14, valor consolidado do débito na data do pedido do parcelamento = R\$ 2.052.912.
- b) Inscrição 91 2 09 002058-90 – processo 13984 000191/2009-71, valor consolidado do débito na data do pedido do parcelamento = R\$ 559.906.

**(2)** Explicitado na Nota Explicativa 18.

### Posição em 31-12-2010

Natureza	31-12-2010		
	Curto prazo	Longo prazo	Total
IRRF a Recolher	190.096	2.675.549	2.865.645
IRRF a Recolher Sub-Judice		9.916.002	9.916.002
PIS a Pagar	85.189	208.205	293.394
ISS a recolher	160.377		160.377
Contribuições retidas na fonte a Recolher	464		464
Parcelamento PIS Processo 13984-001475/2009-85	29.523	83.650	113.173
Parcelamento PIS Processo 13984-00191/2009-71	12.598	45.144	57.742
<b>TOTAL</b>	<b>478.248</b>	<b>12.928.551</b>	<b>13.406.798</b>

**12) OUTRAS OBRIGAÇÕES**

Natureza	31-12-2011	31-12-2010		
	Curto prazo	Curto prazo	Longo prazo	Total
Repasse DCE a pagar	373			
Retenções Afeup a Pagar	39.273	35.534		35.534
Retenções Aduniplac a Pagar	1.742	3.190		3.190
Adiantamento de Clientes	823.459	932.067		932.067
Sul América Cia.Nacional de Seguros		1.650		1.650
Bolsas a Conceder		38.145		38.145
Convênio Banco Banrissul a Pagar	1.971	3.744		3.744
Indenizações Trabalhistas a Pagar	84.908	558.152	107.768	665.920
Convênio Banco Brasil a Pagar	883	2.622		2.621
Crédito de Terceiro a Reembolsar	125	594		594
Depósitos de Terceiros a Identificar	374.676	344.628		344.628
Cheques Descontados a Regularizar	16.179	7.749		7.749
Pagamentos de Clientes a Identificar		1.390		1.390
Valores recebidos Bco.Real em Duplicidade		337		337
Multas Trabalhistas a Pagar		193.385		
Adiant. Mensalidade a Rec. Kimberly-Clark	9.068			
Adiant. Mensalidade a Rec. Pref. De Lages	4.779			
Adiant. Mensalidade a Rec. Proesde Regional	421.809			
Adiant. Mensalidade a Rec. Pref. Frei Rogerio	140			
Adiant. Mensalidade a Rec. H. Inf Seara do Bem	480			
Adiant. Mensalidade a Rec. ND Digital	300			
Adiant. Mensalidade a Rec. N5 Software	150			
Adiant. Mensalidade a Rec. Hant Sol. Em Infor.	150			
Cheques a Compensar Bco.Real		143		143
Cheques a Compensar CEF	95.000	48.991		48.991
<b>TOTAL</b>	<b>1.875.465</b>	<b>2.172.322</b>	<b>107.768</b>	<b>2.080.090</b>

**13) PATRIMÔNIO SOCIAL**

Natureza	31-12-2011	31-12-2010
Doações e Subvenções Patrimoniais	350.743	350.743
Reservas de Reavaliação	14.111.302	14.259.618
Déficits Acumulados	(13.314.914)	(11.624.018)
<b>TOTAL</b>	<b>1.147.131</b>	<b>2.986.344</b>

#### 14) AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

No curso do ano calendário de 2011 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\$
<b>Ajustes positivos (aumento do superávit)</b>	
• Ajuste Parcelamento PIS RF, diferença de taxa Selic	4.722
• Ajuste Parcelamento PIS PGFN, diferença de taxa Selic	365
• Reabertura de saldo contábil zerado em 13/11/2009 Bco. Itaú	4
• Ajuste 13º salário apropriado em duplicidade	247
• Ajuste FGTS apropriado a maior	18
• Baixa de valor da conta contábil de Bolsas a Conceder, saldo residual	38.145
<b>Ajustes negativos (redução do superávit)</b>	
• Atualização Monetária sobre parcelamento FGTS	219.681
• Multa sobre parcelamento FGTS	208.502
• Juros sobre parcelamento IRRF/PIS/Multa CLT Lei 11.941/2009	175.654
• Multa sobre parcelamento IRRF/PIS/Multa CLT Lei 11.941/2009	90.997
• Atualização saldo devedor parcelamento IRRF/PIS/Multa CLT Lei 11.941/2009	263.437
• Multa parcelamento INSS processo 39.553217-5	51.379
• Juros parcelamento INSS processo 39.553217-5	27.247
• Baixa custo inventario saldo residual migração de sistema	15.770
• Ajuste conta contábil Bolsa secretaria da Saúde	3.567
• Ajuste saldo IRRF	1.443
• Ajuste FGTS apropriado a menor	5
• Ajuste FGTS apropriado a menor	2
<b>Total do ajuste em 2011</b>	<b>1.014.181</b>

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

##### 15.1) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA

NATUREZA DA DESPESA	31-12-2011	31-12-2010
Bolsa de dependentes de funcionários	283.091	238.777
Bolsa de funcionários	71.342	40.046
Restituições de mensalidades, taxas e outras	94.653	91.661
Cancelamentos	394.093	915.573
Aproveitamento créditos de matérias cursadas	55.469	114.563
Bolsa cidadã	391.631	1.285.472
Bolsa prouni	96.347	343.481
Bolsa prouni/MEC	900.089	1.566.345
Bolsa extensão	22.873	60.063
Outras bolsas de estudo concedidas	221.348	219.813
Bolsa dependentes funcionários por determinação judicial	2.510,00	284.697
Outras deduções e devoluções		58.504
Despesas de apoio eventos de assistência social		164.821
<b>Total</b>	<b>2.533.452</b>	<b>5.383.816</b>

**15.2.) DESPESAS OPERACIONAIS**

<b>NATUREZA DA DESPESA</b>	<b>31-12-2011</b>	<b>31-12-2010</b>
<b>15.2.1 - DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS</b>		
Salários	18.796.061	18.377.194
INSS	5.043.026	
FGTS	1.517.654	1.482.441
PIS	181.133	162.676
<b>Total despesa com pessoal</b>	<b>25.537.874</b>	<b>20.022.311</b>
<b>15.2.2 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>		
Serviços de Terceiros pessoa física	193.812	175.893
Serviços de terceiros pessoa jurídica	217.462	207.575
Serviços de vigilância	374.579	333.980
Material Consumido	385.767	245.203
Energia elétrica	363.005	322.349
Telefone	95.937	122.817
Cópias reproduções	124.929	124.093
Alugueis e arrendamento mercantil	73.843	78.073
Despesas postais/malotes	31.076	57.424
Depreciação	713.762	739.415
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	899.944	464.733
<b>Reversão provisão para créditos de liquidação duvidosa</b>	<b>(336.392)</b>	<b>(607.816)</b>
Viagens e estadas	137.644	179.816
Manutenção de móveis e equipamentos	147.514	81.935
Conservação e manutenção de instalações	140.125	133.597
Propaganda e publicidade	463.281	256.817
Despesas com softwares	73.136	52.229
Repasse convenio estágio curricular	39.600	28.800
Despesas com ações judiciais e indenizatórias	35.649	44.559
Outras despesas administrativas	352.447	295.258
<b>Total despesas administrativas</b>	<b>4.527.120</b>	<b>3.336.750</b>
<b>15.2.3 - DESPESAS TRIBUTÁRIAS</b>	<b>95.889</b>	<b>32.231</b>
<b>15.2.4 - DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS</b>		
Despesas Financeiras	2.123.058	3.987.004
Receitas Financeiras	(734.717)	(1.016.205)
<b>Despesas financeiras líquidas</b>	<b>1.388.341</b>	<b>2.970.799</b>
<b>Total despesas</b>	<b>34.082.676</b>	<b>31.745.907</b>

## 16) FILANTROPIA

Por deliberação do Conselho de Administração e parecer favorável do Conselho Fiscal, a Fundação Uniplac espontaneamente optou, a partir de 1 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 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.

<b>Comparativo do benefício pela opção de desistencia da filantropia</b>	
<b>Natureza</b>	<b>31-12-2011</b>
1. Receita base de cálculo da aplicação mínima do percentual de 20% em gratuidade para manutenção da condição de filantropica.	33.320.100
2. Aplicação de recursos em gratuidade - 20% sobre a base de cálculo - item 1.	6.664.020
3. Contribuição para a previdencia social – inss - cota patronal + sat + contribuição para terceiros incidente sobre salarios de funcionários e pagamentos a autonomos.	4.660.863
4. Economia anual gerada pela desistencia da filantropia.	2.003.137

## 17) CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

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

<b>Probabilidade de Perda</b>	<b>31-12-2011</b>	<b>31-12-2010</b>
Possível (1)	421.104	400.000
Provável (2)	2.446.039	1.926.000

(1) Ações Cíveis – 31/12/2011: R\$ 402.104; Ações Trabalhsitas – 31/12/2011: R\$ 19.000.

(2) Ações Cíveis – 31/12/2011: R\$ 1.326.600; Acões Trabalhistas – 31/12/2011: R\$ 1.119.439.

## 18) DEPOSITO JUDICIAL - IRRF VERSO IRRF A RECOLHER SUB-JUDICE

conta contábil: 1110 = Deposito Judicial IRRF – AtivoRealizável a longo prazo	Valor Saldo 31-12-11	conta contábil: 2770 = IRRF a Recolher Sub-Judice - passivo exigível a longo prazo	Valor Saldo 31-12-11
<b>Saldo original dos depósitos judiciais</b>	<b>11.196.398</b>		<b>11.196.398</b>

**AÇÃO ORDINÁRIA** (PROCEDIMENTO COMUM ORDINÁRIO) Nº 1999.72.06.002426-6 (SC) / 0002426-83.1999.404.7206.

**Data de autuação:** 13/12/1999 - Órgão Julgador: JUÍZO FEDERAL VF E JEF CRIMINAL DE LAGES. Órgão Atual: SUPREMO TRIBUNAL FEDERAL. nº do processo RE 348.847 – STF. nº inicial do processo: AC 199972060024266 – TRF. Objeto: DIREITO TRIBUTÁRIO Impostos IRPJ imposto de Renda de Pessoa Jurídica.

**Período em trâmite:** Data de autuação: 13/12/1999, início no TRF; processo ainda em trâmite, movimentação até o dia 19/04/2012, estando concluso para o relator desde 11/10/2011.

*Razões da discussão: Argumenta-se que: a) sendo o Município de Lages o responsável pelo desconto e o destinatário final da verba arrecadada a título de imposto sobre rendas e proventos, - Imposto de Renda Retido na Fonte, b) o Instituidor da Fundação Uniplac, pode dispensar do recolhimento as fundações que a tenha instituída.*

## **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.

Lages SC, 31 de dezembro de 2011.

**Luci Ramos**  
**Presidente da Fundação Uniplac**

**Elusa de Fátima Camargo de Oliveira Machado**  
**Diretora Executiva da Fundação Uniplac**

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