



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 2012

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 CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do exercício social findo em 31 de dezembro de 2012, 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.

2) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A empresa 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;
- **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 e férias de funcionários 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, 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 - 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;
- **Intangível** - Os direitos do ativo não circulante – intangível, refere-se aos custos de softwares reconhecidos como ativo e, é amortizado durante sua vida útil e econômica estimada em cinco anos;
- **Adoção inicial do Pronunciamento Técnico CPC 27** - Para efeito da adoção inicial do Pronunciamento Técnicos CPC 27 - Ativo Imobilizado, aprovado pela Resolução CFC Nº 1.263/09, 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 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 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.

3) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Natureza	31-12-2012	31-12-2011
Fundo Fixo	2.000	2.000
Depósitos bancários à vista	1.005.212	731.759
Aplicações financeiras de liquidez imediata	65.113	315.018
TOTAL	1.072.325	1.048.777

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

4.1. Créditos a Receber de clientes

Descrição do crédito	31-12-2012	31-12-2011
Mensalidades a receber	4.457.499	4.052.543
Cheques pré-datados	-	23.722
Cheques devolvidos	199.110	227.242
(-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	(2.587.311)	(2.470.972)
Saldo Líquido a Receber	2.159.298	1.832.535

A estimativa para perdas 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	31-12-2012	31-12-2011
Prefeitura municipal de Lages a receber	-	540.900
Cobrel assessoria a receber	-	40.426
Fies a receber	482.177	423.465
Alugueis centro de convivência a receber	10.420	11.751
Alugueis a receber CCJ	623	783
Ações de cobrança a receber	1.045	3.243
Termo de confissão /renegociação de dívida a receber	603.343	694.013
Condomínio Midilages a receber	11.012	9.057
Cobrança judicial a receber	1.597.198	1.782.976
Títulos a receber	2.690	2.067
Retenção judicial processo 2515 e 2521	582.231	282.064
RSS fomento mercantil a receber	-	79.823
Termo novação dívida a receber	463.456	655.547
Condomínio centro de convivência a receber	1.211	1.122
Alugueis salas de aula	2.200	2.500
Contrato de novação/divida receber de cliente	7.566	4.320
(-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	(1.729.067)	(2.124.171)
Saldo Líquido a Receber	2.036.105	2.409.886

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	31-12-2012	31-12-2011
Adiantamentos a empregados	37.164	43.943
Adiantamento para fornecedores	1.548	49.875
Adiantamentos diversos	27.321	10.762
Adiantamento de férias a empregados	841.770	1.050.754
TOTAL	907.803	1.155.334

4.4. Tributos e Contribuições a Recuperar

Descrito do crédito	31-12-2012	31-12-2011
IRRF a recuperar	18.271	8.634
Salario família a recuperar	1.949	2.021
Salario maternidade a recuperar	9.870	7.627
INSS a recuperar	347	1.683
ISS a recuperar	684	86
Contribuições sociais a recuperar	207	-
FGTS a recuperar	113.280	113.414
PIS a recuperar	578	578
TOTAL	145.186	134.043

5) DIREITOS REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO

Descrição	31-12-2012	31-12-2011
Crédito de Cliente a Receber Sub Judice (1)	154.801	154.037
Deposito Judicial-IRRF (2)	12.564.853	11.196.399
Deposito Judicial-PIS	208.205	208.205
Deposito Judicial Trabalhista-Proc 00330200302912002	-	4.169
Deposito Judicial Trabalhista-Proc 199199	-	400
Deposito Judicial Trabalhista-Proc 01303200602912000	-	4.500
Deposito Judicial Trabalhista-Proc 00912200700712005	-	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. 00028292620105120007	50.300	24.759
Depósito Judicial Civil-Proc. 039080104183001	29.537	29.537
Depósito Judicial Trabalhista-Proc. 00009553720105120029	-	5.889
Depósito Judicial Trabalhista-Proc. 000073656201054120007	40.190	18.469
Depósito Judicial Trabalhista-Proc. 005582009026912008	5.889	5.889
Depósito Judicial Trabalhista-Proc. 00005417120115120007	75.150	18.469
Depósito Judicial Trabalhista-Proc. 00018858725011	24.760	5.889
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00034640420115120029	6.290	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00031052230115120007	6.290	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00013912820115120007	6.290	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00006609520125120007	6.290	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00013895820115120007	6.290	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00031156720115120007	6.000	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00038839020115120007	3.000	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00038847520115120007	3.000	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00038925220115120007	3.000	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00008569620115120029	5.000	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00000941720115120029	6.290	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00026404520115120029	6.290	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00013855220115120029	4.000	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00016626820115120029	5.000	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00017146420115120029	6.290	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00016817420115120029	6.290	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00031038420115120029	6.290	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00018774420115120029	6.290	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00031003220115120029	6.290	-

Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00000641420125120007	6.000	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00007350520115120029	6.598	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00000275220115120029	6.598	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 02606201202912008	542	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00007969222012512007	6.000	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 21534120125120029	6.598	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 01292200900712004	6.598	-
Depósito Judicial Civil - Proc 039090170367	85.657	-
Contrato de Novação Dívida Receber Cliente	43.525	42.719
TOTAL	13.512.011	11.810.056

(1) Crédito de Clientes a Receber Sub Judice – refere-se a valores a receber de mensalidades dos 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	31-12-2011	Adições	Baixas	31-12-2012
Terrenos (A)	117.469	20.250		137.719
Terrenos-Conta Reavaliação (A)	4.293.131			4.293.131
Edifícios (A)	5.532.683			5.532.683
Edifícios-Conta Reavaliação (A)	8.762.489			8.762.489
Instalações (A)	310.629			310.629
Benfeitorias (A)	733.469	217.115		950.584
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
Equipamentos de Informática	1.873.227	137.542	2.490	2.008.279
Equipamentos de Laboratório	2.105.684	267.297	35.064	2.337.917
Equipamentos de Telefonia	136.467			136.467
Máquinas e Equipamentos	288.758	41.656	899	329.516
Móveis e Utensílios	1.802.174	125.005	6.586	1.920.593
Acervo Bibliográfico	2.426.003	451.204	60.615	2.816.592
Veículos e Acessórios	78.974	52.500		131.474
Adorno e Decoração	13.518			13.518
Equipamentos Eletrônicos	35.130			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
Total Imobilizado	31.093.205			32.300.121
Depreciações Edifícios	(661.611)	(94.546)		(756.156)
Depreciações Benfeitorias	(399.614)	(34.607)		(434.221)
Depreciações Instalações	(211.569)	(13.810)		(225.380)
Depreciações Reservatório para Água	(19.613)	(3.277)		(22.890)

Depreciações Edifícios CTA Reavaliação	(875.459)	(146.344)		(1.021.803)
Depreciações Benfeitorias CTA Reavaliação	(9.715)	(1.618)		(11.333)
Depreciações Reservatório p/Água CTA Reav.	(2.088)	(354)		(2.442)
Depreciações Ajardinamento e Paisagismo	(7.889)	(1.326)		(9.215)
Depreciações Equip. de Informática	(1.602.392)	(81.394)		(1.683.786)
Depreciações Equip. de Laboratório	(1.547.664)	(139.714)	41	(1.687.338)
Depreciações Equip. de Telefonia	(122.840)	(4.037)		(126.878)
Depreciações Máquinas e Equipamentos	(165.942)	(14.922)	28	(180.836)
Depreciações Móveis e Utensílios	(1.247.408)	(122.986)		(1.370.394)
Depreciações Veículos e Acessórios	(61.326)	(13.136)		(74.462)
Depreciações Adorno e Decoração	(13.221)	(297)		(13.518)
Depreciações Equip Eletrônicos	(19.133)	(1.879)		(21.012)
Depreciações Equip. de Desporto	(28.952)	(2.050)		(31.002)
Depreciações Equip.de Segurança	(25.234)	(3.072)		(28.306)
Depreciações Equip. p/ Laboratório Línguas	(16.451)			(16.451)
Depreciações Ferramentas	(4.391)	(352)		(4.743)
Total Depreciação Acumulada	(7.042.511)	(679.723)	69	(7.722.166)
Imobilizado Líquido	24.050.695			24.577.956

(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, bem como em favor da União Federal decorrente de garantia do débito de IRRF em Parcelamento, conforme explicitado na Nota Explicativa 11, item 11.

7) ATIVO INTANGÍVEL

Descrição	31/12/2011	Adições	Baixas	31/12/2012
Softwares	308.777	129.714		438.490
(-) Amortização acumulada	(211.716)	(16.365)		(228.081)
Intangível Líquido	97.061			210.410

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 Retrasteis para Projecção	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
TOTAL			362.179	

Estes valores estão apropriados contabilmente em conta de compensação.

9) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Posição em 31-12-2012

Banco	31-12-2012		
	Curto Prazo	Longo Prazo	Total
Banco Banrisul (1)	103.171	395.487	498.658
Banco Santander (2)	120.886	987.232	1.108.118
Banco do Brasil (3)		5.539.088	5.539.088
Banco do Brasil (4)		266.754	266.754
BADESC (5)	680.952	1.291.677	1.972.629
BRDE (6)		2.270.738	2.270.738
Banco Bradesco (7)		344.962	344.962
Banco Bicbanco (8)	440.894	655.188	1.096.082
Banco Itaú (9)		1.235.428	1.235.428
RSS Fomento Mercantil (10)	75.390		75.390
Total	1.421.293	12.986.554	14.407.847
Encargos financeiros prefixados a apropriar Bicbanco	(85.883)		(85.883)
Encargos financeiros prefixados a apropriar – RSS Fomento Mercantil	(31.929)		(31.929)
TOTAL LÍQUIDO	1.303.481	12.986.554	14.290.035

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	Aval administradores

						de 6,00% a.a.	
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		
BADESC (5)	Construção	2583674	16/02/01	15/03/12	1.300.000	TJLP + juros de 6,5% a.a.	Penhora/Hipototeca de bens
	Construção	2583992	16/02/01	25/06/10	172.797	TJLP + juros de 7,5% a.a.	Penhora/Hipototeca de bens
BRDE(6)	Construção/ investimento	212637602	31/10/01	15/07/11	2.178.403	TJLP + juros de 6,5% a.a.	Penhora/Hipototeca de bens
	Construção/ investimento	218568602	03/12/07	15/07/11	320.340	TJLP + juros de 9,5% a.a.	Penhora/Hipototeca de bens
BBd (7)	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
BBic (8)	Capital de Giro	998487,1017003 , acordo proc.039090170 40-5	08/02/08	17/07/14	1.300.000	1,3% a.m.	acordo judicial
Itaú (09)	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/Hipototeca 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
RSS (10)	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 31-12-2011

Banco	31-12-2011		
	Curto Prazo	Longo Prazo	Total
Banco Mercantil		56.336	56.336
Banco Banrisul	97.843	472.910	570.753
Banco Santander		3.551.948	3.551.948
Banco do Brasil		5.539.088	5.539.088
Banco do Brasil		266.754	266.754
BADESC	553.079	1.049.253	1.602.332
BRDE		2.270.738	2.270.738
Banco Bradesco		344.962	344.962
Banco Bicbanco	440.894	1.096.082	1.536.976
Banco Itaú		1.235.428	1.235.428
Ideal Invest. a Pagar	844.231		844.231
RSS Fomento Mercantil	113.085	75.390	188.475
Total	2.049.132	15.958.888	18.008.021
Encargos financeiros prefixados a apropriar Bicbanco	(210.753)		(210.753)
Encargos financeiros prefixados a apropriar - Ideal Invest.	(44.231)		(44.231)
TOTAL LÍQUIDO	1.794.149	15.958.888	17.753.037

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 do Brasil/ Banco Besc, b) Banco Bradesco, c) Banco Itaú/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.

Os acordos para pagamento já celebrados com outras Instituições, como Ideal Invest, RSS Fomento Mercantil, Banco Bicbanco, Santander, Banrisul, foram realizados em condições compatíveis com o pedido de revisão do débito proposto pela Fundação Uniplac.

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	31-12-2012			31-12-2011
	Curto prazo	Longo prazo	Total	
Salários a Pagar	1.307.771		1.307.771	1.105.950
INSS a pagar	531.002		531.002	932.684
FGTS a pagar	183.838		183.838	12.201
Contribuição Sindical a Pagar	2.071		2.071	2.098
Parcelamento FGTS	156.000	1.902.068	2.058.068	2.197.623
Parcelamento INSS Proc. 39.553.217.5	90.600	226.501	317.101	386.255
Provisão para Férias e encargos	2.350.584		2.350.584	2.155.464
TOTAL	4.621.866	2.128.569	6.750.435	6.792.275

11) OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Posição em 31-12-2012

Natureza	31-12-2012		
	Curto prazo	Longo prazo	Total
1. IRRF a Recolher (1)	336.060		336.060
2. IRRF a Recolher Sub Judice (2)		12.564.853	12.564.853
3. PIS a Pagar	29.833	208.205	238.038
4. ISS a recolher	22.919		22.919
5. Contribuições retidas na fonte a Recolher	7.707		7.707
6. Parcelamento PIS Processo 13984-001475/2009-85	26.260	21.883	48.143
7. Parcelamento PIS Processo 13984-00191/2009-71	14.530	23.006	37.536
8. Parcelamento Lei 11.941/2009	91.268	1.701.254	1.792.522
9. Parcelamento IRPJ PGFN Processo 13984-000191/2009-71	88.457	331.714	420.171
10. Parcelamento ISS	24.365	56.196	80.561
11. IRRF a Recolher em Parcelamento (1)	1.197.532	1.085.059	2.282.591
12. (-) Adiantamento Pedido Parcelamento IRRF – PGFN (1)	786.950		786.950
TOTAL	1.051.981	15.992.170	17.044.151

(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 31-12-2011

Natureza	31-12-2011		
	Curto prazo	Longo prazo	Total
IRRF a Recolher	202.710	1.609.889	1.812.599
IRRF a Recolher Sub Judice		11.196.399	11.196.399
PIS a Pagar	14.023	208.205	222.228
ISS a recolher	163.346		163.346
Contribuições retidas na fonte a Recolher	278		278
Parcelamento PIS Processo 13984-001475/2009-85	28.300	51.884	80.184
Parcelamento PIS Processo 13984-00191/2009-71	13.843	35.762	49.605
Parcelamento Lei 11.941/2009	80.397	1.729.653	1.810.050
(-) Adiantamento Pedido Parcelamento IRRF – PGFN		(479.018)	(479.018)
TOTAL	502.897	14.352.774	14.855.671

12) OUTRAS OBRIGAÇÕES

Natureza	31-12-2012			31-12-2011
	Curto prazo	Longo prazo	Total	Curto prazo
Repasse DCE a pagar				373
Retenções Afeup a Pagar	40.047		40.047	39.273
Retenções Aduniplac a Pagar	2.841		2.841	1.742
Adiantamento de Clientes	981.645		981.645	823.459
Convênio Banco Barrissul a Pagar	1.131		1.131	1.971
Indenizações Trabalhistas a Pagar	125.867	40.217	166.084	84.908
Convênio Banco Brasil a Pagar				883
Crédito de Terceiro a Reembolsar				125
Depósitos de Terceiros a Identificar	424.872		424.872	374.676
Cheques Descontados a Regularizar	21.386		21.386	16.179
Adiant. Mensalidade a Rec. Kimberly-Clark	8.479		8.479	9.068
Adiant. Mensalidade a Rec. Pref. De Lages	74.230		74.230	4.779
Adiant. Mensalidade a Rec. Proesde Regional				421.809
Adiant. Mensalidade a Rec. Pref. Nova Veneza	500		500	
Adiant. Mensalidade a Rec. Pref. Frei Rogerio				140
Adiant. Mensalidade a Rec. H. Inf Seara do Bem	160		160	480
Adiant. Mensalidade a Rec. ND Digital	1.350		1.350	300
Adiant. Mensalidade a Rec. N5 Software				150
Adiant. Mensalidade a Rec. Hant Sol. Em Infor.	600		600	150
Indenizações a Pagar	1.994		1.994	
Adiant. Mensalidade a Rec. Tractebel energia	1.922		1.922	
Cheques a Compensar CEF	154.009		154.009	95.000
TOTAL	1.841.033	40.217	1.881.250	1.875.465

13) PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Natureza	31-12-2012	31-12-2011
Doações e Subvenções Patrimoniais	350.743	350.743
Reservas de Reavaliação	13.962.986	14.111.302
Déficits Acumulados	(13.906.226)	(13.314.914)
Superávit do Exercício (1)	3.982.508	
TOTAL	4.390.011	1.147.131

(1) O Superávit do exercício tem a seguinte composição

Natureza	31-12-2012	31-12-2011
Resultado das operações continuadas	1.511.849	(831.704)
Resultado de operações descontinuadas (2)	2.470.659	6.673
Superávit/Déficit do exercício	3.982.508	(825.031)

(2) Explicitado na Nota Explicativa 20.

14) AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

No curso do ano calendário de 2012, 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\$
Ajustes positivos (aumento do superávit)	
• Baixa cheque devolvido	390
• Ajuste parcelamento FGTS	5.050
• Baixa cheques não compensados	3.012
• Baixa valores repasse de bolsas	420.559
• Baixa de valores retenção judicial	36.129
Ajustes negativos (redução do superávit)	
• Bolsa Dependente funcionário ano 2011	19.572
• Ajuste parcelamento FGTS	85
• Baixa aluguel a receber	1.548
• Baixa Condominio a receber	235
• Baixa pagto duplicidade fornecedor	2.403
• Multa parcelamento processo 13984000191/2009-71	66.620
• Juros parcelamento processo 13984000191/2009-71	106.208
• Encargo legal processo 13984000191/2009-71	93.740
• Multa IRRF em parcelamento processo 13984000344/2010-14	255.358
• Juros IRRF em parcelamento processo 13984000344/2010-14	112.860
• Encargos IRRF em parcelamento processo 13984000344/2010-14	164.501
• Taxa Selic IRRF em parcelamento processo 13984000344/2010-14	138.234
• Multa/Juros/Encargos IRRF em parcelamento processo 13984000344/2010-14	243.406
Total do ajuste em 2012	739.628

15) DETALHAMENTO DA DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA E DESPESAS OPERACIONAIS

15.1) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA

NATUREZA DA DESPESA	31-12-2012	31-12-2011
Bolsa de dependentes de funcionários	427.409	283.091
Bolsa de funcionários	129.157	71.342
Restituições de mensalidades, taxas e outras	113.438	94.653
Cancelamentos	876.913	394.093
Outras Deduções e Devoluções	2.251	
Aproveitamento créditos de matérias cursadas	76.553	55.469
Bolsa cidadã	184.189	391.631
Bolsa prouni	9.995	96.347
Bolsa prouni/MEC	528.551	900.089
Bolsa extensão	46.537	22.873
Outras bolsas de estudo concedidas	499.813	221.348
Bolsa dependentes funcionários por determinação judicial	36.665	2.510,00
Bolsa Pesquisa	5.200	
Total	2.936.671	2.533.452

15.2) DESPESAS OPERACIONAIS

NATUREZA DA DESPESA	31-12-2012	31-12-2011
15.2.1 - DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS		
Salários	20.730.556	18.796.061
INSS	5.190.880	5.043.026
FGTS	1.670.216	1.517.654
PIS	197.915	181.133
Total despesa com pessoal	27.789.567	25.537.874
15.2.2 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
Serviços de Terceiros pessoa física	204.997	193.812
Serviços de terceiros pessoa jurídica	326.226	217.462
Serviços de vigilância	419.866	374.579
Material Consumido	713.552	385.767
Energia elétrica	349.393	363.005
Telefone	68.635	95.937
Cópias reproduções	133.868	124.929
Alugueis e arrendamento mercantil	46.394	73.843
Despesas postais/malotes	25.743	31.076
Depreciação	696.019	713.762
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	642.600	899.944
Reversão provisão para créditos de liquidação duvidosa	(339.656)	(336.392)
Viagens e estadas	152.363	137.644
Manutenção de móveis e equipamentos	109.464	147.514
Conservação e manutenção de instalações	186.123	140.125
Propaganda e publicidade	546.060	463.281
Despesas com softwares	81.864	73.136
Repasse convenio estágio curricular	42.008	39.600
Despesas com ações judiciais e indenizatórias	22.786	35.649
Outras despesas administrativas	647.044	352.447
Total - despesas administrativas	5.075.349	4.527.120
15.2.3 - DESPESAS TRIBUTÁRIAS	19.017	95.889
15.2.4 - DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS		
Despesas Financeiras	2.331.060	2.123.058
Receitas Financeiras	(508.183)	(734.717)
Despesas financeiras líquidas	1.822.877	1.388.341
Total	34.706.810	31.549.224

15.3) TOTAL DAS DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA E DESPESAS OPERACIONAIS

NATUREZA DA DESPESA	31-12-2012	31-12-2011
Deduções da Receita Bruta	2.936.671	2.533.452
Despesas Operacionais	32.864.916	30.064.994
Despesas Tributárias	19.017	95.889
Despesas financeiras líquidas	1.731.432	1.388.341
Total	37.552.036	34.082.676

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.

<i>Comparativo do benefício pela opção de desistencia da filantropia</i>		
<i>Natureza</i>	<i>31-12-2012</i>	<i>31-12-2011</i>
1. Receita base de cálculo da aplicação mínima do percentual de 20% em gratuidade para manutenção da condição de filantropica.	39.023.712	33.320.100
2. Aplicação de recursos em gratuidade - 20% sobre a base de cálculo - item 1.	7.804.742	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.	5.162.709	4.660.863
4. Economia anual gerada pela desistencia da filantropia.	2.642.033	2.003.157

17) CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

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

Posição em 31-12-2012

Natureza	Risco	Discussão Judicial		Discussão Administrativa
		Civil	Trabalhista	Tritutário
Discussão de natureza Civil		A		
Discussão de natureza trabalhista	1		3.693.538	
Discussão de natureza trabalhista	2		11.475.601	
Discussão de natureza tributária	3			14.341.685

Posição em 31-12-2011

Natureza	Risco	Discussão Judicial		Discussão Administrativa
		Civil	Trabalhsita	Tributário
Discussão de natureza Civil		A		
Discussão de natureza trabalhista	1		421.104	
Discussão de natureza trabalhista	2		2.446.039	
Discussão de natureza tributária	3			14.341.685

(A) **Risco provável.** Refere-se a discussão decorrente de ações revisionais bancárias ajuizadas judicialmente, especialmente quanto a taxas de juros pactuadas nos contratos celebrados com: a) Banco do Brasil/Banco Besc, b) Banco Bradesco, c) Banco Itaú/Banco Unibanco, nos valores explicitados na Nota 9.

(1) **Risco possível**

(2) **Risco provável**

(3) **Risco remoto.** Refere-se a dois Autos de Infração emitidos pela Receita Federal do Brasil, em 25/08/2010, referente a contribuição da previdência social, período 01/2006 a 12/2007, por falta de cumprimento de obrigação acessória.

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

Nomenclatura	31-12-2012	31-12-2011
conta contábil: 1110 = Depósito Judicial IRRF – Ativo Realizável a longo prazo	12.564.853	11.196.399
conta contábil: 2770 = IRRF a Recolher Sub Judice - passivo exigível a longo prazo	12.564.853	11.196.399

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 instituído.

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) RECEITAS DE OPERAÇÕES DESCONTINUADAS

Nomenclatura	31-12-2012
(-) Outras Receitas (1)	15.401
(-) Doações Recebidas em Bens	438
(-) Reversão Dívida Empréstimo Bancário (2)	2.384.432
(-) Insubistência Passiva – ISS (3)	70.388
Total	2.470.659

(1) Outras Receitas – corresponde: a) R\$ 6.000,00 = cancelamento de dívida com a empresa Paulana Equipamentos para Laboratórios Ltda., por não cumprimento de contrato conforme processo 039.11.011190-5; b) R\$ 9.275,95 = saldo antigo de salários do ano base de 2008, não reclamados e alcançados pela prescrição;

(2) Reversão Dívida Empréstimo Bancário – corresponde: a) R\$ 2.343.095,81 = reversão de dívida por empréstimo com o Banco Santander S.A., ação revisional, processo 039.08.022743-9, contratos 584-59235010150, 528167322010150, 605772650010150, 855744996010150; b) R\$ 41.335,75 = reversão de dívida por empréstimo com o Banco Mercantil do Brasil S.A., cedula 5629658-4, processo 0005606-34.2009.8.24.0039;

(4) Insubistência passiva – corresponde à baixa de dívida com a Prefeitura Municipal de Lages, referente à ISS, anos calendários de 2004 a 2006, alcançado pela decadência e prescrição;

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

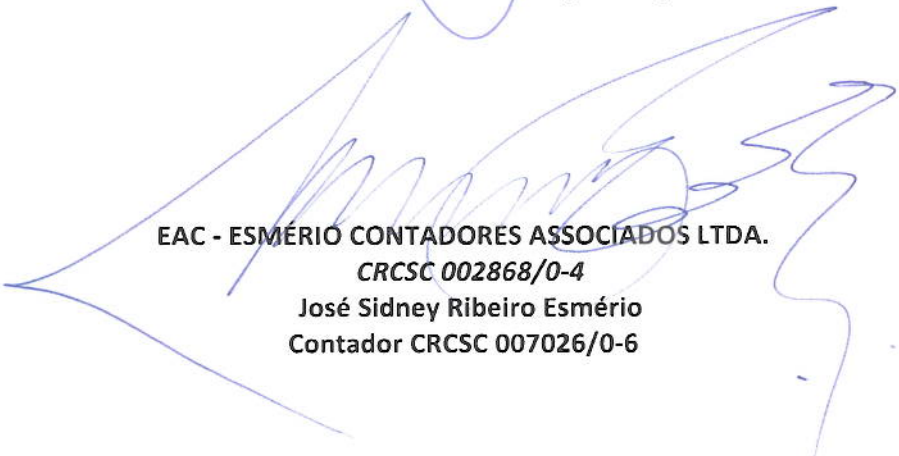
Lages SC, 31 de dezembro de 2012.



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