



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 2013

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 2013 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	31-12-2013	31-12-2012
Fundo Fixo	2.000	2.000
Depósitos bancários à vista	151.276	1.005.212
Aplicações financeiras de liquidez imediata	5.270.563	65.113
<b>TOTAL</b>	<b>5.423.839</b>	<b>1.072.325</b>

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

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

Descrição do crédito	31-12-2013	31-12-2012
Mensalidades a receber	5.675.107	4.457.499
Cheques devolvidos	184.319	199.110
(-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	(2.748.110)	(2.587.311)
<b>Saldo Líquido a Receber</b>	<b>3.111.317</b>	<b>2.159.298</b>

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

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

Descrição do crédito	31-12-2013	31-12-2012
Fies a receber	305.836	482.177
Alugueis centro de convivência a receber	9.465	10.420
Alugueis a receber CCJ	725	623
Ações de cobrança a receber	2.296	1.045
Termo de confissão /renegociação de dívida a receber	569.647	603.343
Condomínio Midilages a receber	15.552	11.012
Cobrança judicial a receber	1.369.446	1.597.198
Títulos a receber	2.690	2.690
Outras Contas a Receber	83.433	-
Retenção judicial processo 2515 e 2521	-	582.231
Termo novação dívida a receber	441.912	463.456
Condomínio centro de convivência a receber	955	1.211
Alugueis salas de aula	-	2.200
Contrato de novação/divida receber de cliente	8.646	7.566
Cartão de Crédito a Receber	34.207	
(-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	(1.820.463)	(1.729.067)
<b>Saldo Líquido a Receber</b>	<b>1.024.346</b>	<b>2.036.105</b>

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

##### 4.3. Créditos Operacionais – Adiantamentos

Descrição do crédito	31-12-2013	31-12-2012
Adiantamentos a empregados	25.747	37.164
Adiantamento para fornecedores	1.237	1.548
Adiantamento para Viagens	300	-
Adiantamentos diversos	-	27.321
Adiantamento de férias a empregados	1.716.162	841.770
Adiantamento de 13º Salário	510	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.743.956</b>	<b>907.803</b>

## 4.4. Tributos e Contribuições a Recuperar

Descrito do crédito	31-12-2013	31-12-2012
IRRF a recuperar	18.275	18.271
Salario família a recuperar	1.893	1.949
Salario maternidade a recuperar	4.080	9.870
INSS a recuperar	347	347
ISS a recuperar	925	684
Contribuições sociais a recuperar	207	207
FGTS a recuperar	112.907	113.280
PIS a recuperar	578	578
<b>TOTAL</b>	<b>139.662</b>	<b>145.186</b>

## 5) DIREITOS REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO

Descrição	31-12-2013	31-12-2012
Crédito de Cliente a Receber Sub Judice (1)	208.335	154.801
Deposito Judicial-IRRF (2)	14.237.433	12.564.853
Deposito Judicial-PIS	208.205	208.205
Deposito Judicial Trabalhista-Proc 0149720090071200	5.622	5.622
Depósito Judicial Trabalhista-Proc. 199099	-	33.617
Deposito Judicial Cível-Proc 039070074818003	-	42.433
Deposito Judicial Cível-Proc 022070064689	-	4.058
Depósito Judicial Trabalhista-Proc. 00028292620105120007	7.000	50.300
Depósito Judicial Civil-Proc. 039080104183001	-	29.537
Depósito Judicial Trabalhista-Proc. 000073656201054120007	-	40.190
Depósito Judicial Trabalhista-Proc. 005582009026912008	59.285	5.889
Depósito Judicial Trabalhista-Proc. 00005417120115120007	-	75.150
Depósito Judicial Trabalhista-Proc. 00018858725011	-	24.760
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00034640420115120029	26.085	6.290
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00031052230115120007	6.290	6.290
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00013912820115120007	-	6.290
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00006609520125120007	141.566	6.290
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00013895820115120007	-	6.290
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00031156720115120007	78.586	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	5.000
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00000941720115120029	16.290	6.290
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00026404520115120029	6.290	6.290
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00013855220115120029	17.196	4.000
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00016626820115120029	5.000	5.000
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00017146420115120029	6.710	6.290
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00016817420115120029	19.486	6.290
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00031038420115120029	6.710	6.290
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00018774420115120029	25.000	6.290
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00031003220115120029	40.244	6.290
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00000641420125120007	-	6.000
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00007350520115120029	7.402	6.598
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00000275220115120029	10.000	6.598
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 02606201202912008	-	542
Transferência por Ordem Judicial	1.631	-

Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00007969222012512007	6.000	6.000
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 21534120125120029	12.000	6.598
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 01292200900712004	6.598	6.598
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00029473120125120007	7.000	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 0000249873201251200007	5.000	-
Depósito Judicial Civil - Proc 039090170367	85.657	85.657
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00033688620115120029	6.598	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 000316559201251200007	3.000	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 000317166201251200007	6.000	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 000293177201251200007	27.773	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 000293262201251200007	6.598	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 000193173201251200029	3.600	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00021017201351200007	20.822	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 000050388201351200007	6.598	-
Consignação em Pagamento Proc nº 00025382120135110007	7.641	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00009354120135120029	5.000	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00006582520135120029	7.085	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 000013785820125120007	7.058	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00013777320135120007	7.058	-
Consignação em Pagamento Proc nº 00029671920135120029	1.064	-
Consignação em Pagamento Proc nº 00029687020135120007	830	-
Consignação em Pagamento Proc nº 00029715620135120029	1.694	-
Consignação em Pagamento Proc nº 00029698620135120029	868	-
Consignação em Pagamento Proc nº 00029663420135120029	648	-
Depósito Judicial Trabalhista-Proc 00017839420135120007	12.000	-
Contrato de Novação Dívida Receber Cliente	38.485	43.525
<b>TOTAL</b>	<b>15.438.041</b>	<b>13.512.011</b>

- (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	31-12-2012	Adições	Baixas	31-12-2013
Terrenos (A)	137.719	42.000		179.719
Terrenos-Conta Reavaliação (A)	4.293.131			4.293.13
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)	950.584	129.530		1.080.114
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	2.008.279	202.020		2.210.299

Equipamentos de Laboratório	2.337.917	38.641	29.906	2.346.652
Equipamentos de Telefonia	136.467			136.467
Máquinas e Equipamentos	329.516	97.258	23.419	403.355
Móveis e Utensílios	1.920.593	125.953	16.628	2.029.918
Acervo Bibliográfico	2.816.592	88.037	1.038	2.903.591
Veículos e Acessórios	131.474			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	427		5.393
<b>Total Imobilizado</b>	<b>32.300.121</b>			<b>32.952.996</b>
Depreciações Edifícios	(756.156)	(94.546)		(850.702)
Depreciações Benfeitorias	(434.221)	(37.882)		(472.103)
Depreciações Instalações	(225.380)	(12.989)		(238.369)
Depreciações Reservatório para Água	(22.890)	(3.277)		(26.167)
Depreciações Edifícios CTA Reavaliação	(1.021.803)	(146.344)		(1.168.147)
Depreciações Benfeitorias CTA Reavaliação	(11.333)	(1.618)		(12.951)
Depreciações Reservatório p/Água CTA Reav.	(2.442)	(354)		(2.796)
Depreciações Ajardinamento e Paisagismo	(9.215)	(1.326)		(10.541)
Depreciações Equip. de Informática	(1.683.786)	(82.821)		(1.766.607)
Depreciações Equip. de Laboratório	(1.687.338)	(124.294)	5.290	(1.806.342)
Depreciações Equip. de Telefonia	(126.878)	(3.458)		(130.336)
Depreciações Máquinas e Equipamentos	(180.836)	(18.490)	27	(199.299)
Depreciações Móveis e Utensílios	(1.370.394)	(127.490)	33	(1.497.851)
Depreciações Veículos e Acessórios	(74.462)	(15.310)		(89.772)
Depreciações Adorno e Decoração	(13.518)			(13.518)
Depreciações Equip Eletrônicos	(21.012)	(1.833)		(22.845)
Depreciações Equip. de Desporto	(31.002)	(2.050)		(33.052)
Depreciações Equip.de Segurança	(28.306)	(2.908)		(31.214)
Depreciações Equip. p/ Laboratório Línguas	(16.451)			(16.451)
Depreciações Ferramentas	(4.743)	(76)		(4.819)
<b>Total Depreciação Acumulada</b>	<b>(7.722.166)</b>			<b>(8.393.882)</b>
<b>Imobilizado Líquido</b>	<b>24.577.956</b>			<b>(24.559.114)</b>

#### (A) GRAVAME POR HIPOTECA

Os bens imóveis identificados nesta Nota Explicativa, assinalados com **(A)**, estão gravados por hipoteca em favor das Instituições Financeiras explicitadas na Nota Explicativa 9, 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	31/12/2012	Adições	Baixas	31/12/2013
Softwares	438.490	2.684		441.176
(-) Amortização acumulada	(228.081)	(31.138)		(259.219)
<b>Intangível Líquido</b>	<b>210.410</b>			<b>181.957</b>

## 8) BENS DE TERCEIROS – USO EM COMODATO

A Instituição possui bens de terceiros na condição de fiel depositária no montante de R\$ 322.430 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 Wolkswagen	01/2008	01/09/2008	41.089	FAPESC
Veículo Caminhonete - marca Ford Ranger	05/2009	14/04/2009	100.000	FAPESC
Condicionadores de Ar Split	10/2009	20/10/2009	24.030	FAPESC
Espectrofotometro de Absorção Atômico	10/2009	20/10/2009	195.000	FAPESC
Telas com Tripé	10/2009	20/10/2009	780	FAPESC
Telas Retrasteis 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
Incubadora Biologica	05/2013	10/05/2013	20.250	Cointer
<b>TOTAL</b>			<b>382.430</b>	

Estes valores estão apropriados contabilmente em conta de compensação.

## 9) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

### Posição em 31-12-2013

Banco	31-12-2013		
	Curto Prazo	Longo Prazo	Total
Banco Banrisul (1)	108.705	307.996	416.701
Banco Santander (2)	120.886	866.347	987.232
Banco do Brasil (3)	-	5.539.088	5.539.088
Banco do Brasil (4)	-	266.754	266.754
BADESC (5)	826.781	1.568.296	2.395.077
BRDE (6)	-	2.270.738	2.270.738
Banco Bradesco (7)	20.000	50.636	70.636
Banco Bicbanco (8)	655.188	-	655.188
<b>Total</b>			
Encargos financeiros prefixados a apropriar Bicbanco	(13.994)	-	(13.994)
<b>TOTAL LÍQUIDO</b>	<b>1.717.565</b>	<b>10.869.855</b>	<b>12.587.420</b>

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		
BADESC (5)	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 + juros de 7,5% a.a.	Penhora/ Hipoteca de bens
BRDE(6)	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
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



## 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
<b>Total</b>	<b>1.421.293</b>	<b>12.986.554</b>	<b>14.407.847</b>
Encargos financeiros prefixados a apropriar Bicbanco	(85.883)		(85.883)
Encargos financeiros prefixados a apropriar – RSS Fomento Mercantil	(31.929)		(31.929)
<b>TOTAL LÍQUIDO</b>	<b>1.303.481</b>	<b>12.986.554</b>	<b>14.290.035</b>

As obrigações por contratos de empréstimos contratados com Banco Santander, 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 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.

Os acordos para pagamento já celebrados com outras Instituições, como Banco Bicbanco, Santander, Banrisul, Bradesco, Itaú 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	31-12-2013			31-12-2012
	Curto prazo	Longo prazo	Total	
Salários a Pagar	1.445.218		1.445.218	1.307.771
INSS a pagar	595.913		595.913	531.002
FGTS a pagar	208.226		208.226	183.838
Contribuição Sindical a Pagar	2.483		2.483	2.071
Parcelamento FGTS	180.000	1.691.180	1.861.180	2.058.068
Parcelamento INSS Proc. 39.553.217.5	96.290	144.435	240.725	317.101
Férias e 13º a Pagar	2.988.639		2.988.639	2.350.584
<b>TOTAL</b>	<b>5.516.769</b>	<b>1.835.615</b>	<b>7.342.384</b>	<b>6.750.435</b>

## 11) OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

## Posição em 31-12-2013

Natureza	31-12-2013		
	Curto prazo	Longo prazo	Total
1. IRRF a Recolher (1)	384.038		384.038
2. IRRF a Recolher Sub Judice (2)		14.237.433	14.237.433
3. PIS a Pagar	33.956	208.205	242.161
4. ISS a recolher	22.917		22.917
5. Contribuições retidas na fonte a Recolher	46		46
6. Parcelamento PIS Processo 13984-001475/2009-85	11.465	-	11.465
7. Parcelamento PIS Processo 13984-00191/2009-71	15.241	8.891	24.132
8. Parcelamento Lei 11.941/2009	100.847	1.638.409	1.739.256
9. Parcelamento IRPJ PGFN Processo 13984-000191/2009-71	95.566	262.806	358.372
10. Parcelamento ISS	22.269	33.927	56.196
11. IRRF a Recolher em Parcelamento (1)	1.608.115	735.243	2.343.358
12. (-) Adiantamento Pedido Parcelamento IRRF – PGFN (1)	1.197.532		1.197.532
<b>TOTAL</b>	<b>1.096.928</b>	<b>17.124.914</b>	<b>20.616.906</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 31-12-2012

Natureza	31-12-2012		
	Curto prazo	Longo prazo	Total
13. IRRF a Recolher (1)	336.060		336.060
14. IRRF a Recolher Sub Judice (2)		12.564.853	12.564.853
15. PIS a Pagar	29.833	208.205	238.038
16. ISS a recolher	22.919		22.919
17. Contribuições retidas na fonte a Recolher	7.707		7.707
18. Parcelamento PIS Processo 13984-001475/2009-85	26.260	21.883	48.143
19. Parcelamento PIS Processo 13984-00191/2009-71	14.530	23.006	37.536
20. Parcelamento Lei 11.941/2009	91.268	1.701.254	1.792.522
21. Parcelamento IRPJ PGFN Processo 13984-000191/2009-71	88.457	331.714	420.171
22. Parcelamento ISS	24.365	56.196	80.561
23. IRRF a Recolher em Parcelamento (1)	1.197.532	1.085.059	2.282.591
24. (-) Adiantamento Pedido Parcelamento IRRF – PGFN (1)	786.950		786.950
<b>TOTAL</b>	<b>1.051.981</b>	<b>15.992.170</b>	<b>17.044.151</b>

## 12) OUTRAS OBRIGAÇÕES

Natureza	31-12-2013		31-12-2012
	Curto Prazo	Longo prazo	
Retenções Afeup a Pagar	40.827		40.047
Retenções Aduniplac a Pagar	2.596		2.841
Adiantamento de Clientes	1.204.297		981.645
Convênio Banco Banrissul a Pagar	-		1.131
Indenizações Trabalhistas a Pagar	129.655		166.084
Crédito de Terceiro a Reembolsar	330		-
Depósitos de Terceiros a Identificar	399.877		424.872
Cheques Descontados a Regularizar	21.568		21.386
Adiant. Mensalidade a Rec. Kimberly-Clark	4.941		8.479
Adiant. Mensalidade a Rec. Pref. De Lages	186.839		74.230
Adiant. Mensalidade a Rec. Proesde Regional	194.210		-
Adiant. Mensalidade a Rec. Pref. Nova Veneza	250		500
Adiant. Mensalidade a Rec. H. Inf Seara do Bem	-		160
Adiant. Mensalidade a Rec. ND Digital	176		1.350
Adiant. Mensalidade a Rec. Hant Sol. Em Infor.	600		600
Indenizações a Pagar	-		1.994
Adiant. Mensalidade a Rec. Tractebel energia	320		1.922
Adiant. Mensalidade a Rec. Art. 171 FUMDES Licen.	1.797.691		-
Multa CLT – PGFN Processo 47620-000336/2010-19	40.703	120.219	-
Multa CLT – PGFN Processo 47620-000337/2010-63	31.412	99.472	-
Convenio 2013TR003607 SDR Lages	1.499.893		-
Cheques a Compensar CEF	24.329		154.009
<b>TOTAL</b>	<b>5.579.885</b>	<b>219.691</b>	<b>1.881.250</b>

## 13) PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Natureza	31-12-2013	31-12-2012
Doações e Subvenções Patrimoniais	350.743	350.743
Reservas de Reavaliação	13.814.670	13.962.986
Déficits Acumulados	(10.343.792)	(13.906.226)
Superávit do Exercício (1)	3.661.020	3.982.508
<b>TOTAL</b>	<b>7.482.641</b>	<b>4.390.011</b>

(1) O Superávit do exercício tem a seguinte composição

Natureza	31-12-2013	31-12-2012
Resultado das operações continuadas	2.824.781	1.511.849
Resultado de operações descontinuadas (2)	836.239	2.470.659
<b>Superávit/Déficit do exercício</b>	<b>3.661.020</b>	<b>3.982.508</b>

(2) Explicitado na Nota Explicativa 20.

#### 14) AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

No curso do ano calendário de 2013, 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>	
• Crédito Salário pago a maior	8.184
• Crédito Curso Tec em Fabricação Mecânica	1.794
• Crédito Apolice Seguro	786
• Baixa cheques a compensar	1.616
<b>Ajustes negativos (redução do superávit)</b>	
• Devolução de Valores pagos a maior	1.244
• Pagamentos pendências INSS apurado em GEFIP de períodos anteriores	11.335
• Multa processo 47620000336/2010-19	187.108
• Multa processo 47620000337/2010-63	136.619
• Baixa FGTS a recuperar	368
• Baixa de Depósitos recursais	235.094
• Baixa de Aluguel a receber	2.200
• Baixa de Condomínio a receber	208
• Diferença de Triênio	3.848
• Baixa termo de Renegociação	1.358
• Cheques baixados e compensados	1.387
<b>Total do ajuste em 2013</b>	<b>568.389</b>

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

##### 15.1) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA

NATUREZA DA DESPESA	31-12-2013	31-12-2012
Bolsa de dependentes de funcionários	491.549	427.409
Bolsa de funcionários	128.412	129.157
Restituições de mensalidades, taxas e outras	249.829	113.438
Cancelamentos	335.901	876.913
Outras Deduções e Devoluções	-	2.251
Aproveitamento créditos de matérias cursadas	5.313	76.553
Bolsa cidadã	10.913	184.189
Bolsa prouni	-	9.995
Bolsa prouni/MEC	141.922	528.551
Bolsa extensão	373.787	46.537
Outras bolsas de estudo concedidas	498.604	499.813
Bolsa dependentes funcionários por determinação judicial	705	36.665
Bolsa Pesquisa	77.760	5.200
Bolsa Funcionários por Determinação Judicial	1.512	-
<b>Total</b>	<b>2.316.207</b>	<b>2.936.671</b>

## 15.2) DESPESAS OPERACIONAIS

NATUREZA DA DESPESA	31-12-2013	31-12-2012
<b>15.2.1 - DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS</b>		
Salários	23.611.161	20.730.556
INSS	5.872.498	5.190.880
FGTS	1.961.873	1.670.216
PIS	224.681	197.915
<b>Total despesa com pessoal</b>	<b>31.670.212</b>	<b>27.789.567</b>
<b>15.2.2 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>		
Serviços de Terceiros pessoa física	216.206	204.997
Serviços de terceiros pessoa jurídica	279.773	326.226
Serviços de vigilância	460.801	419.866
Material Consumido	651.815	713.552
Energia elétrica	355.254	349.393
Telefone	62.960	68.635
Cópias reproduções	140.463	133.868
Alugueis e arrendamento mercantil	79.757	46.394
Despesas postais/malotes	25.974	25.743
Depreciação	702.982	696.019
Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa	458.028	642.600
<b>Reversão provisão para créditos de liquidação duvidosa</b>	<b>(205.834)</b>	<b>(339.656)</b>
Viagens e estadas	249.763	152.363
Manutenção de móveis e equipamentos	88.668	109.464
Conservação e manutenção de instalações	266.708	186.123
Propaganda e publicidade	440.631	546.060
Despesas com softwares	44.621	81.864
Repasso convenio estágio curricular	3.819	42.008
Despesas com ações judiciais e indenizatórias	68.371	22.786
Outras despesas administrativas	1.161.364	647.044
<b>Total - despesas administrativas</b>	<b>5.552.124</b>	<b>5.075.349</b>
<b>15.2.3 - DESPESAS TRIBUTÁRIAS</b>	<b>53.784</b>	<b>19.017</b>
<b>15.2.4 - DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS</b>		
Despesas Financeiras	1.791.482	2.331.060
Receitas Financeiras	(663.018)	(508.183)
<b>Despesas financeiras líquidas</b>	<b>1.128.464</b>	<b>1.822.877</b>
<b>Total</b>	<b>38.404.584</b>	<b>34.706.810</b>

## 15.3) TOTAL DAS DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA E DESPESAS OPERACIONAIS

NATUREZA DA DESPESA	31-12-2013	31-12-2012
Deduções da Receita Bruta	2.316.207	2.936.671
Despesas Operacionais	37.222.336	32.864.916
Despesas Tributárias	53.784	19.017
Despesas financeiras líquidas	1.128.464	1.822.877
<b>Total</b>	<b>40.720.791</b>	<b>37.643.481</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 desistência da filantropia</b>		
<b>Natureza</b>	<b>31-12-2013</b>	<b>31-12-2012</b>
1. Receita base de cálculo da aplicação mínima do percentual de 20% em gratuidade para manutenção da condição de filantrópica.	43.743.771	39.023.712
2. Aplicação de recursos em gratuidade - 20% sobre a base de cálculo - item 1.	8.748.754	7.804.742
3. Contribuição para a previdência social – INSS - cota patronal + sat + contribuição para terceiros incidente sobre salários de funcionários e pagamentos a autônomos.	5.760.682	5.162.709
4. Economia anual gerada pela desistência da filantropia.	2.988.072	2.642.033

## 17) CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

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

### Posição em 31-12-2013

<b>Natureza</b>	<b>Risco</b>
Discussão de natureza Civil – instituições Financeiras	<b>Risco provável.</b> Refere-se à discussão decorrente de ações revisionais bancárias ajuizadas judicialmente, especialmente quanto a taxas de juros pactuadas nos contratos celebrados com o Banco do Brasil/Banco Besc, nos valores explicitados na Nota 9.
Discussão de natureza Civil – Mandado de Segurança	<b>Risco remoto.</b> Refere-se a mandado de segurança de ex alunos decorrentes de anulação e correção de prova e colação de grau.
Discussão de natureza trabalhista	<b>Risco possível,</b> estimado pela procuradora Jurídica da Fundação Uniplac em R\$ 1.056.000,00.
Discussão de natureza tributária	<b>Risco remoto.</b> Refere-se a dois Autos de Infração emitidos pela Receita Federal do Brasil, em <b>25/08/2010</b> , referente a contribuição da previdência social, <b>período 01/2006 a 12/2007</b> , por falta de cumprimento de obrigação acessória, em discussão administrativa.

## Posição em 31-12-2012

Natureza	Risco	Discussão Judicial		Discussão Administrativa
		Civil	Trabalhista	Tributário
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

(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	31-12-2013	31-12-2012
conta contábil: 1110 = Deposito Judicial IRRF – Ativo Realizável a longo prazo	14.237.433	12.564.853
conta contábil: 2770 = IRRF a Recolher Sub Judice - passivo exigível a longo prazo	14.237.433	12.564.853

**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) OPERAÇÕES DESCONTINUADAS**

Despesas	
Nomenclatura	31-12-2013
Indenização Por Responsabilidade Solidária (1)	11.200
<b>Total</b>	<b>11.200</b>

Receitas	
Nomenclatura	31-12-2013
(-) Outras Receitas (2)	45.183
(-) Doações Recebidas em Bens	533
(-) Reversão Dívida Empréstimo Bancário (3)	801.723
<b>Total</b>	<b>847.439</b>

- (1) Indenização por Responsabilidade Solidária: Devolução de valores a Fundação de Amparo a Pesquisa de Santa Catarina, ref saldo de recursos do projeto Memórias Afrolageanas;
- (2) Outras Receitas: a) R\$ 38.812,99 Levantamento alvará processo 2005.72.06.0007759-3, b) R\$ 5.325,03 Crédito de depósito judicial;
- (3) Reversão Dívida Empréstimo Bancário: a) R\$ 129.295,15 reversão de dívida por empréstimo com o banco Bradesco, processo 039.09.017043-0, contratos 2220761 e 1078340, b) R\$ 672.427,00 reversão de dívida por empréstimo com o banco Itaú, processo 039.09.017527-0, contratos 245881370 e 1477331344;

**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 com se estivesse ocorrido o desembolso financeiro no curso do ano de 2013, no montante de R\$ 242.775,00.

**23) RENUNCIA FISCAL**

Foi reconhecido na escrituração contábil obtenção de renúncia fiscal no montante de R\$ 862.329,63.



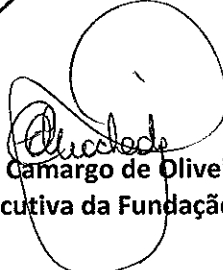
**24) AUTORIZAÇÃO E DATA PARA A CONCLUSÃO DA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Em 14 de maio de 2014 a Administração concedeu a autorização para a conclusão das Demonstrações Contábeis.

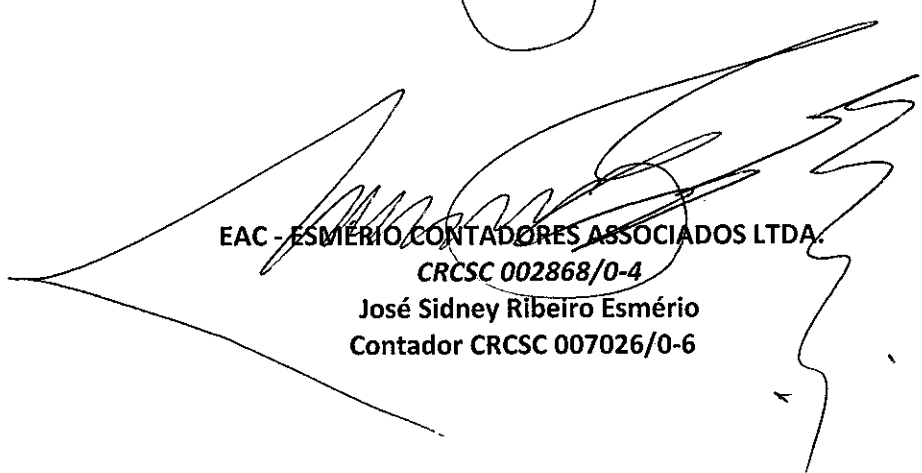
Lages SC, 31 de dezembro de 2013.



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



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



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