



UNIVALI - Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Demonstrações financeiras

Referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e
2019 com relatório dos auditores independentes

Índice

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras3

Demonstrações financeiras auditadas

Balancos patrimoniais7

Demonstrações do resultado do período.....9

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido 10

Demonstrações dos fluxos de caixa..... 11

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras..... 12

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ao

Conselho de Administração Superior da

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DO VALE DO ITAJAÍ – UNIVALI.

Itajaí - SC

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DO VALE DO ITAJAÍ – “UNIVALI”**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2020, e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **UNIVALI**, em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as entidades sem finalidades de lucro (ITG 2002 e alterações).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à **UNIVALI**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A Administração da **UNIVALI** é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidades de lucro (ITG 2002 e alterações) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a **UNIVALI** continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a **UNIVALI** ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da **UNIVALI** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando,

individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da **UNIVALI**.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da **UNIVALI**. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a **UNIVALI** a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Blumenau (SC), 05 de março de 2021.

**ACTUS AUDITORES INDEPENDENTES
S/S.**

CRC-SC N° 001.059/O-7

Sidnei Raitz - Sócio Responsável

Contador CRC N° SC-028.920/O-3

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Ativo	Notas	2020	2019
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	63.432	33.876
Mensalidades líquidas a receber	5	19.338	21.507
Adiantamentos a empregados/terceiros	6	481	828
Estoques		514	444
Despesas antecipadas	7	822	620
Créditos de financiamento estudantil	8	5.218	5.322
Tributos a recuperar	9	2	-
Outros recebíveis	10	6.118	8.071
Total do ativo circulante		95.925	70.668
Não circulante			
Mensalidades líquidas a receber	5	419	406
Depósitos judiciais	21	308	279
Créditos de financiamento estudantil	8	14.502	12.413
Tributos a recuperar	9	7.353	7.353
Outros recebíveis	10	78	-
Investimentos	11	34.568	31.641
Imobilizado	12	337.264	341.137
Intangível	13	232	637
Total do ativo não circulante		394.724	393.866
Total do ativo		490.649	464.534

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Balço Patrimonial em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Passivo	Notas	2020	2019
Circulante			
Fornecedores	14	6.046	8.548
Empréstimos e financiamentos	15	25.576	18.406
Adiantamento de clientes		2.190	3.272
Impostos e contribuições a recolher	16	1.100	1.251
Obrigações sociais e trabalhistas	17	24.780	29.087
Previdência complementar	18	2.212	3.068
Outras obrigações	19	5.042	7.183
Total do passivo circulante		66.946	70.815
Não circulante			
Fornecedores	14	1.920	1.254
Empréstimos e financiamentos	15	55.713	51.087
Outras obrigações	19	5.179	2.056
Provisões para contingências	20	9.586	7.290
Resultados Diferidos	21	4.510	4.322
Total do passivo não circulante		76.908	66.009
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	22	116.710	116.710
Ajuste de avaliação patrimonial	23	254.449	255.342
Déficits acumulados		(24.364)	(44.342)
Total do patrimônio líquido		346.795	327.710
Total do passivo e patrimônio líquido		490.649	464.534

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Demonstrações do Resultado do Período em 31 de dezembro Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Notas	2020		2019	
		Fundação	Hospital (a)	Universidade	Fundação
Receita operacional					
Mensalidades e Emolumentos		330.654	-	331.730	331.730
Receita de serviços		47.220	2.026	75.140	77.166
Receita de serviços SUS		-	3.099	-	3.099
Outras Receitas		3.046	5	6.359	6.364
Subvenções, doações e patrocínios		25.045	7.777	28.392	36.169
Receita operacional bruta		405.965	12.907	441.621	454.528
Deduções da receita operacional bruta					
(-) Gratuidades educação	24	(55.619)	(165)	(69.641)	(69.806)
(-) Outras bolsas concedidas		(43.383)	-	(30.252)	(30.252)
(-) Mensalidades canceladas		(14.632)	-	(7.767)	(7.767)
(-) Faturamentos glosados		-	(4)	-	(4)
(-) Devoluções mensalidades		(1.419)	-	(1.261)	(1.261)
(-) Outras deduções		(119)	-	(130)	(130)
Receita operacional líquida		290.793	12.738	332.570	345.308
Custo dos serviços prestados					
Serviços de ensino e hospitalares		(156.860)	(1.548)	(183.389)	(184.937)
Outros custos		(46.134)	(560)	(79.700)	(80.260)
Resultado bruto		87.799	10.630	69.481	80.111
Despesas operacionais					
Gastos com pessoal e encargos		(40.754)	(266)	(39.217)	(39.483)
Despesas administrativas		(27.235)	153	(22.567)	(22.414)
		(67.989)	(113)	(61.784)	(61.897)
Resultado oper. antes dos efeitos financeiros		19.810	10.517	7.697	18.214
Receitas financeiras		5.984	0	7.449	7.449
Despesas financeiras		(7.873)	0	(10.033)	(10.033)
Resultado financeiro líquido	25	(1.889)	0	(2.584)	(2.584)
Resultado operacional		17.921	10.517	5.112	15.630
Outros resultados líquido					
Operações com o Imobilizado		989	(1)	(222)	(223)
Outros resultados		175	(11.004)	899	(10.105)
		1.164	(11.005)	677	(10.328)
Superávit/(déficit) do período		19.085	(488)	5.790	5.302

(a) Em 2019 a Entidade efetuou a descontinuidade do Hospital, em 2020 não ocorreram transações relevantes relacionada a essa atividade, restando apenas as operações da Fundação.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 de dezembro Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Patrimônio Social	Reserva de Subvenção para Investimentos	Reserva de Reavaliação	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit/Déficit Acumulado	Total
Saldo reapresentado em 31 de dezembro de 2018	65.827	50.883	107.239	149.046	(50.587)	322.408
Transferências de Patrimônio Social:						
Realização da reserva de reavaliação/avaliação	-	-	(817)	(126)	943	-
Incorporação da Subvenção para Investimentos	50.883	(50.883)	-	-	-	-
Ajuste de avaliação patrimonial			(106.422)	106.422		
Superávits do exercício					5.302	5.302
Saldos em 31 de dezembro de 2019	116.710	(0)	(0)	255.342	(44.342)	327.710
Transferências de Patrimônio Social:						
Realização da reserva de reavaliação/avaliação						
Ajuste de avaliação patrimonial				(893)	893	
Superávits do exercício					19.085	19.085
Saldos em 31 de dezembro de 2020	116.710	(0)	(0)	254.449	(24.364)	346.795

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Demonstrações dos Fluxos de Caixa financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fluxo de caixa proveniente das atividades operacionais		
Superavit/Déficit do período	19.085	5.302
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Reclassificação tributo a recuperar	-	-
Depreciação e amortização	8.799	9.082
Provisão de créditos de liquidação duvidosa	1.535	959
Provisão para contingências	2.296	361
Baixa de ativos imobilizado	311	2.686
	32.026	18.390
Redução (aumento) nos ativos:		
Mensalidades a receber	621	(936)
Adiantamentos a empregados/terceiros	347	(186)
Estoques	(70)	99
Despesas antecipadas	(202)	127
Créditos de financiamento estudantil	(1.985)	(6.925)
Tributos a recuperar	(2)	2.005
Outros recebíveis	1.875	2.623
Depósitos judiciais	(29)	101
	555	(3.092)
Aumento (redução) nos passivos:		
Fornecedores	(1.836)	(3.293)
Adiantamento de clientes	(1.082)	296
Impostos e contribuições a recolher	(151)	(139)
Obrigações sociais e trabalhistas	(4.307)	(745)
Previdência complementar	(856)	(311)
Provisão de custos com reestruturação	-	(3.251)
Resultados diferidos	188	(1.360)
Outras obrigações	982	8.551
	(7.062)	(252)
Recursos líquidos provenientes das atividades operacionais	25.519	15.046
Fluxo de caixa proveniente (utilizado) nas atividades de investimentos		
Adições ao ativo investimento	(2.927)	-
Adições ao ativo imobilizado	(4.828)	(10.628)
Adições ao ativo intangível	(4)	(6)
	(7.759)	(10.634)
Recursos líquidos utilizados nas atividades de investimentos	(7.759)	(10.634)
Fluxo de caixa proveniente (utilizado) nas atividades de financiamento		
Aquisição de novos empréstimos	34.398	58.904
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(22.602)	(45.909)
	11.796	12.995
Recursos líquidos utilizados nas atividades de financiamento	11.796	12.995
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	29.556	17.407
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	33.876	16.469
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	63.432	33.876
Variação de caixa e equivalentes de caixa	29.556	17.407

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1. Informações Gerais

A Fundação Universidade do Vale do Itajaí – UNIVALI, localizada na cidade de Itajaí, Estado de Santa Catarina, é caracterizada como pessoa jurídica de direito privado *sem finalidade de lucros* e filantrópica, segundo a expressa disposição da Lei de sua criação (Lei Municipal nº 2.515/89), constituída para promover a educação, a ciência e o desenvolvimento social. Para cumprir seus objetivos institucionais e estatutários mantém a Universidade do Vale do Itajaí – UNIVALI.

Possuindo natureza jurídica de entidade de educação *sem finalidade de lucros* e, também, de entidade beneficente de assistência social portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, a Fundação UNIVALI é detentora das seguintes prerrogativas tributárias sobre impostos e contribuições sociais que lhe foram outorgadas pela Constituição Federal de 1988:

- Imunidade sobre seu patrimônio, suas rendas e seus serviços, por força das disposições constantes do artigo 150, inciso VI, alínea “c” da Constituição Federal de 1988 e dos artigos 9º e 14 do Código Tributário Nacional, que lhe confere imunidade tributária quanto aos recolhimentos do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ), do Imposto sobre a Propriedade Territorial Urbana (IPTU), Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISSQN, Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA, dentre outros impostos, bem como sobre tributos indiretos (ICMS, IPI, etc.) nas aquisições de bens, equipamentos, mercadorias e insumos destinados às finalidades essenciais da entidade, nas situações fáticas em que a Fundação UNIVALI figure como “contribuinte de direito” - e não mera “contribuinte de fato” do tributo.
- Imunidade sobre as contribuições sociais destinadas ao financiamento da Seguridade Social, por força do artigo 195, § 7º da Constituição Federal de 1988 e do artigo 29 da Lei nº 12.101/2009, que lhe conferem o direito ao não recolhimento das contribuições sociais patronais veiculadas nos artigos 22 e 23 da Lei nº 8.212/1991, dentre as quais podem ser citadas a Cota Patronal Previdenciária, a Contribuição para Financiamento da Seguridade Social – COFINS, a CSLL, o SAT, o PIS, dentre outras.

Além disso, como entidade beneficente de assistência social portadora do CEBAS, o § 5º do artigo 3º da Lei nº 11.457/2007 conferiu expressamente à Fundação UNIVALI o direito à isenção quanto ao recolhimento das contribuições sociais devida a terceiros.

Como parte integrante do seu objeto social, e no objetivo de gozar dos benefícios tributários outorgados pela Constituição Federal de 1988 e legislação infraconstitucional às entidades de educação e assistência social *sem finalidade de lucros*, a Fundação UNIVALI, como entidade beneficente com atuação preponderante na área da educação, concede bolsas de estudos na forma da legislação vigente (Leis Federais nº 11.096/2005, nº 12.101/2009, nº 12.868/2013, artigos 170 e 171 da Constituição do Estado de Santa Catarina e Lei Estadual nº 14.876/2009), atuando, também de forma complementar e voluntária, na prestação de serviços gratuitos à população nas áreas da assistência social e saúde.

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

2. Base de preparação

2.1. Aprovação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras da Fundação UNIVALI – Mantenedora da Universidade do Vale do Itajaí para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foram autorizadas para emissão pela diretoria da Fundação em 05 de março de 2021 considerando os eventos subsequentes ocorridos até essa data.

2.2. Normas contábeis

As demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, de acordo com as disposições da legislação societária brasileira, considerando as alterações introduzidas nas Leis nº 11.638/07, 11.941/09, 11.096/05, 12.101/09, pela Norma Brasileira de Contabilidade Técnica Geral NBC TG 26 (e alterações) - Apresentação das Demonstrações Contábeis e pela Interpretação Técnica Geral ITG 2002 (e alterações) – Entidade Sem Finalidade de Lucros. A administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

2.3. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico exceto quando indicado de outra forma.

2.4. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Fundação. Todas as informações contábeis apresentadas em reais foram arredondadas para o mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.5. Uso de estimativas e julgamentos

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Fundação use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem valor residual do ativo imobilizado, provisão para créditos de liquidação duvidosa, provisão para contingências, mensuração de instrumentos financeiros, e ativos e passivos relacionados a benefícios a empregados (previdência complementar). A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Fundação revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

3. Resumo das principais políticas contábeis

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas a seguir. Tais políticas têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados.

3.1. Caixa e equivalentes de caixa

a) Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Fundação considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica com equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

b) Aplicações financeiras

Os recursos classificados como títulos e valores mobiliários referem-se a valores aplicados com vencimento superior a 90 dias e que não possuem perspectiva de serem utilizados pela Administração antes dos vencimentos previamente estabelecidos.

3.2. Mensalidades líquidas a receber

Representam, as mensalidades de ensino fundamental, ensino médio, graduação e pós-graduação emitidas, porém não recebidas, além de acordos firmados com estudantes referente a renegociação mensalidades vencidas e de cobranças judiciais. A provisão para créditos duvidosos foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face, a eventuais perdas na realização das mensalidades, negociações a receber e outros ativos. É calculada considerando os índices históricos de recuperação em suas diversas modalidades. Estes índices são periodicamente revisados buscando uma melhor estimativa para a mensuração desses valores.

3.3. Adiantamentos a empregados/terceiros

São referentes a adiantamentos efetuados a colaboradores com a finalidade de representação da Fundação UNIVALI em viagens e eventos externos, e adiantamento na contratação de serviços de fornecedores.

3.4. Estoques

Os estoques referem-se a medicamentos e materiais de almoxarifado em geral utilizados na prestação de serviços e consumo da universidade. São mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado pelo método da média ponderada móvel.

Os estoques obsoletos ou “vencidos” são baixados ou substituídos quando identificados.

3.5. Despesas antecipadas

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Composto por apropriações de prêmios de seguros, licença de softwares, assinaturas de periódicos e aluguéis pagos antecipadamente.

3.6. Créditos de financiamento estudantil

São representados por valores a receber dos repasses Uniedu que é um programa do Estado de Santa Catarina, executado pela Secretaria de Estado da Educação (SED), que agrega diferentes programas de concessão de bolsas de estudos fundamentados pelos Artigos 170 e 171 e Proesde da Constituição Estadual, para atendimento a estudantes da educação superior e os financiamentos de estudos como o Proafe, Fies e Fundacred para os alunos da graduação de acordo com os critérios de carência estabelecidos nas normas internas da instituição, publicados em editais próprios.

3.7. Imobilizado

a) *Reconhecimento e mensuração*

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzidos de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) quando necessárias.

O custo inclui gastos diretos atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Entidade inclui as aquisições de materiais e mão de obra direta, quaisquer outros gastos que coloque o ativo em local e condição de uso, bem como os custos de desmontagem e de restauração do local em que estes ativos estão localizados. O software comprado que seja parte integrante da funcionalidade de um equipamento é capitalizado como parte daquele dele.

Ganhos e perdas na alienação de imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos como outras receitas no resultado.

b) *Custos subsequentes*

O custo de reposição de um componente do imobilizado são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

c) *Depreciação*

Os terrenos não são depreciados. Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que estão disponíveis para uso, ou no caso de ativos construídos internamente, a partir do dia em que a construção é finalizada e o ativo encontra-se disponível para uso.

A depreciação é calculada para amortizar o custo dos itens do ativo imobilizado, desconsiderando seus valores residuais estimados, pelo método linear baseado na vida

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

útil estimada dos itens, como segue:

Descrição	Anos
Edificações	13 a 63
Instalações	10
Máquinas e equipamentos	10
Móveis e utensílios	10
Veículos	5
Embarcações	20
Material bibliográfico	10
Equipamentos de informação	5
Benfeitorias e obras complementares	20

d) Outros ativos intangíveis

Outros ativos intangíveis que são adquiridos pela Entidade e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável.

3.8. Empréstimos e financiamentos

Reconhecidos inicialmente líquidos dos custos de transação, sendo apresentados pelo custo amortizado, atualizados pelos encargos incorridos até o final dos exercícios, nos termos dos contratos vigentes, os quais são contabilizados como despesas financeiras.

3.9. Fornecedores

As obrigações com fornecedores são referentes a bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes.

3.10. Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os demais ativos circulantes e não circulantes são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos. Em razão das características operacionais não são aplicáveis ajustes ao valor presente líquido e/ou valor justo de realização.

Os demais passivos circulantes e não circulantes são demonstrados aos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias e cambiais, sendo utilizado o ajuste a valor presente quando aplicável.

3.11. Receitas de mensalidades

Estão demonstradas ao valor histórico composto pelas mensalidades faturadas para alunos do ensino fundamental, ensino médio, da graduação e da pós-graduação, líquido dos valores cancelados.

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

3.12. Apuração do superávit/déficit

As receitas, custos e despesas da Entidade encontram-se registradas a valores originais e de acordo com o regime de competência.

3.13. Aspectos fiscais

A Fundação, na condição de educação e assistência social sem finalidade de lucros, goza da imunidade tributária no que se refere ao seu patrimônio, sua renda e seus serviços para o desenvolvimento de seus objetivos institucionais (art. 150, inciso V, alínea “c” da CF/88), sendo também detentora da isenção tributária sobre as contribuições sociais destinadas ao financiamento da seguridade social enquanto entidade portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS (art. 195, § 7º da CF/88), atendendo também aos requisitos estabelecidos pela legislação infraconstitucional para a manutenção destas imunidades/isenções, estando sujeita à inspeção e aceitação pelas autoridades competentes por períodos variáveis de tempo e a eventuais lançamentos adicionais.

3.14. Ativos financeiros não derivativos

A Entidade reconhece os empréstimos, recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Entidade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

Reconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Entidade transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Entidade nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo individual.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial, quando somente, a Entidade tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Estão representados como segue:

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Descrição	2020	2019
Caixa		
Fundo Fixo	3	10
Contas correntes		
Recursos próprios	305	39
Recursos com fins específicos	21	15
Aplicações financeiras		
Recursos próprios	60.135	30.739
Recursos com fins específicos	2.969	3.073
Total	63.432	33.876

As disponibilidades da Fundação somente podem ser aplicadas em instituições financeiras de primeira linha, ou seja, aquelas com nota de *rating* classificadas como Grau de Investimento. Em 31 de dezembro de 2020 a Fundação mantinha suas aplicações com as seguintes instituições financeiras: Banco do Brasil S.A., Banco Bradesco S.A., Banco Santander (Brasil) S.A., Banco Itaú S.A. e Caixa Econômica Federal.

As aplicações de liquidez imediata da Fundação, em sua maioria, possuem rendimentos atrelados à variação do CDI, com baixo risco de mudança de valor e podem ser resgatadas de acordo com as necessidades de recursos da Fundação.

Os recursos classificados como – com fins específicos, referem-se a recursos recebidos de terceiros para aplicação em projetos e convênios.

5. Mensalidades líquidas a receber

Estão representadas como segue:

Descrição	2020		2019	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Mensalidades	14.741		13.872	
Mensalidades renegociadas	12.798	419	14.301	406
(-) Provisão de créditos de liquidação duvidosa	(8.201)	-	(6.666)	-
Total	19.338	419	21.507	406

As mensalidades são emitidas mensalmente, nos dias 10, 20 e último dia do mês, de acordo com a opção selecionada pelo estudante no contrato de prestação de serviço educacional. A Provisão de Créditos de Liquidação Duvidosa é realizada a partir de dados históricos, ajustado de acordo com a tendência da inadimplência.

A movimentação das perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa está composta da seguinte forma:

Descrição	2020	2019
Saldo no início do período	6.666	5.707
Adições	9.227	6.688
Baixas	(7.692)	(5.729)
Saldo no final do período	8.201	6.666

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

6. Adiantamentos a empregados/terceiros

Estão representados como segue:

Descrição	2020	2019
Adiantamentos a funcionários	4	-
Adiantamentos a fornecedores	475	704
Adiantamentos de despesas diversas	2	124
Total	481	828

7. Despesas antecipadas

Estão representadas como segue:

Descrição	2020	2019
Seguros	14	23
Assinaturas	86	46
Licença para uso de software	437	453
Manutenção de Equipamentos	3	4
Comunicação e Marketing	282	94
Total	822	620

8. Créditos de financiamento estudantil

Estão representados como segue:

Descrição	2020		2019	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
FIES	632	-	1.105	2.938
PROAFE	84	91	91	117
Repasse Bolsas UNIEDU	3.022	-	3.664	-
FUNDACRED	1.480	14.411	462	9.358
Total	5.218	14.502	5.322	12.413

9. Tributos a recuperar

Estão representados como segue:

Descrição	2020		2019	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
INSS a recuperar	2	-	-	-
CPMF a recuperar	-	206	-	206
IOF a recuperar	-	86	-	86
IRRF a recuperar (a)	-	7.061	-	7.061
Total	2	7.353	-	7.353

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- (a) Os valores registrados como IRRF a recuperar- PROIES, referem-se a remissão dos débitos de IRRF perante a Receita Federal e PGFN, de forma que ocorre a manifestação favorável, tanto da Receita Federal como da PGFN, não ocorreu a efetiva extinção (baixa) dos débitos das Certidões de Dívida Ativa - CDA's 91.2.09.002009-01 e 91.2.12.002745-44, o que ensejou a necessidade da Fundação UNIVALI ingressar com ação ordinária perante a 3ª Vara da Justiça Federal de Itajaí, no objetivo de obrigar a União-Fazenda Nacional a operacionalizar e efetivar a remissão dos débitos de IRRF em seus sistemas nos termos da Lei nº 12.989/2014, com a baixa dos respectivos débitos. Em 13/06/2016, houve a concessão de liminar acolhendo parcialmente do pedido e, em 23/09/2016, a prolação de sentença de integral procedência em razão do reconhecimento, pela União, dos pedidos formulados pela Fundação UNIVALI na citada ação (art. 487, III, "a" do CPC), havendo o trânsito em julgado sentença para a União na mesma data. Os valores dessa conta foram reclassificados para o ativo não circulante, por mudança de estimativa quanto ao seu efetivo recebimento, que possui demanda administrativa perante a Receita Federal do Brasil que aguarda homologação.

10. Outros recebíveis

Estão representados como segue:

Descrição	2020		2019	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
PMP - Petrobras	2.744	-	2.688	-
Outros recebíveis	3.374	78	5.383	-
Total	6.118	78	8.071	-

11. Investimento

Estão representados como segue:

Descrição	2020	2019
Acervo Museu (a)	33.249	30.322
Terrenos - HUPA	513	513
Edificações e Instalações - HUPA	806	806
Total	34.568	31.641

- (a) A instituição realiza o teste de recuperabilidade dos saldos contábeis de ativos intangíveis, imobilizado e outros ativos não circulantes incluindo o ágio (quando houver), para determinar se esses ativos sofreram perdas por impairment. Esses testes são realizados de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos. Em 31 de dezembro de 2020 a Instituição realizou o teste de recuperabilidade para os investimentos, não sendo identificadas perdas por impairment. No exercício de 2020 foram registrados contabilmente itens no Acervo do Museu no montante de R\$ 2.927, oriundos dos projetos vinculados a Escola do Mar, Ciência e Tecnologia da Fundação.

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

12. Imobilizado

Está representado como segue:

Descrição	2020			2019
	Custo corrigido e reavaliado	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Terrenos	253.285	-	253.285	253.585
Edificações	110.569	(54.444)	56.125	58.448
Instalações	9.687	(6.110)	3.577	4.207
Máquinas e equipamentos	35.483	(27.987)	7.496	8.660
Móveis e utensílios	10.293	(8.414)	1.879	2.206
Veículos	1.157	(1.072)	85	50
Embarcações	136	(109)	27	34
Material bibliográfico	12.599	(11.488)	1.111	1.420
Equipamentos de informação	11.936	(10.311)	1.625	1.736
Benfeitorias e obras complementares	8.675	(6.871)	1.804	2.660
Veículos - Leasing	77	(77)	-	12
Ativo de Arrendamento (a)	4.640	(2.651)	1.989	3.314
Importações em andamento	167	-	167	41
Construções em andamento	5.825	-	5.825	2.494
Máquinas e equipamentos - HUPA	3.343	(2.115)	1.228	1.228
Móveis e utensílios - HUPA	496	(257)	239	240
Equipamentos de informação - HUPA	125	(111)	14	14
Benfeitorias e obras complementares - HUPA	1.165	(377)	788	788
Total do Imobilizado	469.658	(132.394)	337.264	341.137

Movimentação do imobilizado de 2019 a 2020

Descrição	2019	Movimentação			2020
	Custo	Adições	Baixas	Transf.	Custo
Terrenos	253.585	-	(300)	-	253.285
Edificações	110.569	-	-	-	110.569
Instalações	9.687	-	-	-	9.687
Máquinas e equipamentos	35.433	343	(293)	-	35.483
Móveis e utensílios	10.264	94	(65)	-	10.293
Veículos	1.101	60	(4)	-	1.157
Embarcações	136	-	-	-	136
Material bibliográfico	12.589	10	-	-	12.599
Equipamentos de informação	11.557	81	(169)	467	11.936
Benfeitorias e obras complementares	8.359	-	-	316	8.675
Veículos - Leasing	77	-	-	-	77
Ativo de Arrendamento (a)	4.640	-	-	-	4.640
Importações em andamento	41	593	-	(467)	167
Construções em andamento	2.494	3.647	-	(316)	5.825
Máquinas e equipamentos - HUPA	3.343	-	-	-	3.343
Móveis e utensílios - HUPA	497	-	(1)	-	496
Equipamentos de informação - HUPA	125	-	-	-	125
Benfeitorias e obras complementares - HUPA	1.165	-	-	-	1.165
Total	465.662	4.828	(832)	-	469.658

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Descrição	Taxa %	2019				2020	
		Depreciação	Adições	Baixas	Transf.	Depreciação	
Edificações	1,59 a 7,63	(52.121)	(2.323)	-	-	(54.444)	
Instalações	10	(5.480)	(630)	-	-	(6.110)	
Máquinas e equipamentos	10	(26.773)	(1.502)	288	-	(27.987)	
Móveis e utensílios	10	(8.058)	(420)	64	-	(8.414)	
Veículos	5	(1.051)	(22)	1	-	(1.072)	
Embarcações	20	(102)	(7)	-	-	(109)	
Material bibliográfico	10	(11.169)	(319)	-	-	(11.488)	
Equipamentos de informação	5	(9.821)	(658)	168	-	(10.311)	
Benfeitorias e obras complementares	20	(5.699)	(1.172)	-	-	(6.871)	
Veículos - Leasing	5	(65)	(12)	-	-	(77)	
Ativo de Arrendamento (a)	28,6	(1.326)	(1.325)	-	-	(2.651)	
Máquinas e equipamentos - HUPA	10	(2.115)	-	-	-	(2.115)	
Móveis e utensílios - HUPA	10	(257)	-	0	-	(257)	
Equipamentos de informação - HUPA	20	(111)	-	-	-	(111)	
Benfeitorias e obras complementares - HUPA	5	(377)	-	-	-	(377)	
Total		(124.525)	(8.390)	521	-	(132.394)	
Total líquido bens tangíveis		341.137	(3.562)	(311)	-	337.264	

- a) No Exercício Social de 2019, a instituição adotou a contabilização dos arrendamentos mercantis de acordo com a NBC TG 06 (R3) Arredamento Mercantil o que resultou no reconhecimento do Ativo de Arrendamento.
- b) A Instituição procedeu à avaliação da Vida Útil Econômica do Ativo Imobilizado de acordo com as Leis nos 11.638/07 e 11.941/09, atendendo ao Pronunciamento Técnico CPC 27, o qual aborda o assunto do ativo imobilizado e sua vida útil, e a Interpretação Técnica ICPC 10. Na determinação da política de estimativa de vida útil, os critérios utilizados pelos técnicos internos foram o estado de conservação dos bens, a evolução tecnológica, a política de renovação dos ativos e a experiência da Instituição com seus ativos. Em 31 de dezembro de 2020 a Instituição realizou o teste de recuperabilidade para os ativos intangíveis, imobilizado e outros ativos, não sendo identificadas perdas por impairment.

13. Intangível

Estão representados como segue:

Descrição	2020			2019
	Custo corrigido e reavaliado	Amortização acumulada	Líquido	Líquido
Software	5.278	(5.087)	191	593
Marcas e patentes	89	(58)	31	34
Software - HUPA	33	(28)	5	5
Marcas e patentes - HUPA	7	(2)	5	5
Total do intangível	5.407	(5.175)	232	637

Movimentação do intangível de 2019 a 2020

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Descrição	2019	Movimentação			2020
	Custo	Adições	Baixas	Transferências	Custo
Software	5.278	-	-	-	5.278
Marcas e patentes	85	4	-	-	89
Software - HUPA	33	-	-	-	33
Marcas e patentes - HUPA	7	-	-	-	7
Total	5.403	4	-	-	5.407

Descrição	2019	Movimentação			2020
	Amortização	Adições	Baixas	Transferências	Amortização
Software	(4.685)	(402)	-	-	(5.087)
Marcas e patentes	(51)	(7)	-	-	(58)
Software - HUPA	(28)	-	-	-	(28)
Marcas e patentes - HUPA	(2)	-	-	-	(2)
Total	(4.766)	(409)	-	-	(5.175)
Total líquido bens intangíveis	637	(405)	-	-	232

14. Fornecedores

Estão representados como segue:

Descrição	2020		2019	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Fornecedores - a pagar	6.046	1.920	6.206	1.254
Provisão para Fornecedores	-	-	2.342	-
Total	6.046	1.920	8.548	1.254

Composição das contas a pagar por vencimento:

Aging List Fornecedores	2020	2019
Vencidos	-	-
A vencer até 30 dias	3.997	7.994
A vencer até 31 a 60 dias	1.481	235
A vencer até 61 a 90 dias	104	60
A vencer até 91 a 180 dias	260	132
A vencer até 181 a 360 dias	204	127
A vencer acima a mais de 360 dias	1.920	1.254
Total Fornecedores	7.966	9.802

Os valores são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado com a utilização do método de taxa efetiva de juros. Normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

15. Empréstimos e financiamentos

Estão representados como segue:

Modalidade	Encargos financeiros	2020	2019
Em moeda nacional			
Santander Giro parcelado	CDI+0,21% a.m.	7.684	7.701
Santander Giro parcelado	CDI+0,53% a.m.	2.042	2.049
Santander Giro parcelado	CDI+0,53% a.m.	1.728	-
Bradesco Giro parcelado	1,01% a.m.	1.869	1.707
Bradesco Giro parcelado	CDI 141%	2.409	2.425
Bradesco Giro parcelado	0,97%a.m	256	-
Itaú Giro parcelado	CDI+0,31% a.m.	5.723	4.306
Itaú Giro parcelado	CDI+0,34% a.m.	2.199	-
Banco do Brasil Giro parcelado	0,42% a.m	1.667	-
BRDE	TJLP + 6,3%a.a	-	45
BRDE	TJLP + 6,3%a.a	-	84
Santander leasing	TJLP+5,70% a.a	-	89
Total passivo circulante		25.576	18.406
Em moeda nacional			
Modalidade			
Encargos financeiros			
2020			
2019			
Em moeda nacional			
Santander Giro parcelado	CDI+0,21% a.m.	7.635	15.303
Santander Giro parcelado	CDI+0,53% a.m.	4.630	6.852
Santander Giro parcelado	CDI+0,53% a.m.	4.143	-
Bradesco Giro parcelado	1,01% a.m.	-	1.973
Bradesco Giro parcelado	CDI 141%	6.800	9.200
Bradesco Giro parcelado	0,97%a.m	6.854	-
Itaú Giro parcelado	CDI+0,31% a.m.	10.000	15.714
Itaú Giro parcelado	CDI+0,34% a.m.	3.706	-
Banco do Brasil Giro parcelado	0,42% a.m	3.333	-
BRDE	TJLP + 6,3%a.a	-	2.045
BRDE	TJLP + 4,0%a.a	2.157	-
BRDE	TJLP + 4,0%a.a	6.455	-
Total passivo não circulante		55.713	51.087
Total Passivo circulate e não circulante		81.289	69.493

Em garantia aos financiamentos e empréstimos de capital de giro, foram ofertados imóveis de propriedade da Fundação, aval da administração e duplicatas em cobrança.

Os vencimentos correspondentes ao saldo em 31 de dezembro de 2020, são os seguintes:

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Duration	
Ano	R\$ (Mil) Saldo
2021	25.492
2022	25.686
2023	15.892
Após 2023	14.219
Total	81.289

16. Impostos e contribuições a recolher

Estão representados como segue:

Descrição	2020	2019
INSS Retido na Fonte Folha/Pessoa Fisica	856	958
Contribuicao Sindical	4	6
INSS Retido na Fonte Pessoa Juridica	78	120
Taxa Assistencial - Sindicatos	5	-
IRRF a recolher	26	27
Tributos Retidos s/ Pgts PIS/COFINS/CSLL	101	95
ISS Retido de Fornecedores	27	38
ICMS a Recolher	3	7
Total	1.100	1.251

17. Obrigações Sociais e trabalhistas

Estão representados como segue:

Descrição	2020	2019
Folha de pagamento a pagar	6.797	8.478
Férias líquida a pagar	14.179	16.387
FGTS sobre 1/3 de férias a pagar	1.319	1.551
Pensão alimentícia	34	42
FGTS	1.347	1.658
Outros	1.104	971
Total	24.780	29.087

18. Previdência complementar

A Fundação UNIVALI é patrocinadora do plano de Previdência Complementar destinado a proporcionar benefícios previdenciários aos seus funcionários, sendo que tais benefícios não são complementares aos benefícios da Previdência Oficial. O plano é: (a) O plano do tipo “Contribuição Variável” chamado de UNIVALIPREVIDÊNCIA que está aberto para novas adesões, sendo que, para o participante com até 10 anos completos de contribuições ao plano, a contribuição da patrocinadora equivalerá à metade da contribuição do participante, e para o participante a partir de 10 até 35 anos completos de contribuição ao plano, a contribuição da patrocinadora será paritária à contribuição do participante.

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Contribuição Variável	
	2020	2019
Participantes Ativos	1.919	2.017
Participantes em Benefícios		
- Aposentados Programados	342	302
- Aposentados por Invalidez	21	21
- Pensão por Morte	36	36
Benefício Médio (R\$)	3.652,35	3.468,30

O plano UNIVALIPREVIDÊNCIA (Contribuição variável) apresentou equilíbrio técnico ajustado em 31/12/2020 negativo em - R\$ 5.193.730,43 e uma sobra de recursos no Fundo de Reversão de Saldo de R\$ 1.174.129,83.

O plano UNIPREV (Benefício definido), passou pelo processo de Retirada de Patrocínio e teve o seu encerramento aprovado pela Portaria PREVIC Nº 455, de 29 de junho de 2020, publicada no Diário Oficial da União em 02/07/2020, Edição 125, Seção 1, página 26.

19. Outras obrigações

Estão representadas como segue:

Descrição	2020		2019	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
APC - Associação dos Professores do CAU	3	-	12	-
AFUVI - Associação dos Funcionários da Univali	108	-	133	-
APESI - Associação dos Professores da Univali	-	-	64	-
Empréstimos a Funcionários e Professores	110	-	141	-
Devolução de valores contas a receber	5	-	2	-
Reembolso de despesas	4	-	19	-
Repasse para acadêmicos	125	-	22	-
Mensalidades restituir (saldo do aluno)	2.957	-	4.678	-
Repasse seguro acadêmico	-	-	9	-
Bolsas a pagar	5	-	758	-
Alugueis a Pagar	1.339	702	1.308	2.056
Acordo Trabalhista MPT	222	4.477	-	-
Outros	164	-	37	-
			-	-
Total	5.042	5.179	7.183	2.056

20. Provisões para contingências

A Fundação é parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários juízos, tribunais e instâncias administrativas, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, fiscais, trabalhistas, cíveis e outras. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, na análise das demandas decorrentes de processos administrativos e judiciais pendentes e na experiência advinda de casos semelhantes, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso, conforme segue:

Movimentação das provisões constituídas:

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Descrição	Saldo em 31/12/2019	Movimentação		Saldo em 31/12/2020
		Adições a provisão	Reversões/ Baixas	
Trabalhistas (a)	5.514	6.480	(4.981)	7.013
Cíveis (b)	1.776	957	(160)	2.573
Total	7.290	7.437	(5.141)	9.586
(-) Depósitos Judiciais	(279)	(408)	379	(308)
Saldo total líquido	7.011	7.029	(4.762)	9.278

a) Processos trabalhistas

Em 31 de dezembro de 2020, a provisão para as ações trabalhistas classificadas como de risco de perda provável era de R\$ 7.013, sendo integralmente reconhecida na contabilidade. As reclamações trabalhistas versam principalmente sobre a modalidade rescisão e consectários rescisórios/indenizatórios decorrentes, pagamento de complemento salarial, dobra de feriados laborados em regime de banco de horas, horas extras, indenizações, adicionais e diferenças salariais decorrentes de variação semestral de carga horária de determinados professores, os quais a Administração julga como normais em sua atividade. Existem processos avaliados pelos procuradores como sendo de risco possível, onde se discute aplicação de regime disciplinar e cometimento de falta grave por empregado, validade de variação semestral de carga horária docente, diferenças sobre o adicional de insalubridade, reconhecimento de doença ocupacional e nulidade de multa administrativa por infração trabalhista, no montante de R\$ 5.397 para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem a sua contabilização.

Importante destacar que as provisões trabalhistas foram apuradas já tomando em conta a decisão do Pleno do Supremo Tribunal Federal nas ADIs 5.867 e 6021 e nas ADCs 58 e 59, em 18 de dezembro de 2020, que decidiu que a aplicação da Taxa Referencial (TR) para a correção monetária de débitos trabalhistas é inconstitucional, determinado que à atualização dos créditos decorrentes de condenação judicial devam ser aplicados, até que sobrevenha solução legislativa, os mesmos índices de correção monetária e de juros que vigentes para as condenações cíveis em geral, quais sejam, a incidência do IPCA-E na fase pré-judicial e, a partir da citação, a incidência da taxa Selic, o que onerou por demais os valores analisados, com reflexos em todos os processos trabalhistas em tramitação contra a Fundação UNIVALI.

b) Processos cíveis

Em 31 de dezembro de 2020, a provisão para as ações cíveis classificadas pelos procuradores como de risco de perda provável totalizava R\$ 2.573, sendo integralmente reconhecida na contabilidade. As ações de natureza cível, em sua maioria, têm por objeto indenizações decorrentes da relação de consumo, de alegado erro médico ou de ações de cobrança e/ou de inscrição nos órgãos de proteção ao crédito, cobrança judicial de custas processuais, furto de bicicletas ou

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

de objetos no interior de veículos e situações decorrentes da extinta parceria firmada com a UNITINS (Fundação Universidade do Tocantins) e outras instituições para oferta de cursos na modalidade EAD (Educação a Distância). Existem ainda ações cíveis classificadas como sendo de risco de perda possível, onde se discute indenização por inscrição em órgão de proteção ao crédito ou protesto de títulos e inadimplência decorrente do não aditamento do FIES pelo acadêmico, dano moral, erro médico e obrigações decorrentes da relação de consumo, as quais totalizavam R\$ 5.609 para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem a sua contabilização.

c) Processos tributários

Em 31 de dezembro de 2020, o montante estimado para processos judiciais e procedimentos administrativos representativos de contingências passivas relacionadas a questões tributárias cuja probabilidade de perda foi avaliada por advogado como risco possível para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem a sua contabilização., como segue:

(i) Secretaria da Receita Federal – Autos de Infração

Contingências cujas perspectivas de perda são consideradas possíveis, relativo a Autos de Infração cujo conteúdo central é a suposta violação à legislação ordinária relativa à imunidade tributária de contribuições sociais patronais à seguridade social.

1) Processo administrativo fiscal nº 11516.724.269/2013-14, relativo ao Relatório Fiscal do Procedimento AFR 09508112, envolvendo os Autos de Infração DEBCAD 37.412.445-0, 37.412.446-9 e 37.412.447-7, lavrados em 27 de dezembro de 2013 pela auditoria fiscal da Secretaria da Receita Federal, no valor, à época da autuação, de R\$ 54.061.316,40, por suposto descumprimento, pela Fundação UNIVALI, ao inciso V do então artigo 55 da Lei nº 8.212/1991, pelo fato de a Fundação UNIVALI patrocinar planos de previdência complementar para seus empregados. O processo administrativo em tela, desde 10 de dezembro de 2014, se encontra no Conselho Administrativo de Recursos Fiscais do Ministério da Fazenda – CARF, onde aguarda o julgamento do Recurso Voluntário apresentado pela Fundação UNIVALI;

2) Processo administrativo fiscal nº 11516.722.813/2014-74, relativo ao Relatório Fiscal Complementar do Procedimento AFR 09508112, envolvendo os Autos de Infração DEBCAD 51.056.812-2 e 51.056.817-3, lavrados em 05 de novembro de 2014 pela auditoria fiscal da Secretaria da Receita Federal, no valor, à época da autuação, de R\$ 259.034.469,43, por suposto descumprimento, pela Fundação UNIVALI, ao inciso V do então artigo 55 da Lei nº 8.212/1991 relativamente ao exercício de 2009, bem como por suposta infração aos incisos II e VI do artigo 29 da Lei nº 12.101/2009 em relação aos exercícios de 2009, 2010, 2011 e 2012, e por infração, em todo o período – de 2009 a 2012 – ao artigo 9º combinado com o artigo 14 do Código Tributário Nacional, também pelo fato de a Fundação UNIVALI patrocinar planos de previdência complementar para seus empregados. O processo administrativo em tela, desde 11 de maio de 2015, se encontra no Conselho

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Administrativo de Recursos Fiscais do Ministério da Fazenda – CARF, onde aguarda o julgamento do Recurso Voluntário apresentado pela Fundação UNIVALI.

(ii) Processos vinculados às Contribuições Sociais e Seguridade Social, conforme detalhamento a seguir:

a) Ação Cautelar Preparatória de Ação Civil Pública nº 36643-64.2006.4.01.3400 (2006.34.00.037659-0):

O Ministério Público Federal no Distrito Federal promoveu a Ação Cautelar Preparatória da Ação Civil Pública com o interesse de obter autorização judicial para efetuar os lançamentos dos créditos da seguridade social relativos aos anos de 1996 a 2001 contra a Fundação UNIVALI com vistas a eliminar possível prescrição destes créditos no curso da ação principal que pretendia ingressar, denominada Ação Civil Pública. A liminar foi deferida e a Fundação UNIVALI recorreu e o processo foi sentenciado, mantendo-se os lançamentos tributários exclusivamente para se evitar que ocorra a decadência. Foi ajuizada apelação. Aguarda julgamento pelo Tribunal Regional Federal da 1ª Região. Com base na ordem liminar foi lançado o crédito constituído com base na NFLD n. 37.060.847-0, o qual também foi julgado pelo Conselho de Contribuintes e considerado parcialmente decaído. Com a aposentadoria do Des. Federal Luciano Tolentino, os processos que compõem o caso da UNIVALI foram redistribuídos à Des. Federal Ângela Catão (redistribuição por transferência conforme andamentos informados pelo TRF1). Os recursos de apelação da União-Federal (AGU) e da Fazenda Nacional foram providos pela 7ª Turma do TRF da 1ª Região para o fim de julgar extinta a ação por ilegitimidade passiva do Ministério Público Federal, motivo pelo qual restou julgada prejudicada a apelação da Fundação UNIVALI, com resultado, portanto, favorável à Instituição. O respectivo acórdão transitou em julgado a favor da Fundação UNIVALI em 05.02.2020.

b) Ação Civil Pública nº 4014-03.2007.4.01.3400 (2007.34.00.004059-3):

Considerada a ação principal ao processo indicado na alínea “a”, a mesma tinha a intenção de conseguir, em sede de liminar, a declaração da ilegalidade em relação à imunidade tributária concedida à Fundação UNIVALI, de forma a impedir que a Administração Pública voltasse a lhe conceder o CEBAS, possibilitando o respectivo lançamento dos créditos relativos às contribuições sociais dos anos de 1997 a 2000. O juízo da 22ª Vara Federal do Distrito Federal deferiu a liminar para que fossem suspensos os efeitos do CEBAS e fossem lançados os créditos da Seguridade Social. Após recurso de Agravo de Instrumento da Fundação UNIVALI ao TRF da 1ª Região, a liminar foi cassada, anulando-se todos os lançamentos autorizados pela liminar. Em abril de 2011, o juízo da 22ª Vara Federal do Distrito Federal sentenciou o feito e concedeu nova medida cautelar para o relançamento dos créditos tributários, reservando o direito da Fundação a obter Certidão Positiva de Débitos com Efeitos de Negativa (CPD-EN). Contra a sentença, foi interposto recurso de apelação pela Fundação UNIVALI, que foi provido à unanimidade pela 7ª Turma do TRF da 1ª Região na assentada de 28 de maio de 2019, para julgar extinto o processo em razão da ilegitimidade ativa ad causam do Ministério Público e, por consequência, declarar extintos os débitos constituídos por força das ações do MPF ajuizadas nos anos de 2006 e 2007. Houve apresentação, pelo Ministério Público Federal, de Recurso Especial ao Superior Tribunal de Justiça e de Recurso Extraordinário ao Supremo Tribunal Federal, os quais ainda aguardam julgamento. Não tendo, ainda, ocorrido decisão definitiva/trânsito em julgado desta Ação Civil

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Pública a favor de qualquer das partes litigantes, pendem, com exigibilidade suspensa no âmbito da PGFN/RFB por força da própria decisão judicial de 1º grau – e, mais ainda, com o provimento recurso de apelação da Fundação UNIVALI –, os Autos de Infração 37.060.345-1, 37.060.847-0, 37.060.850-0 e os débitos constituídos nos autos dos processos administrativos fiscais 10909.000.637/2017-19, 10909.001.439/2009-26 e 10.909.004.225/2008-21 que, conforme última atualização realizada em agosto do ano de 2020 por ocasião do Ofício nº 001/2020 enviado à 13ª Promotoria de Justiça de Itajaí nos autos do Procedimento Administrativo nº 09.2018.00004602-3, totalizavam aproximadamente R\$ 700 milhões.

c) Ação Declaratória Incidental nº 28382-08.2009.4.01.3400 (2009.34.00.028910-5):

Esta ação judicial foi proposta como nova tentativa do Ministério Público Federal em considerar não prescritos/decaídos os créditos da Seguridade Social relativos aos períodos de 01/01/95 a 01/01/97; 01/01/98 a 31/12/00; e 01/01/01 a 31/12/03 – correspondentes dos períodos dos CEBAS anteriormente concedidos –, ou tratou-se de medida judicial para tentar constituir os créditos lançados com base na liminar que havia sido deferida na Ação Civil Pública nº 2007.34.00.004059-3, posteriormente cassada pela 7ª Turma do Tribunal Regional Federal da 1ª Região em razão do provimento do recurso de apelação da Fundação UNIVALI. O juízo de 1º grau havia proferido sentença a favor do Ministério Público, de cuja decisão foi apresentado recurso de apelação pela Fundação UNIVALI e pela União Federal, recursos estes que restaram julgados prejudicados pela 7ª Turma do TRF da 1ª Região na assentada do dia 28 de maio de 2019, eis que foi declarada, na ação principal (2007.34.00.004059-3), a ilegitimidade ativa *ad causam* do Ministério Público Federal para ajuizar Ação Civil Pública que verse sobre tributos. Houve apresentação de Recurso Especial, que aguarda julgamento, não tendo ainda ocorrido o trânsito em julgado.

d) Ação Declaratória n. 00570796820114013400

Foi ajuizada, pela Fundação UNIVALI, Ação Declaratória após o setencioamento da Ação Civil Pública nº 2007.34.00.004059-3, com a finalidade de o juízo declarar que os créditos tributários anulados em função da cassação da ordem liminar do juízo de primeira instância não poderiam ser represtinados por sentença. O texto da sentença foi aberto sobre o tema, determinando-se o lançamento sem indicar, contudo, se tais créditos seriam objeto de novo lançamento ou aqueles já anulados seriam convalidados. Na primeira hipótese, tudo indica, teria ocorrido a decadência da maior parte dos créditos objeto da ação. Em função desse novo processo, o juízo alegou litispendência e coisa julgada (embora a ação ainda estivesse em trâmite), extinguindo a ação. Há continência entre as demandas. Contra a sentença, foi interposta apelação pela Fundação UNIVALI, parcialmente provida pela 7ª Turma do TRF da 1ª Região na assentada de julgamento do dia 28 de maio de 2019, para anular a sentença e; julgar parcialmente procedente os pedidos da Fundação UNIVALI, anulando os autos de infração/NFLD's.. Houve apresentação de Recurso Especial e Recurso Extraordinário pela Fazenda Nacional, os quais aguardam julgamento, não havendo, ainda, trânsito em julgado.

e) Ação Popular nº 5000431-55.2010.404.7208:

Após a Fundação UNIVALI conseguir, através da Resolução CNAS nº 03/2009, o deferimento da renovação do seu último CEBAS pelo CNAS (Processo

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

71010.000904/2006-68), foi proposta contra a Fundação UNIVALI perante a 2ª Vara da Justiça Federal de Itajaí a Ação Popular objetivando anular este CEBAS. Em 04.10.2010 a Juíza Federal deferiu liminar contrária a Fundação UNIVALI e houve recurso da liminar concedida sendo a mesma cassada pelo Tribunal Regional Federal da 4ª Região. Esta Ação Popular nº 5000431-55.2010.404.7208 teve sentença de improcedência proferida em 27.10.2014. Em 09.12.2014, o Autor Popular ingressou com recurso de apelação ao Tribunal Regional Federal da 4ª Região, ao qual foi negado provimento, mantendo-se a sentença que indeferiu a ação. Houve, então, apresentação pelo Autor de Recurso Especial ao STJ e subsequente Recurso Extraordinário ao STF, este, não conhecido, “*por manifestamente inadmissível (CPC, art. 932, III)*.” Transitado em julgado no Supremo Tribunal Federal a favor da Fundação UNIVALI em 01/05/2019. Processo baixado e arquivado.

21. Resultados Diferidos

Estão representadas como segue:

Descrição		2020	2019
Cessão de uso do estacionamento	a)	225	450
Cessão de espaço de divulgação	b)	40	55
Cessão da Folha de Pagamento	c)	3.195	4.028
Revalida	d)	-	(211)
PM/ Fonplata	e)	500	-
PMAP	f)	550	-
Total		4.510	4.322

- a) Refere-se a valores recebidos antecipadamente para a renovação do contrato de cessão de uso do espaço do pátio para a exploração do estacionamento. Os valores serão apropriados como receita até o exercício de 2022, sendo que no ano de 2018 a amortização foi equivalente a 75,0% do total, em 2019 foi amortizado 10,0% do total, em 2020 será amortizado 7,5%, em 2021 será amortizado 5,0% do total e 2,5% em 2022, conforme o estabelecido em contrato.
- b) Refere-se a cessão de espaço publicitário por meio de permuta. As receitas serão apropriadas até julho de 2021.
- c) Refere-se a cessão para gerenciamento dos valores a pagar oriundo da Folha de Pagamento, com prazo de 72 meses.
- d) Refere-se ao saldo líquido de receitas e custos diferidos da realização de curso de extensão para revalidação de diplomada de graduação em medicina com termo de cooperação junto a MB Med Clinica e Gestão de Saúde Ltda, em que o reconhecimento da despesa é realizado de acordo com o período execução do serviço.

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- e) Refere-se a valores recebidos antecipadamente do Projeto de Gestão de Obras – PMI/Fonplata. Os valores serão apropriados como receita em 2021, conforme o período da prestação de serviço.
- f) As receitas serão apropriadas em 2021, durante a execução do Serviço de Gerenciamento refere-se ao Projeto de Monitoramento da Atividade Pesqueira no Estado de Santa Catarina - PMAP-SC.

22. Patrimônio Social

O patrimônio social no montante de R\$ 116.710 em 2020 é constituído pela dotação inicial acrescido dos déficits e superávits acumulados no exercício, os ajustes de avaliação patrimonial enquanto não computados no resultado do exercício em obediência ao regime de competência, as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuído a elementos do ativo e do passivo, em decorrência da sua avaliação e valor de mercado desde a fundação da entidade.

23. Ajuste de avaliação patrimonial

A entidade, baseada em laudo de peritos, reconheceu contabilmente em 01 de julho de 2003 a reavaliação dos bens do ativo imobilizado e em 03 de outubro de 2007 a reavaliação dos terrenos. Sendo transferido conforme o CPC 27 o saldo da reserva de subvenção para investimento e incorporado no patrimônio realizado. A entidade, baseada em laudo de peritos, reconheceu em 2010 o ajuste de avaliação patrimonial dos terrenos no montante adicional de R\$ 149.047, mantendo os valores das edificações pelos registros históricos por julgar que os valores contábeis são adequados.

24. Gratuidades através de bolsas de estudo e projetos sociais

A entidade além de sistema de bolsas de estudo com recursos próprios para os estudantes, dentro de critérios socioeconômicos, aderiu ao PROUNI em dezembro de 2005, na forma da Lei 11.096, de 13 de janeiro de 2005, estando assim cadastrada como entidade beneficente e de assistência social na forma do art. 11 da referida lei, passando a conceder bolsas de estudos integrais e parciais dentro dos princípios do projeto de ampla concorrência e de políticas afirmativas do MEC, concedendo ainda bolsas de estudos para o CAU – Colégio de Aplicação Univali, que atua no ensino de crianças, adolescentes e jovens.

Para os exercícios de 2020 e 2019, temos as seguintes aplicações em gratuidades apresentadas conforme a Lei 12.101 de 2009 (alterada pela Lei 12.868 de 2013) Portaria Normativa MEC nº 15 de 2017, através da calculadora:

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

CALCULADORA MEC - ANO 2020			
		Educação Básica	Educação Superior (COM adesão ao PROUNI)
Total de alunos matriculados (a)		1.773	18.399
Alunos bolsa integral (Lei 12.101/2009)	lo	242	
Alunos bolsa integral e com deficiência (Lei 12.101/2009)	ld	9	0
Alunos bolsa integral (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	lpro	0	3359
Número total de alunos com bolsa integral (Lei 12.101/2009)	I	251	3.359
Outras bolsas integrais (b)		0	16
Alunos inadimplentes (d)		191	2.741
Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)	N	1.582	15.642
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ppro	0	2
Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	P	0	2
Numero total de bolsas integrais equivalentes	B	253	3.360
Outras bolsas parciais		1.520	7.740
Cálculo dos benefícios complementares			
Montante dos custos realizados pela entidade com os benefícios complementares	Vbc	R\$ 131.849,57	R\$ 0,00
Receita Bruta anual de Mensalidades	M	R\$ 13.787.488,55	R\$ 284.593.573,78
Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes	A	1.582	15.658
Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares	Vr	R\$ 8.715,23	R\$ 18.175,60
Bolsas integrais convertidas em benefícios complementares		15	0
		Atendido	
Limite de benefícios complementares (até 25% do máximo de bolsas integrais)		84	1.120
Número de benefícios complementares utilizado no cálculo	Bc	15	0
Verificação do atendimento das proporções de bolsas de estudo			
Quantidade mínima de bolsas 1/5 (Educação Superior sem Prouni 1/4)		Art. 13	Art. 13-A
Quantidade mínima de bolsas 1/9		Atendido	Atendido
		Atendido	Atendido
BASE DE CALCULO			
1º regra 20%(1/5) - (total a ser concedido)		1.314	12.283
Excesso/(Falta) de bolsas 100%		263	2457
		5	902
Lei 12.101 de 2009 (alterada pela Lei 12.868 de 2013) Portaria Normativa MEC nº 15 de 2017			

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

CALCULADORA MEC - ANO 2019			
		Educação Básica	Educação Superior (COM adesão ao PROUNI)
Total de alunos matriculados (a)		1.434	19.641
Alunos bolsa integral (Lei 12.101/2009)	lo	206	
Alunos bolsa integral e com deficiência (Lei 12.101/2009)	ld	9	0
Alunos bolsa integral (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	lpro	0	4472
Número total de alunos com bolsa integral (Lei 12.101/2009)	I	215	4.472
Outras bolsas integrais (b)		0	22
Alunos inadimplentes (d)		149	2.416
Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)	N	1.285	17.203
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ppro	0	5
Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	P	0	5
Numero total de bolsas integrais equivalentes	B	217	4.475
Outras bolsas parciais		1.122	5753
Cálculo dos benefícios complementares			
Montante dos custos realizados pela entidade com os benefícios complementares	Vbc	R\$ 84.480,43	R\$ 0,00
Receita Bruta anual de Mensalidades	M	R\$ 11.831.549,20	R\$ 300.534.902,73
Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes	A	1.285	17.225
Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares	Vr	R\$ 9.207,43	R\$ 17.447,60
Bolsas integrais convertidas em benefícios complementares		9	0
		Atendido	
Limite de benefícios complementares (até 25% do máximo de bolsas integrais)		72	1.492
Número de benefícios complementares utilizado no cálculo	Bc	9	0
Verificação do atendimento das proporções de bolsas de estudo			
Quantidade mínima de bolsas 1/5 (Educação Superior sem Prouni 1/4)		Art. 13	Art. 13-A
		Atendido	Atendido
Quantidade mínima de bolsas 1/9		Atendido	Atendido
BASE DE CALCULO			
1º regra 20%(1/5) - (total a ser concedido)		1.059	12.731
Excesso/(Falta) de bolsas 100%		212	2546
		14	1926
Lei 12.101 de 2009 (alterada pela Lei 12.868 de 2013) Portaria Normativa MEC nº 15 de 2017			

25. Resultado financeiro

Estão representados a seguir:

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Descrição	2020	2019
Juros	4.923	6.141
Multas de mora	50	28
Descontos auferidos	426	152
Rendimentos de aplicação financeira	421	1.082
Variação cambial	164	46
Total receita financeira	5.984	7.449
Tarifas bancárias	(478)	(754)
Juros pagos	(6)	(109)
Multa paga	(2)	(1)
Descontos financeiros concedidos	(1.111)	(811)
Variação Cambial	(415)	-
Juros financiamento do ativo imobilizado	(335)	(175)
Juros com empréstimo do capital de giro	(4.819)	(6.899)
Encargo Convenio Credito Educativo	(317)	(240)
Taxas Fgeduc	(287)	(743)
Taxas Bancaria Fies	(103)	(301)
Total despesa financeira	(7.873)	(10.033)
Resultado Financeiro Líquido	(1.889)	(2.584)

26. Cobertura de seguros

A entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações financeiras. O procedimento de auditoria focou na análise das apólices de seguro e a cobertura dos bens previstos pelas mesmas. Em 31 de dezembro de 2020 a cobertura de seguro contra riscos operacionais está composta da seguinte forma:

Coberturas	Valor - R\$
Seguro Antenas	355
Seguro Predial	102.000
Veículos	450
Danos Pessoais - Embarcações	131
Seguro de Vida	-
Total	102.936

27. Instrumentos financeiros

A Fundação mantém operações com instrumentos financeiros. A administração é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando a seguridade, liquidez

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

e rentabilidade. A contratação de instrumentos financeiros com o objetivo de proteção é feita por meio de análise periódica da exposição ao risco que a Administração pretende cobrir (câmbio, taxa de juros etc.). A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas em comparação às vigentes no mercado. A Fundação não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela Administração da Fundação.

Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras da Fundação.

a) Identificação e valoração dos instrumentos financeiros

A Fundação opera com diversos instrumentos financeiros, em caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, mensalidades líquidas a receber, outros recebíveis, contas a pagar a fornecedores, empréstimos e financiamentos.

b) Caixa e equivalentes de caixa, mensalidades líquidas a receber, outros recebíveis e fornecedores.

Os valores contabilizados aproximam-se dos de realização.

c) Empréstimos e financiamentos

O valor contábil dos empréstimos e financiamentos em reais possuem taxas competitivas, abaixo do valor de mercado. Para os demais empréstimos e financiamentos, são considerados linhas comuns disponíveis no mercado e por este motivo não apresentam diferenças entre o valor contábil e o valor de mercado.

d) Composição de saldos

Em atendimento às Normas Brasileiras de Contabilidade, os saldos contábeis e os valores de mercado dos instrumentos financeiros inclusos no balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 estão identificados a seguir:

Descrição	2020	
	Saldo contábil consolidado	Valor de mercado
Empréstimos e financiamentos	81.289	81.289
Mensalidades líquidas a receber	19.757	19.757
Aplicações financeiras	63.103	63.103
Fornecedores	7.966	7.966
Disponibilidades	329	329
Outros recebíveis	6.196	6.196

e) Risco de liquidez

É o risco relacionado ao capacidade de cumprimento das obrigações financeiras, liquidadas com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Fundação na administração de liquidez é garantir, o máximo possível, a liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações, sem causar perdas ou risco de prejudicar as operações da Fundação.

f) Derivativos

A Fundação tem como política a eliminação dos riscos de mercado, evitando assumir posições expostas a flutuações das taxas de câmbio de curto prazo e operando apenas instrumentos que permitam controles destes riscos.

g) Gerenciamento de riscos

Os riscos de mercado são protegidos para suportar a estratégia corporativa ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira, mediante exame e revisão de informações relacionadas com o gerenciamento de risco, incluindo procedimentos e práticas a ele aplicadas.

Os principais fatores de risco de mercado que afetam o negócio da Fundação podem ser considerados como:

- Risco de taxa de juros

O risco associado é oriundo da possibilidade de a Fundação incorrer em ganhos/perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros e que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado. Visando a mitigação desse tipo de risco, a Fundação monitora continuamente as taxas de juros de mercado com o objetivo de avaliar a eventual necessidade de contratação de novas operações para proteger-se contra o risco de volatilidade dessas taxas, buscando diversificar a captação de recursos em termos de taxas prefixadas ou pós-fixadas.

- Risco de crédito

Esses riscos são administrados por normas específicas de aceitação de clientes, análise de crédito e estabelecimento de limites de exposição por cliente, tendo a sua carteira de clientes pulverizada.

28. Eventos Subsequentes

O ano de 2020, até a data da elaboração e preparação destas Demonstrações Financeiras, em decorrência da Pandemia do novo coronavírus (COVID-19), exigiu das organizações em geral e das instituições de ensino, em particular, a reinvenção de suas atitudes e ações para responder com competência à crise e aos impactos econômicos e financeiros gerados pela pandemia. A instituição acompanhou e segue acompanhando com atenção e responsabilidade o atual cenário epidemiológico da doença, assim como as normativas exaradas pelas autoridades governamentais, no país, no estado de Santa Catarina e nos municípios de sua área de abrangência, para definir as adequações na oferta das atividades de ensino, pesquisa, extensão e prestação de serviços em todos os seus campi, notadamente no ensino presencial. Desde o início das medidas de isolamento social, a

UNIVALI – Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

instituição tem estruturado um comitê permanente de gerenciamento de crises, o qual monitora e orienta as ações dos Planos de Contingência (PlanCon), elaborados para todos os níveis e modalidades de ensino da UNIVALI e homologados pelos Comitês Municipais de Gerenciamento da Pandemia de COVID-19. A instituição organizou um modelo estruturado de retorno híbrido que conjuga atividades de ensino presenciais e atividades virtuais (síncronas e assíncronas), utilizando meios e tecnologias de informação e comunicação que salvaguardem o cumprimento do calendário acadêmico e garantam a segurança da comunidade acadêmica dos riscos de contaminação. Nessa trajetória, que iniciou em 18 de março de 2020, e segue até o atual momento, a instituição tem aperfeiçoado significativamente suas ações no ensino presencial e remoto e estruturado sua infraestrutura física e de pessoal para aplicação de todos os protocolos de segurança requeridos nas orientações legais dos órgãos governamentais competentes.

Itajaí, 31 de dezembro de 2020.

A Administração

Valdir Cechinel Filho
CPF 443.476.009-25
Presidente

Cristiane Pauline Souza Felipe
CPF 004.199.969-07
Contadora CRC-SC nº 032.672/O-0