



UNIVALI - Fundação Universidade do Vale do Itajaí

Demonstrações financeiras
Referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e
2018 com relatório dos auditores independentes

Índice

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	3
Demonstrações financeiras auditadas	
Balanços patrimoniais	6
Demonstrações do resultado do período.....	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	10
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras.....	11

**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 2019, 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 2019, 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.

Outros assuntos

Auditoria do período anterior

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apresentadas para fins de comparabilidade, foram anteriormente auditadas por nós cuja opinião foi com modificação pela falta de teste de recuperabilidade do “Acervo Museu” no montante de R\$ 30.332 e pela falta de determinação do valor justo de Propriedade para investimento no montante de R\$ 1.318.

sel

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.

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 as 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 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.
- Concluímos 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 concluímos 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.
- 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), 06 de março de 2020.



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	2019	2018
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	33.876	16.469
Mensalidades líquidas a receber	5	21.507	21.935
Adiantamentos a empregados/terceiros	6	828	642
Estoques		444	543
Despesas antecipadas	7	620	747
Créditos de financiamento estudantil	9	5.322	2.467
Outros recebíveis	10	8.071	10.694
Total do ativo circulante		70.668	53.497
Não circulante			
Mensalidades líquidas a receber	5	406	-
Depósitos judiciais	21	279	380
Créditos de financiamento estudantil	9	12.413	8.343
Tributos a recuperar	8	7.353	9.358
Investimentos	11	31.641	31.641
Imobilizado	12	341.137	341.832
Intangível	13	637	1.076
Total do ativo não circulante		393.866	392.630
Total do ativo		464.534	446.127

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	2019	2018
Circulante			
Fornecedores	14	8.548	11.841
Empréstimos e financiamentos	15	18.406	16.122
Adiantamento de clientes		3.272	2.976
Impostos e contribuições a recolher	16	1.251	1.390
Obrigações sociais e trabalhistas	17	29.087	29.832
Previdência complementar	18	3.068	3.379
Provisões	19	-	3.251
Outras obrigações	20	7.183	1.341
Total do passivo circulante		70.815	70.132
Não circulante			
Fornecedores	14	1.254	601
Empréstimos e financiamentos	15	51.087	40.376
Outras obrigações	20	2.056	-
Provisões para contingências	21	7.290	6.929
Resultados Diferidos	22	4.322	5.682
Total do passivo não circulante		66.009	53.588
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	23	116.710	65.827
Reserva de subvenção para investimentos		-	50.883
Ajuste de avaliação patrimonial	24	255.342	256.285
Déficits acumulados		(44.342)	(50.588)
Total do patrimônio líquido		327.710	322.407
Total do passivo e patrimônio líquido		464.534	446.127

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	2019			2018		
		Hospital	Universidade	Fundação	Hospital	Universidade	Fundação
Receita operacional							
Mensalidades e Emolumentos		-	331.730	331.730	-	343.502	343.502
Receita de serviços		2.026	75.140	77.166	3.635	89.138	92.773
Receita de serviços SUS		3.099	-	3.099	2.996	-	2.996
Outras Receitas		5	6.359	6.364	11	8.392	8.403
Subvenções, doações e patrocínios		7.777	28.392	36.169	8.260	30.313	38.573
Receita operacional bruta		12.907	441.621	454.528	14.902	471.345	486.247
Deduções da receita operacional bruta							
(-) Gratuidades educação	25	(165)	(69.641)	(69.806)	(272)	(85.386)	(85.658)
(-) Outras bolsas concedidas		-	(30.252)	(30.252)	-	(17.478)	(17.478)
(-) Mensalidades canceladas		-	(7.767)	(7.767)	-	(6.410)	(6.410)
(-) Faturamentos glosados		(4)	-	(4)	(5)	-	(5)
(-) Devoluções mensalidades		-	(1.261)	(1.261)	-	(1.113)	(1.113)
(-) Outras deduções		-	(130)	(130)	-	(85)	(85)
Receita operacional líquida		12.738	332.570	345.308	14.625	360.874	375.499
Custo dos serviços prestados							
Serviços de ensino e hospitalares		(1.548)	(183.389)	(184.937)	(7.795)	(200.216)	(208.010)
Outros custos		(560)	(79.700)	(80.260)	(10.487)	(90.232)	(100.720)
Resultado bruto		10.630	69.481	80.111	(3.657)	70.426	66.769
Despesas operacionais							
Gastos com pessoal e encargos		(266)	(39.217)	(39.483)	(2.280)	(39.077)	(41.357)
Despesas administrativas		153	(22.567)	(22.414)	(1.391)	(26.646)	(28.036)
Impostos e taxas		-	0	0	-	(1)	(1)
		(113)	(61.784)	(61.897)	(3.671)	(65.723)	(69.394)
Resultado oper. antes dos efeitos financeiros		10.517	7.697	18.214	(7.328)	4.703	(2.625)
Receitas financeiras		0	7.449	7.449	4	6.021	6.025
Despesas financeiras		0	(10.033)	(10.033)	(2)	(8.157)	(8.159)
Resultado financeiro líquido	26	0	(2.584)	(2.584)	3	(2.137)	(2.134)
Resultado operacional		10.517	5.113	15.630	(7.325)	2.566	(4.759)
Outros resultados líquido							
Operações com o Imobilizado		(1)	(222)	(223)	(8)	(1.365)	(1.373)
Outros resultados		(11.004)	899	(10.105)	(2.883)	1.999	(884)
		(11.005)	677	(10.328)	(2.891)	634	(2.257)
Superávit/(déficit) do período		(488)	5.790	5.302	(10.216)	3.200	(7.016)

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 representado em 31 de dezembro de 2017	65.827	50.883	108.089	149.939	(49.606)	325.132
Transferências de Patrimônio Social:						
Realização da reserva de reavaliação/avaliação	-	-	(850)	(893)	1.743	-
Reclassificação tributo a recuperar	-	-	-	-	4.291	4.291
Déficits do exercício	-	-	-	-	(7.016)	(7.016)
Saldos em 31 de dezembro de 2018	65.827	50.883	107.239	149.046	(50.588)	322.407
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

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>2019</u>	<u>2018</u>
Fluxo de caixa proveniente das atividades operacionais		
Superavit/Déficit do período	<u>5.302</u>	<u>(7.016)</u>
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Reclassificação tributo a recuperar	-	4.291
Depreciação e amortização	9.082	8.735
Provisão de créditos de liquidação duvidosa	959	(1.173)
Provisão para contingências	361	4.368
Baixa de ativos imobilizado	<u>2.686</u>	<u>3.267</u>
	<u>18.390</u>	<u>12.472</u>
Redução (aumento) nos ativos:		
Mensalidades líquidas a receber	(530)	(2.771)
Adiantamentos a empregados/terceiros	(186)	8.864
Estoques	99	723
Despesas antecipadas	127	157
Créditos de financiamento estudantil - Circulante	(2.855)	6.467
Tributos a recuperar - Não circulante	2.005	(9.358)
Outros recebíveis	2.623	2.236
Depósitos judiciais	101	251
Créditos de financiamento estudantil - Não circulante	(4.070)	(2.878)
Mensalidades líquidas a receber - Não Circulante	<u>(406)</u>	<u>-</u>
	<u>(3.092)</u>	<u>3.691</u>
Aumento (redução) nos passivos:		
Fornecedores	(3.293)	3.106
Adiantamento de clientes	296	779
Impostos e contribuições a recolher	(139)	(5.754)
Obrigações sociais e trabalhistas	(745)	(3.093)
Previdência complementar	(311)	(127)
Provisão de custos com reestruturação	(3.251)	3.251
Resultados diferidos - Não circulante	(1.360)	5.063
Outras obrigações	8.551	(1.877)
	<u>(252)</u>	<u>1.348</u>
Recursos líquidos provenientes das atividades operacionais	<u>15.046</u>	<u>17.511</u>
Fluxo de caixa proveniente (utilizado) nas atividades de investimentos		
Adições ao ativo investimento	-	(1.319)
Adições ao ativo imobilizado	(10.628)	(12.947)
Adições ao ativo intangível	<u>(6)</u>	<u>(99)</u>
Recursos líquidos utilizados nas atividades de investimentos	<u>(10.634)</u>	<u>(14.365)</u>
Fluxo de caixa proveniente (utilizado) nas atividades de financiamento		
Aquisição de novos empréstimos	58.904	40.809
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	<u>(45.909)</u>	<u>(41.009)</u>
Recursos líquidos utilizados nas atividades de financiamento	<u>12.995</u>	<u>(200)</u>
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	<u>17.407</u>	<u>2.946</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	<u>16.469</u>	<u>13.523</u>
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	<u>33.876</u>	<u>16.469</u>
Variação de caixa e equivalentes de caixa	<u>17.407</u>	<u>2.946</u>

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 2019 foram autorizadas para emissão pela diretoria da Fundação em 06 de março de 2020 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.



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. Resumo das principais políticas contábeis

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.



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

3.5. Despesas antecipadas

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 recebidos de órgãos públicos em contrapartida ao oferecimento de bolsas de estudos e também por financiamento estudantil próprio da entidade (PROAFE) e de terceiros (FIES) e (Fundacred).

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 o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, 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

<u>Descrição</u>	<u>Anos</u>
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.

3.15. Demonstrações financeiras do exercício anterior

As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018 estão apresentadas, para fins de comparação, quando aplicável.

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	2019	2018
Caixa		
Fundo Fixo	10	15
Contas correntes		
Recursos próprios	39	-
Recursos com fins específicos	15	-
Aplicações financeiras		
Recursos próprios	30.739	14.512
Recursos com fins específicos	3.073	1.942
Total	33.876	16.469

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 2019 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	2019		2018	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Mensalidades	13.872	406	15.477	
Mensalidades renegociadas	14.301		12.165	
(-) Provisão de créditos de liquidação duvidosa	(6.666)		(5.707)	
Total	21.507	406	21.935	

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	2019	2018
Saldo no início do período	5.707	6.880
Adições	6.688	7.968
Baixas	(5.729)	(9.141)
Saldo no final do período	6.666	5.707

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:

<u>Descrição</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Adiantamentos a funcionários	0	2
Adiantamentos a fornecedores	704	524
Adiantamentos de despesas diversas	124	116
Total	828	642

7. Despesas antecipadas

Estão representadas como segue:

<u>Descrição</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Seguros	23	37
Assinaturas	46	106
Licença para uso de software	453	351
Manutenção de Equipamentos	4	38
Comunicação e Marketing	94	215
Total	620	747

8. Tributos a recuperar

Estão representados como segue:

<u>Descrição</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>Não circulante</u>	<u>Não circulante</u>
CPMF a recuperar	206	206
IOF a recuperar	86	86
IRRF a recuperar (a)	7.061	7.422
REFIS a recuperar (b)	-	1.645
Total	7.353	9.358

- (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

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

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.

- (b) Os valores registrados como REFIS a recuperar foram restituídos com correção monetária em abril de 2019 através de processo Perdcomp.

9. Créditos de financiamento estudantil

Estão representados como segue:

Descrição	2019		2018	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
FIES	1.105	2.938	2.152	2.885
PROAFE	91	117	105	137
Repasse art. 170	3.664	-	-	-
FUNDACRED	462	9.358	210	5.321
Total	5.322	12.413	2.467	8.343

Neste grupo estão classificados os valores recebidos de órgãos públicos em contrapartida a oferta de bolsas de estudos.

10. Outros recebíveis

Estão representados como segue:

Descrição	2019	2018
PMP - Petrobras	2.688	6.482
Outros recebíveis	5.383	4.212
Total	8.071	10.694

11. Investimento

Estão representados como segue:

Descrição	2019	2018
Acervo Museu (a)	30.322	30.322
Terrenos - HUPA (b)	513	513
Edificações e Instalações - HUPA (b)	806	806
Total	31.641	31.641

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) Por intermédio da contratação da empresa Ferrari Gestão de Ativos Ltda, para a avaliação patrimonial de todo o Acervo do Museu Oceanográfico. Foi emitido o laudo de avaliação dentro das premissas e critérios estabelecidos pela norma ABNT NBR 14.653 e suas demais partes e concluído que os ativos avaliados, localizados no município de Balneárias Piçarras (SC), objetos de avaliação do presente laudo, no mês de setembro de 2019, encontram-se em condições normais de uso e conservação. Com valor justo para os fins de apuração do valor atual de mercado de R\$ 37.059,060, 91 (Trinta e sete milhões e cinquenta e nove mil e sessenta reais e noventa e um centavos). A análise da instituição museológica é de competência exclusiva dos profissionais legalmente habilitados pelo Conselho Regional de Museologia (COREM/COFEM), conforme lei federal nº 7.287/84.
- (b) Em 11 de outubro de 2018 A Fundação Universidade do Vale do Itajaí, firmou contrato de Gestão de Administração Hospitalar e permissão de uso com o Instituto Santa Clara, pessoa jurídica de direito privado, entidade filantrópica inscrita no CNPJ: 08.325.231/0001- 87 com a interveniência do Município de Itajaí/Secretaria Municipal de Saúde de Itajaí. Devido a esse contrato foram reclassificados para investimento o terreno e edifício do Hospital Pequeno Anjo.

12. Imobilizado

Está representado como segue:

Descrição	2019			2018
	Custo corrigido e reavaliado	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Terrenos	253.585	-	253.585	253.908
Edificações	110.569	(52.121)	58.448	60.789
Instalações	9.687	(5.480)	4.207	4.639
Máquinas e equipamentos	35.433	(26.773)	8.660	7.377
Móveis e utensílios	10.264	(8.058)	2.206	2.480
Veículos	1.101	(1.051)	50	89
Embarcações	136	(102)	34	40
Material bibliográfico	12.589	(11.169)	1.420	1.651
Equipamentos de informação	11.557	(9.821)	1.736	1.360
Benfeitorias e obras complementares	8.359	(5.699)	2.660	4.036
Veículos - Leasing	77	(65)	12	27
Ativo de Arrendamento (a)	4.640	(1.326)	3.314	-
Importações em andamento	41	-	41	283
Construções em andamento	2.494	-	2.494	3.175
Máquinas e equipamentos - HUPA	3.343	(2.115)	1.228	1.048
Móveis e utensílios - HUPA	497	(257)	240	245
Equipamentos de informação - HUPA	125	(111)	14	15
Benfeitorias e obras complementares - HUF	1.165	(377)	788	671
Total do Imobilizado	465.662	(124.525)	341.137	341.832



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	2018	Movimentação			2019
	Custo	Adições	Baixas	Transf.	Custo
Terrenos	253.908	-	(323)	-	253.585
Edificações	110.611	-	(42)	-	110.569
Instalações	9.475	1	(7)	218	9.687
Máquinas e equipamentos	33.312	1.006	(695)	1.810	35.433
Móveis e utensílios	10.291	174	(201)	-	10.264
Veículos	1.359	27	(285)	-	1.101
Embarcações	136	-	-	-	136
Material bibliográfico	12.480	109	-	-	12.589
Equipamentos de informação	11.060	968	(471)	-	11.557
Benfeitorias e obras complementares	8.359	-	-	-	8.359
Veículos - Leasing	77	-	-	-	77
Ativo de Arrendamento (a)	-	4.640	-	-	4.640
Importações em andamento	283	135	(36)	(341)	41
Construções em andamento	3.175	3.267	(2.261)	(1.687)	2.494
Máquinas e equipamentos - HUPA	3.169	185	(11)	-	3.343
Móveis e utensílios - HUPA	507	-	(10)	-	497
Equipamentos de informação - HUPA	126	-	(1)	-	125
Benfeitorias e obras complementares - HUPA	1.048	117	-	-	1.165
Total	459.376	10.629	(4.343)	-	465.662

Descrição	Taxa %	2018	Movimentação			2019
		Depreciação	Adições	Baixas	Transf.	Depreciação
Edificações	1,59 a 7,63	(49.822)	(2.340)	41	-	(52.121)
Instalações	10	(4.837)	(634)	8	(17)	(5.480)
Máquinas e equipamentos	10	(25.936)	(1.512)	675	-	(26.773)
Móveis e utensílios	10	(7.811)	(444)	197	-	(8.058)
Veículos	20	(1.269)	(36)	254	-	(1.051)
Embarcações	5	(95)	(7)	-	-	(102)
Material bibliográfico	10	(10.829)	(340)	-	-	(11.169)
Equipamentos de informação	20	(9.701)	(590)	470	-	(9.821)
Benfeitorias e obras complementares	5	(4.323)	(1.393)	-	17	(5.699)
Veículos - Leasing		(50)	(15)	-	-	(65)
Ativo de Arrendamento (a)	28,6	-	(1.326)	-	-	(1.326)
Máquinas e equipamentos - HUPA	10	(2.121)	-	6	-	(2.115)
Móveis e utensílios - HUPA	10	(262)	-	5	-	(257)
Equipamentos de informação - HUPA	20	(111)	-	0	-	(111)
Benfeitorias e obras complementares - HUPA	5	(377)	-	-	-	(377)
Total		(117.544)	(8.637)	1.656	-	(124.525)
Total líquido bens tangíveis		341.832	1.992	(2.687)	-	341.137

- a) No Exercício Social de 2019, a instituição adotou a contabilização dos arrendamentos mercantis de acordo com a NBC TG 06 (R3) Arrendamento Mercantil o que resultou no reconhecimento do Ativo de Arrendamento no valor de R\$ 4.640 referente ao contrato de locação do MundoCar Shopping e Empreendimentos e Participações Ltda. Vide nota 20.

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

Por intermédio da contratação da empresa Ferrari Gestão de Ativos Ltda, para avaliação patrimonial de todo dos Prédios, Terrenos e Benfeitorias localizados nos Municípios de Balneário Camboriú, Biguaçu, Itajaí, Joinville, Balneário de Piçarras, São José e Tijucas/Santa Catarina com a finalidade da determinação do valor atual de mercado foi emitido o laudo de avaliação dentro das premissas e critérios estabelecidos pela norma ABNT NBR 14.653 e suas demais partes, para a execução da avaliação patrimonial e concluído que os ativos avaliados, localizados no municípios acima citados, objetos de avaliação do presente laudo, no mês de setembro de 2019, encontram-se em condições normais de uso e conservação. Com valor para fins de apuração do valor atual de mercado no total de R\$ 505.843.818,66 (quinhentos e cinco milhões, oitocentos e quarenta e três mil e oitocentos e dezoito reais e sessenta e seis centavos). Abaixo quadro geral por Cidade dos bens Avaliados:

	Edificações	Terrenos	Befeitorias	Valor de Mercado
Balneário Camboriu - Campus	30.157.292	84.799.089	1.237.183	116.193.564
Biguaçu - Centro	13.267.351	11.586.182	596.135	25.449.668
Biguaçu - Jardim Carandaí	12.904.475	4.795.575	284.276	17.984.326
Itajaí - Campus	119.478.326	132.954.440	1.058.038	253.490.805
Piçarras - Campus	6.058.311	5.070.360	44.147	11.172.818
São José - Campus	22.732.004	7.913.125	686.806	31.331.935
Tijucas - Campus	5.481.886	2.415.656	96.534	7.994.076
Itajaí - Praia Brava	-	24.296.970	-	24.296.970
Itajaí - Hupa	8.083.087	4.890.728	54.758	13.028.573
Joinville	-	202.639	-	202.639
Tijucas - CEJA	875.152	2.092.335	149.753	3.117.240
Tijucas - Lotes	-	1.581.205	-	1.581.205
Total	219.037.884	282.598.303	4.207.631	505.843.819

13. Intangível

Estão representados como segue:

Descrição	2019		2018	
	Custo corrigido e reavaliado	Amortização acumulada	Líquido	Líquido
Software	5.278	(4.685)	593	1.030
Marcas e patentes	85	(51)	34	36
Software - HUPA	33	(28)	5	5
Marcas e patentes - HUPA	7	(2)	5	5
Total do intangível	5.403	(4.766)	637	1.076

Movimentação do intangível de 2018 a 2019

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	2018	Movimentação		2019
	Custo	Adições	Baixas	Custo
Software	5.278	-	-	5.278
Marcas e patentes	79	6	-	85
Software - HUPA	33	-	-	33
Marcas e patentes - HUPA	7	-	-	7
Total	5.397	6	-	5.403

Descrição	2018	Movimentação		2019
	Amortização	Adições	Baixas	Amortização
Software	(4.248)	(437)	-	(4.685)
Marcas e patentes	(43)	(8)	-	(51)
Software - HUPA	(28)	-	-	(28)
Marcas e patentes - HUPA	(2)	-	-	(2)
Total	(4.321)	(445)	-	(4.766)
Total líquido bens intangíveis	1.076	(439)	-	637

14. Fornecedores

Estão representados como segue:

Descrição	2019		2018	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Fornecedores - a pagar	6.206	1.254	8.427	601
Provisão para Fornecedores	2.342	-	3.414	-
Total	8.548	1.254	11.841	601

Composição das contas a pagar por vencimento:

Aging List Fornecedores	2019	2018
Vencidos	-	-
A vencer até 30 dias	7.994	9.826
A vencer até 31 a 60 dias	235	485
A vencer até 61 a 90 dias	60	118
A vencer até 91 a 180 dias	132	166
A vencer até 181 a 360 dias	127	577
A vencer acima a mais de 360 dias	1.254	1.270
Total Fornecedores	9.802	12.442

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	2019	2018
Em moeda nacional			
Santander Giro parcelado	CDI+0,21% a.m.	7.701	7.073
Santander Giro parcelado	CDI+0,53% a.m.	2.049	-
Bradesco Giro parcelado	1,01% a.m.	1.707	1.724
Bradesco Giro parcelado	CDI 141%	2.425	-
Itaú Giro parcelado	CDI+0,20% a.m.	-	6.468
Itaú Giro parcelado	CDI+0,31% a.m.	4.306	-
BRDE automático	TJLP + 6,3% a.a.	45	181
BRDE automático	TJLP + 6,3% a.a.	84	334
Santander leasing	1,49% a.m.	-	113
Santander leasing	TJLP+5,70% a.a	89	261
(-) Juros sobre leasing		-	(32)
Total passivo circulante		18.406	16.122
Em moeda nacional			
Em moeda nacional			
Santander Giro parcelado	CDI+0,21% a.m.	15.303	22.971
Santander Giro parcelado	CDI+0,53% a.m.	6.852	-
Bradesco Giro parcelado	1,01% a.m.	1.973	3.304
Bradesco Giro parcelado	CDI 141%	9.200	-
Itaú Giro parcelado	CDI+0,20% a.m.	-	13.886
Itaú Giro parcelado	CDI+0,31% a.m.	15.714	-
BRDE automático	TJLP + 6,3% a.a.	-	45
BRDE automático	TJLP + 6,3% a.a.	-	83
BRDE automático	TJLP + 4,0% a.a.	2.045	-
Santander leasing	TJLP+5,70% a.a	-	87
Total passivo não circulante		51.087	40.376
Total Passivo circulate e não circulante		69.493	56.498

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 2019, 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

Ano	Saldo
2020	18.406
2021	19.960
2022	18.083
Após 2022	13.044
Total	69.493

16. Impostos e contribuições a recolher

Estão representados como segue:

Descrição	2019	2018
INSS Retido na Fonte Folha/Pessoa Física	958	992
Contribuição Sindical	6	3
INSS Retido na Fonte Pessoa Jurídica	120	99
Taxa Assistencial - Sindicatos	-	35
IRRF a recolher	27	47
Tributos Retidos s/ Pags PIS/COFINS/CSLL	95	165
ISS Retido de Fornecedores	38	39
ICMS a Recolher	7	8
Total	1.251	1.390

17. Obrigações Sociais e trabalhistas

Estão representados como segue:

Descrição	2019	2018
Folha de pagamento a pagar	8.478	8.887
Férias líquida a pagar	16.387	16.543
FGTS sobre 1/3 de férias a pagar	1.551	1.651
Pensão alimentícia	42	43
FGTS	1.658	1.743
Outros	971	965
Total	29.087	29.832

18. Previdência complementar

A Fundação UNIVALI é patrocinadora de dois planos de Previdência Complementar destinados a proporcionar benefícios previdenciários aos seus colaboradores, sendo que os mesmos não são complementares aos planos da Previdência Oficial. Os planos são: (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 adesão ao plano, a contribuição da patrocinadora equivalerá à metade da realizada por parte do participante, e para o colaborador que possui de 10 até 35 anos completos

\$
V

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 adesão ao plano, a contribuição da patrocinadora será paritária à realizada por parte do participante e (b) o plano do tipo “Benefício Definido” chamado de UNIPREV que está fechado para novas adesões e suas contribuições são calculadas por atuário da administradora do plano com base nos compromissos assumidos e nas contribuições dos participantes. A UNIPREV teve sua adesão ao sistema PREVISIC aprovado formalmente pela Secretaria de Previdência Complementar do então Ministério da Previdência e Assistência Social, em 1996.

	Benefício Definido		Contribuição Variável	
	2019	2018	2019	2018
Participantes Ativos	0	3	2.017	2.163
Participantes em Benefícios				
- Aposentados Programados	0	0	302	270
- Aposentados por Invalidez	0	0	21	20
- Pensão por Morte	0	0	36	36
Benefício Médio (R\$)	0	0	3.468,30	3.430,16

O plano UNIVALIPREVIDÊNCIA (Contribuição variável) apresentou equilíbrio técnico ajustado em 31/12/2019 positivo em R\$ 5.088.522,53 e uma sobra de recursos no Fundo de Reversão de Saldo de R\$ 512.258,06, gerando um resultado superavitário de R\$ 5.600.780,59.

O plano UNIPREV (Benefício definido), está em processo de Retirada de Patrocínio e em 31/12/2018, não possuía mais recursos financeiros disponíveis no plano de benefícios.

19. Provisões

Estão representadas como segue:

Descrição	2019	2018
Custos com Reestruturação	-	2.632
PMP - Petrobras	-	619
Total	-	3.251

20. Outras obrigações

Estão representadas 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	2019		2018	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
APC - Associação dos Professores do CAU	12	-	7	-
AFUVI - Associação dos Funcionários da Univali	133	-	159	-
APESI - Associação dos Professores da Univali	64	-	71	-
Empréstimos a Funcionários e Professores	141	-	192	-
Devolução de valores contas a receber	2	-	2	-
Reembolso de despesas	19	-	14	-
Repasse para acadêmicos	22	-	117	-
Mensalidades restituir (saldo do aluno)	4.678	-	491	-
Repasse do SUS	-	-	16	-
Repasse seguro acadêmico	9	-	7	-
Bolsas a pagar	758	-	160	-
Aluguéis a Pagar (a)	1.308	2.056	-	-
Outros	37	-	103	-
Total	7.183	2.056	1.341	-

- a) No Exercício Social de 2019, a instituição adotou a contabilização dos arrendamentos mercantis de acordo com a NBC TG 06 (R3) Arrendamento Mercantil, referente ao contrato de locação di MundoCar Shopping e Empreendimentos e Participações Ltda, a contabilização do valor contratual calculado a valor futuro e presente para reconhecimento no ativo imobilizado, das despesas de depreciação (no período de vigência), das obrigações a pagar e apropriação dos juros.

21. Provisões para contingências

A Fundação é parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e instâncias administrativas, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas, cíveis e outras. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, na análise das demandas 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:

Descrição	Saldo em 31/12/2018	Movimentação		Saldo em 31/12/2019
		Adições a provisão	Reversões/ Baixas	
Trabalhistas (a)	4.973	1.722	(1.181)	5.514
Cíveis (b)	1.956	222	(402)	1.776
Total	6.929	1.944	(1.583)	7.290
(-) Depósitos Judiciais	(380)	(285)	386	(279)
Saldo total líquido	6.549	1.659	(1.197)	7.011

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) Processos trabalhistas

Em 31 de dezembro de 2019, a provisão para as ações trabalhistas classificadas como de risco de perda provável era de R\$ 5.514, sendo integralmente reconhecida na contabilidade. As reclamações trabalhistas versam principalmente sobre o cumprimento da legislação trabalhista (em sede de Ação Civil Pública pelo Ministério Público do Trabalho), além de discussões 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 (em Ação Coletiva), diferenças sobre o adicional de insalubridade e nulidade de multa administrativa por infração trabalhista, no montante de R\$ 3.469 para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem a sua contabilização.

b) Processos cíveis

Em 31 de dezembro de 2019, a provisão para as ações cíveis classificadas pelos procuradores como de risco de perda provável totalizava R\$ 1.776, sendo integralmente reconhecida na contabilidade. As ações de natureza cível, em sua maioria, têm por objeto indenizações decorrentes de eventual erro médico, de ações de cobrança e/ou de inscrição nos órgãos de proteção ao crédito, furto 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 eventual erro médico, indenização por inscrição em órgão de proteção ao crédito ou protesto de títulos e inadimplência decorrente do não aditamento do FIES pelo acadêmico, as quais totalizavam R\$ 4.764 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 2019, 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:

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

Autor	2019	2018
Secretária da Receita Federal do Brasil - Auto de Infração (i)	313.096	313.096
Ministério Público Federal (ii)	12.502	12.502
Total	325.598	325.598

(i) Secretaria da Receita Federal – Auto de Infração

Contingências cujas perspectivas de perda são consideradas possíveis, relativo a Autos de Infração cujo conteúdo central é a *(violação ao art. 55, inciso V da Lei n° 8.212/91 pelo fato de a Fundação UNIVALI patrocinar planos de previdência complementar para seus empregados)*.

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

a) Ação Cautelar Preparatória de Ação Civil Pública n° 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 foram providos pelo TRF da 1ª Região e o processo foi extinto sem julgamento do mérito, aguardando eventual trânsito em julgado a favor da Fundação UNIVALI.

b) Ação Civil Pública n° 4014-03.2007.4.01.3400 (2007.34.00.004059-3):

Considerada a ação principal ao processo indicado na alínea “a”, 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 volte a lhe conceder o CEBAS bem como possibilitar o lançamento dos créditos relativos às contribuições sociais dos anos de 1997 a 2000. O juízo deferiu a liminar para que fossem suspensos os efeitos do CEBAS e fossem lançados os créditos da Seguridade Social. Após recurso da Fundação UNIVALI, a liminar foi cassada anulando-se todos os lançamentos autorizados pela liminar. Em 2011 o juízo 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

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

provido para julgar extinto o feito em razão da ilegitimidade ativa ad causam do Ministério Público. Houve apresentação de Recurso Especial e Recurso Extraordinário, os quais aguardam julgamento.

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

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 seja, é o meio utilizado 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 pelo Tribunal Regional Federal da 1ª Região. O Juiz sentenciou em favor do Ministério Público, de cuja decisão foi apresentada Apelação, provida a favor da UNIVALI, eis que foi declarada a ilegitimidade do Ministério Público Federal para ajuizar Ação Civil Pública que verse sobre tributos. Houve apresentação de Recurso Especial, que aguarda julgamento. .

d) Ação Declaratória n. 00570796820114013400

Foi ajuizada Ação Declaratória após Sentenciamento da Ação Civil Pública com a finalidade do juiz 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 é aberto sobre o tema, determinando-se o lançamento sem indicar, contudo, o 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, parcialmente provida 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.

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 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)." Transito em julgado no Supremo Tribunal Federal a favor da Fundação UNIVALI em 01/05/2019. Processo baixado e arquivado.

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

22. Resultados Diferidos

Estão representadas como segue:

<u>Descrição</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cessão de uso do estacionamento	a)	450	750
Cessão de espaço de divulgação	b)	55	71
Cessão da Folha de Pagamento	c)	4.028	4.861
Revalida	d)	(211)	-
Total		4.322	5.682

- 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 Clínica e Gestão de Saúde Ltda, em que o reconhecimento da despesa é realizado de acordo com o período execução do serviço.

23. Patrimônio Social

O patrimônio líquido no montante de R\$ 116.716 em 2019 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.

24. 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 em 31 dezembro de

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

2019. 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. No exercício social de 2019 a entidade agrupou os saldos da Reserva os saldos das Reservas de Reavaliação e do Ajuste de Avaliação Patrimonial resultando no valor de R\$ 255.342.

25. 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 2019 e 2018, 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:

CALCULADORA MEC - ANO 2019			
		Educação Básica	Educação Superior (COM adesão ao PROUNI)
Total de alunos matriculados (a)		1434	19641
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)	l	215	4.472
Outras bolsas integrais (b)		0	22
Alunos inadimplentes (d)		149	2416
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		1122	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
Quantidade mínima de bolsas 1/9		Atendido	Atendido
		Atendido	Atendido
BASE DE CALCULO			
1ª 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			

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 2018			
		Educação Básica	Educação Superior (COM adesão ao PROUNI)
Total de alunos matriculados (a)		1.364	20.638
Alunos bolsa integral (Lei 12.101/2009)	lo	206	
Alunos bolsa integral e com deficiência (Lei 12.101/2009)	ld	7	0
Alunos bolsa integral (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	lpro	0	5.673
Número total de alunos com bolsa integral (Lei 12.101/2009)	I	213	5.673
Outras bolsas integrais (b)		0	15
Alunos inadimplentes (d)		176	2.775
Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)	N	1.188	17.848
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ppro	0	12
Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	P	0	12
Numero total de bolsas integrais equivalentes	B	214	5.679
Outras bolsas parciais		988	2716
Cálculo dos benefícios complementares			
Montante dos custos realizados pela entidade com os benefícios complementares	Vbc	R\$ 87.532,86	R\$ 0,00
Receita Bruta anual de Mensalidades	M	R\$ 11.593.498,20	R\$ 310.737.479,37
Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes	A	1.188	17.863
Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares	Vr	R\$ 9.758,84	R\$ 17.395,59
Bolsas integrais convertidas em benefícios complementares		8	0
		Atendido	
Limite de benefícios complementares (até 25% do máximo de bolsas integrais)		71	1.893
Número de benefícios complementares utilizado no cálculo	Bc	8	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			
1ª regra 20%(1/5) - (total a ser concedido)		975	12.175
Excesso/(Falta) de bolsas 100%		195	2435
		18	3238

A Fundação UNIVALI, por meio do contrato de Gestão de Administração Hospitalar e permissão de uso firmado em 11 de outubro de 2018 com o Instituto Santa Clara, ofertou os seus serviços de atendimento ao SUS, superior ao mínimo estabelecido pelo Art. 4º da Lei 2.101/2009, conforme demonstrativo a seguir (Vide nota 11):

Quantidade de pessoas internadas		
	2019	2018
Internações - Pacientes SUS	3.067	2.980
Internações - Pacientes Convênios e particulares	552	822
Total de internações	3.619	3.802
% de pessoas internadas pelo SUS	84,75%	78,38%

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

Quantidade de permanência nas internações		
	2019	2018
Dias internados - Pacientes SUS	13.249	14.109
Dias internados - Pacientes Convênios e particulares	1.402	2.727
Total número de pacientes dia/ano	14.651	16.836
% de pacientes dia/ano internados pelo SUS	90,43%	83,80%

26. Resultado financeiro

Estão representados a seguir:

Descrição	2019	2018
Juros	6.141	5.492
Multas de mora	28	0
Descontos auferidos	152	244
Rendimentos de aplicação financeira	1.082	288
Variação cambial	46	-
Total receita financeira	7.449	6.025
Tarifas bancárias	(754)	(339)
Juros pagos	(109)	(125)
Multa paga	(1)	0
Descontos financeiros concedidos	(811)	(797)
Juros financiamento do ativo imobilizado	(175)	(160)
Juros com empréstimo do capital de giro	(6.899)	(4.588)
Encargo Convenio Credito Educativo	(240)	(297)
Taxas Fgeduc	(743)	(1.303)
Taxas Bancaria Fies	(301)	(550)
Total despesa financeira	(10.033)	(8.159)
Resultado Financeiro Líquido	(2.584)	(2.134)

27. 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

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

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 2019 a cobertura de seguro contra riscos operacionais está composta da seguinte forma:

<u>Coberturas</u>	<u>Valor - R\$</u>
Seguro Antenas	355
Seguro Predial	102.000
Veículos	520
Danos Pessoais - Embarcações	245
Seguro de Vida	5.579
Total	108.699

28. 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 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

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

Em atendimento às Normas Brasileiras de Contabilidade, os saldos contábeis e os valores de mercado dos instrumentos financeiros incluídos no balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 estão identificados a seguir:

Descrição	2019	
	Saldo contábil consolidado	Valor de mercado
Empréstimos e financiamentos	69.493	69.493
Mensalidades líquidas a receber	21.913	21.913
Aplicações financeiras	33.812	33.812
Fornecedores	9.803	9.803
Disponibilidades	64	64
Outros recebíveis	8.071	8.071
Total	143.156	143.156

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 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.

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

- 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.

29. Eventos Subsequentes

É de conhecimento público e da administração da Fundação UNIVALI, até a data da elaboração e preparação destas Demonstrações Financeiras, a deflagração ou existência de evento subsequente relacionado à propagação comunitária do novo coronavírus (COVID-19), que, eventualmente, venha a gerar impactos econômicos e financeiros nas informações apresentadas. A instituição acompanha com atenção e responsabilidade o atual cenário epidemiológico e as informações sobre o avanço da doença e se posiciona diante de uma possível epidemia no Estado de Santa Catarina, o que interferirá na oferta das atividades de ensino, pesquisa e extensão em todos os seus campi, notadamente no ensino presencial. Para casos como este, a instituição prevê um comitê permanente de gerenciamento de crises, o qual se propõe a traçar um plano de contingência para todos os níveis e modalidades de ensino da UNIVALI. No caso específico do COVID-19, o comitê já tem previsto um plano estruturado de substituição das atividades presenciais por atividades virtuais, utilizando meios e tecnologias de informação e comunicação que salvaguarde o cumprimento do seu calendário acadêmico e garanta a segurança de sua comunidade acadêmica dos riscos de contaminação.

Itajaí, 31 de dezembro de 2019.

A Administração



Valdir Cechinel Filho
CPF 443.476.009-25
Presidente



Cristiane Pauline Souza Felipe
CPF 004.199.969-07
Contadora CRC-SC n° 032.672/O-0

✓