

Associação Pró Ensino Superior em Novo Hamburgo

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e
2019 com o Relatório do Auditor Independente

Associação Pró Ensino Superior em Novo Hamburgo

Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis.....	03
Balancos patrimoniais.....	06
Demonstrações do resultado	08
Demonstrações do resultado abrangente	09
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	10
Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto	11
Demonstrações do valor adicionado	12
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis	13

Associação Pró Ensino Superior em Novo Hamburgo
Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

Ativo	Nota	2020	2019
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	71.011.517,32	37.874.163,16
Contas a receber	4	98.079.522,79	101.551.047,38
Estoques		199.692,87	78.448,82
Subvenções e auxílios a receber		1.746.910,75	2.003.937,06
Outros ativos	5	4.580.230,71	7.864.846,63
Despesas antecipadas		3.151.457,12	1.991.307,31
Total do ativo circulante		178.769.331,56	151.363.750,36
Não circulante			
Realizável a longo prazo	6	20.570.397,84	17.872.324,10
Investimentos		122.615,83	103.058,50
Imobilizado	7	209.034.531,68	215.091.687,53
Intangível	8	9.869.571,54	11.296.270,06
Total do ativo não circulante		239.597.116,89	244.363.340,19
Total do ativo		418.366.448,45	395.727.090,55

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação Pró Ensino Superior em Novo Hamburgo
Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

Passivo	Nota	2020	2019
Circulante			
Empréstimos e financiamentos	9	4.514.442,11	3.654.110,04
Fornecedores		3.148.398,21	4.065.146,49
Obrigações trabalhistas	10	12.211.312,52	14.721.005,95
Obrigações tributárias e sociais	11	4.514.119,46	5.552.800,72
Antecipações de convênios		10.835.052,33	3.581.611,46
Semestralidades e mensalidades a apropriar	12	80.889.926,35	90.412.671,03
Outras obrigações	13	13.478.109,12	13.624.643,02
Total do passivo circulante		129.591.360,10	135.611.988,71
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	9	20.901.290,95	2.182.901,58
Fornecedores		662.132,17	1.025.386,44
Obrigações tributárias e sociais	11	654.541,22	646.582,36
Outras provisões	14	3.906.652,44	2.772.607,90
Doações a apropriar		5.219.358,67	5.219.358,67
Outras obrigações		13.073.341,81	14.102.888,00
Total do passivo não circulante		44.417.317,26	25.949.724,95
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	15	234.165.376,89	217.409.774,88
Superavit do exercício	15.a	10.192.394,20	16.755.602,01
Total do patrimônio líquido		244.357.771,09	234.165.376,89
Total do passivo e patrimônio líquido		418.366.448,45	395.727.090,55

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação Pró Ensino Superior em Novo Hamburgo
Demonstrações do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	16	<u>233.819.597,48</u>	<u>278.626.306,42</u>
Semestralidades graduação		192.853.525,65	213.796.238,90
Mensalidades ensino médio e fundamental		8.014.706,10	9.122.915,97
Parcelas pós-graduação, idiomas e extensão		14.537.221,66	18.613.020,46
Taxas escolares		1.194.410,13	1.853.600,71
Auxílios e subvenções	17	5.394.066,96	3.701.561,41
Doações		443.527,19	98.326,11
Outras receitas	18	11.382.139,79	31.440.642,86
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	19	<u>(58.474.805,58)</u>	<u>(73.212.964,93)</u>
Gratuidades concedidas		(40.791.742,11)	(45.468.909,05)
Cancelamentos		0,00	(10.448.171,27)
Descontos concedidos ensino		(16.571.603,83)	(16.171.281,35)
Descontos condicionais concedidos		(1.111.459,64)	(1.124.603,26)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		<u>175.344.791,90</u>	<u>205.413.341,49</u>
CUSTOS OPERACIONAIS	20	<u>(99.429.988,07)</u>	<u>(112.763.582,71)</u>
Salários e encargos sociais		(86.522.514,62)	(99.204.734,06)
Materiais de consumo		(2.792.732,23)	(1.823.760,50)
Serviços de terceiros		(1.237.689,63)	(2.486.686,30)
Despesas com divulgações		(4.195,38)	(107.065,04)
Despesas gerais		(2.418.997,53)	(3.303.940,08)
Depreciação e amortização		(6.453.858,68)	(5.837.396,73)
RESULTADO BRUTO		<u>75.914.803,83</u>	<u>92.649.758,78</u>
DESPESAS OPERACIONAIS	21	<u>(59.290.866,16)</u>	<u>(67.216.041,19)</u>
Salários e encargos sociais		(21.783.150,91)	(25.086.386,12)
Materiais de consumo		(460.721,72)	(997.799,78)
Serviços de terceiros		(9.543.250,44)	(10.326.830,69)
Despesas com divulgações		(2.979.452,58)	(4.768.108,98)
Despesas gerais		(14.374.750,62)	(15.726.956,00)
Depreciação e amortização		(10.149.539,89)	(10.309.959,62)
RESULTADO FINANCEIRO	22	<u>(6.431.543,47)</u>	<u>(8.678.115,58)</u>
Receitas financeiras		2.426.611,15	3.839.663,39
Despesas financeiras		(8.858.154,62)	(12.517.778,97)
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		<u>10.192.394,20</u>	<u>16.755.602,01</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação Pró Ensino Superior em Novo Hamburgo

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
SUPERÁVIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>10.192.394,20</u>	<u>16.755.602,01</u>
Outros resultados abrangentes	0,00	0,00
RESULTADO ABRANGENTE PARA O EXERCÍCIO	<u>10.192.394,20</u>	<u>16.755.602,01</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação Pró Ensino Superior em Novo Hamburgo
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

	Patrimônio social	Superávit do exercício	Patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2018	216.714.457,89	695.316,99	217.409.774,88
Incorporação do superávit ao patrimônio social	695.316,99	(695.316,99)	0,00
Superávit do exercício	0,00	16.755.602,01	16.755.602,01
Saldos em 31 de dezembro de 2019	217.409.774,88	16.755.602,01	234.165.376,89
Incorporação do superávit ao patrimônio social	16.755.602,01	(16.755.602,01)	0,00
Superávit do exercício	0,00	10.192.394,20	10.192.394,20
Saldos em 31 de dezembro de 2020	234.165.376,89	10.192.394,20	244.357.771,09

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASPEUR – Associação Pró-Ensino Superior em Novo Hamburgo
Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

	2020	2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit líquido do exercício.....	10.192.394,20	16.755.602,01
Ajustes para reconciliar o lucro líquido ao caixa gerado pelas atividades operacionais	18.908.412,92	13.984.275,92
(+) Depreciação e amortização	16.603.398,57	16.147.356,35
(+) Juros e encargos de empréstimos	433.484,47	713.776,39
(-) Resultado positivo na venda de bens	0,00	(489.896,02)
(+) Resultado negativo na venda de bens	9.140,13	0,00
(+) Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	1.246.538,78	32.344,96
(-) Reversão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	(112.494,24)	(2.338.522,51)
(+) Provisões para perdas de bens	0,00	954,93
(+) Provisões para crédito de liquidação duvidosa	728.345,21	0,00
(-) Reversão para crédito de liquidação duvidosa	0,00	(81.738,18)
Redução/aumento no ativo	2.305.354,01	32.339.813,06
Redução de contas a receber	2.763.244,76	15.003.056,79
Aumento/redução de estoques	(121.244,05)	36.057,56
Redução/aumento de subvenções e auxílios a receber	257.026,31	(1.342.641,09)
Redução de outros ativos	3.264.550,54	2.204.426,36
Aumento de despesas antecipadas	(1.160.149,81)	(952.707,18)
Aumento/redução de realizável a longo prazo	(2.698.073,74)	17.391.620,62
Redução/aumento no passivo	(8.265.802,28)	(22.351.228,24)
Redução de fornecedores	(1.280.002,55)	(1.298.923,59)
Redução/aumento de salários a pagar	(2.509.693,43)	354.816,61
Redução de obrigações tributárias e sociais a recolher	(1.030.722,40)	(18.559.859,74)
Redução de semestralidades e mensalidades a apropriar	(9.522.744,68)	(16.443.536,00)
Aumento/redução de antecipações de convênios	7.253.440,87	(3.488,19)
Redução/aumento de outras obrigações	(1.176.080,09)	13.599.762,67
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	23.140.358,85	40.728.462,75
Fluxos de caixa nas atividades de investimento		
Pagamento por aquisição de investimentos	(19.557,33)	(10.073,13)
Pagamento por aquisição de imobilizado	(9.548.198,72)	(13.133.037,60)
Baixa de imobilizado	445.220,19	596.069,13
Receita por venda de ativo imobilizado	4.000,00	750.468,25
Pagamento por aquisição de intangível	(29.705,80)	(11.200.172,98)
Caixa líquido proveniente nas atividades de investimentos	(9.148.241,66)	(22.996.746,33)
Fluxos de caixa nas atividades de financiamento		
Captação de empréstimos e financiamentos	22.000.000,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos	(2.854.763,03)	(4.574.017,53)
Caixa líquido proveniente nas atividades de financiamentos	19.145.236,97	(4.574.017,53)
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	33.137.354,16	13.157.698,89
Caixa e equivalente de caixa no início do período	37.874.163,16	24.716.464,27
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	<u>71.011.517,32</u>	<u>37.874.163,16</u>
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	33.137.354,16	13.157.698,89

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação Pró Ensino Superior em Novo Hamburgo
Demonstrações do valor adicionado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Receitas	231.441.646,28	266.157.372,47
1.1 Receitas de ensino e extensão	215.405.453,41	231.084.004,06
1.2 Outras receitas	16.764.538,08	34.991.622,23
1.3 Reversão/provisão para créditos de liquidação duvidosa	(728.345,21)	81.746,18
2. Insumos adquiridos de terceiros	31.059.044,75	37.487.002,57
3. Valor adicionado bruto (1-2)	200.382.601,53	228.670.369,90
4. Retenções	16.603.398,57	16.147.356,35
4.1 Depreciações/amortizações	16.603.398,57	16.147.356,35
5. Valor adicionado líquido produzido pela entidade (3-4)	183.779.202,96	212.523.013,55
6. Valor adicionado recebido em transferência	4.076.217,14	5.942.172,25
6.1 Receitas financeiras	2.426.611,15	3.839.663,39
6.2 Receitas de aluguéis	1.206.078,80	2.004.182,75
6.3 Doações recebidas	443.527,19	98.326,11
7. Valor adicionado a distribuir (5+6)	187.855.420,10	218.465.185,80
<u>8. Distribuição do valor adicionado</u>	<u>187.855.420,10</u>	<u>218.465.185,80</u>
8.1 Empregados	108.305.665,53	124.291.120,18
8.2 Impostos, taxas e contribuições	368.093,74	306.167,13
8.3 Juros	433.484,47	713.776,39
8.4 Outras despesas financeiras	8.424.670,15	11.804.002,58
8.5 Aluguéis	1.656.306,43	1.829.723,85
8.6 Gratuidades concedidas	40.791.742,11	45.468.909,05
8.7 Descontos concedidos	17.683.063,47	17.295.884,61
8.8 Superávit do exercício	10.192.394,20	16.755.602,01

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

1. Contexto operacional

A **Associação Pró Ensino Superior em Novo Hamburgo** é uma associação de direito privado sem fins lucrativos e não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcela de seu patrimônio, sob nenhuma forma ou pretexto. Tem como objetivos o ensino, a pesquisa e a extensão. As normas que regulam a Entidade são estabelecidas pelo Estatuto e pelo que a respeito dispuser a legislação vigente. É a Entidade mantenedora da Universidade Feevale, da Escola de Educação Básica Feevale – Escola de Aplicação e do Feevale Techpark.

A Associação Pró Ensino Superior em Novo Hamburgo, com sede a Rodovia ERS 239 nº 2755 em Novo Hamburgo/RS foi declarada de Utilidade Pública Estadual pelo Decreto nº 19.969, de 20/11/69; e de Utilidade Pública Municipal pela Lei nº 37/69, de 28/08/69 e, está inscrita no CNPJ sob o nº 91.693.531/0001-62 e Inscrição Municipal nº 2006.

No dia 05 de abril de 2010, foi publicada, no Diário Oficial da União, a Portaria nº 404, de 01 de abril de 2010, que credencia a entidade mantida como Universidade, passando a denominar-se "Universidade Feevale". A Universidade Feevale é qualificada como Instituição Comunitária de Educação Superior (ICES) conforme portaria nº 661, de 05 de novembro de 2014.

Os dirigentes, conselheiros, associados, instituidores, benfeitores, ou equivalentes, não recebem remuneração, vantagens ou benefícios, por qualquer forma ou a título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas estatutariamente.

1.1 Impactos COVID-19

Em razão da pandemia mundial declarada pela Organização Mundial da Saúde – OMS, relacionada ao novo Coronavírus (COVID-19) que vem afetando o Brasil e diversos países do mundo, trazendo riscos à saúde pública e impactos na economia mundial, a Entidade informa que vem tomando as medidas preventivas e de mitigação dos riscos em linha com as diretrizes estabelecidas pelas autoridades de saúde nacionais, visando minimizar ao máximo eventuais impactos no que se refere à saúde e segurança dos colaboradores, parceiros e comunidade, e à continuidade das operações e dos negócios.

Nesse cenário, a Entidade realizou um conjunto de análises sobre o impacto econômico-financeiro da COVID-19 nos negócios, destacando:

- Redução do faturamento;
- Aumento da inadimplência, impactando o valor de Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa;
- Aumento na captação de linhas de crédito bancário para fortalecimento de caixa;

- Redução no quadro de colaboradores, ocasionando aumento das verbas indenizatórias;

Os principais impactos da COVID-19 nas demonstrações contábeis estão refletidos nas notas: 3 – Caixa e equivalentes de caixa, 4 – Contas a receber, 9 – Empréstimos e financiamentos e 15 – Receita operacional bruta.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis da Entidade foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e disposições aplicadas às entidades sem fins lucrativos.

Conforme a norma brasileira de contabilidade ITG 2002, a Entidade apresenta de forma segregada os recursos próprios, utilizando a nomenclatura “com restrição” para os valores relativos a convênios, auxílios e subvenções.

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico. As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir.

2.1. Políticas contábeis

a) Moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis

A moeda funcional da Entidade é o real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis.

b) Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida no resultado quando seu valor pode ser mensurado de forma confiável e é provável que os benefícios econômicos fluirão a favor da Entidade. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa da sua realização. O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

As receitas são divididas de acordo com a atividade exercida e subdividida entre as receitas operacionais e demais receitas.

b.1) Receita de mensalidades

A receita de mensalidades é reconhecida no resultado mensalmente conforme contrato assinado pela Entidade e aluno, ou seu responsável, efetivadas pela prestação de serviços educacionais.

b.2) Receita subvenções públicas

As subvenções governamentais são reconhecidas quando há razoável segurança de que foram cumpridas as condições estabelecidas nos convênios. São registrados como receita no resultado durante o período necessário para confrontar com a despesa que a subvenção governamental pretende compensar e, posteriormente, são destinadas para o Patrimônio Social.

b.3) Receita de doações

As receitas de doações são reconhecidas no resultado quando efetivamente recebidas ou quando possuem contrato determinando as cláusulas e condições da doação.

b.4) Receita financeira

As receitas de juros são reconhecidas pelo método da taxa efetiva de juros na rubrica de receitas financeiras.

c) Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos quando a Entidade se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão.

Mensuração subsequente

Sua mensuração subsequente ocorre a cada balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros.

d) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. Esses valores são contabilizados como Instrumentos Financeiros Básicos e estão demonstrados ao custo acrescido das remunerações contratadas e reconhecidas *pro rata temporis* até a data das demonstrações contábeis.

Os valores apresentados com a denominação “com restrição” referem-se a recursos recebidos de terceiros, com finalidade específica, relativo a contratos e convênios firmados. Enquanto não utilizados, estes recursos permanecem em contas de aplicações financeiras com contrapartida no passivo circulante.

e) Contas a receber

Os valores estão contabilizados a valor de realização, sendo deduzida a parcela de créditos de liquidação duvidosa, que considera os vencidos a mais de 360 dias. Os créditos referem-se principalmente à direitos de recebimento de mensalidades de alunos, pela contraprestação de serviços educacionais.

f) Investimentos

Os valores referem-se às ações de telefonia celular CRT/Brasil Telecom e cota capital junto ao SICREDI Pioneira.

g) Imobilizado e Intangível

Estão demonstrados ao custo histórico de aquisição, menos depreciação ou amortização acumulada. A depreciação ou amortização é calculada pelo método linear, as taxas estão apresentadas na nota explicativa nº 7 e 8 levam em conta o tempo de vida útil estimada dos bens.

A Entidade firmou no exercício de 2019 contrato organizativo de ação pública ensino-saúde com objetivo de garantir a estrutura de serviços de saúde em condições de oferecer campo de prática, mediante a integração ensino-saúde, relativos a graduação e residências médicas, no valor total de R\$ 10.756.592,32.

A Entidade realizou as adequações para atendimento aos padrões internacionais de contabilidade, contidas nas NBC TG's 01 e 27, contemplando inclusive a adoção do custo atribuído (*Deemed Cost*) nas principais classes do ativo imobilizado, revisão da vida útil estimada e valor residual.

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a Entidade não verificou a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados e intangíveis poderiam estar acima do valor recuperável, de acordo com a NBC TG 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, e conseqüentemente nenhuma provisão para perda de valor recuperável dos ativos imobilizados é necessária.

O valor contábil dos ativos imobilizados e intangíveis é revisado quando eventos ou mudanças circunstanciais indiquem que o valor contábil talvez não seja recuperável. Uma perda por *impairment* é reconhecida pelo valor pelo qual o valor contábil do ativo excede o seu valor recuperável, sendo este o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos o custo de venda e o seu valor em uso.

h) Empréstimos e financiamentos

Estão demonstrados pelos valores de contratação, acrescido dos encargos pactuados que incluem juros e atualização monetária incorridos. Após reconhecimento inicial são mensurados pelo custo amortizado.

A Entidade não participa de operação envolvendo derivativos. O valor contábil dos ativos e passivos financeiros equivale aproximadamente ao seu valor de mercado.

i) Outros ativos e passivos

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

j) Ajustes a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários de curto prazo são ajustados pelo seu valor presente, quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações contábeis.

k) Estimativas e julgamentos contábeis

A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as melhores práticas contábeis, requer que a Administração faça estimativas para contabilizar determinados ativos, passivos e outras transações apresentadas nas demonstrações contábeis e nas notas explicativas. Os resultados efetivos poderão apresentar variações em relação às estimativas.

l) Cobertura de seguros

A Entidade mantém política de contratar cobertura de seguros para os seus ativos sujeitos a riscos e operações, por montantes considerados suficientes para fazer frente a eventuais perdas com sinistros.

O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, que foi determinada pela Administração da Entidade e que considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

m) Outras receitas

A Entidade firmou acordo com a União no exercício de 2019 relativo a processo onde questionava a obrigatoriedade do pagamento das contribuições de Salário-Educação, Incra, Sesc/Senac e Sebrae. Com isso, foi possível efetuar o levantamento dos depósitos judiciais efetuados, o que afetou positivamente o resultado do exercício de 2019 no montante de R\$ 20.486.276,53.

3. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados substancialmente por depósitos bancários sem a incidência de juros. As aplicações financeiras classificadas como equivalentes de caixa estão representadas em Certificados de Depósito Bancário (CDB)

e Fundos de Investimento de Renda Fixa, com prazo de resgate que não excede 90 dias.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caixa	5.659,04	3.888,64
Bancos conta corrente	2.919.039,23	2.966.438,32
Bancos conta corrente - com restrição	46.920,50	3.410,00
Aplicações de liquidez imediata	58.863.030,45	33.192.505,08
Aplicações de liquidez imediata - com restrição	9.176.868,10	1.707.921,12
Total	<u>71.011.517,32</u>	<u>37.874.163,16</u>

4. Contas a receber

Apresenta a seguinte composição:

Contas a receber

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Semestralidades a receber	71.855.451,70	75.827.382,39
Mensalidades a receber ensino médio	1.906.938,02	2.604.656,74
Mensalidades a receber ensino fundamental	2.491.609,97	2.849.464,46
Parcelas pós-graduação	12.500.002,63	14.492.808,85
Cheques em cobrança	100.399,46	144.159,11
Créditos educativos (FIES)	6.819.363,28	7.206.384,97
Financiamento estudantil (FES)/PRAVALER	12.713.204,33	10.355.071,94
Créditos de financiamento estudo e renda	51.095,88	55.681,55
Sicredi Crédito Universitário	116.139,08	34.767,58
Banrisul Crédito Universitário	1.412.322,70	231.092,42
Cheques a depositar	0,00	91.739,08
Renegociação alunos	4.291.769,50	3.128.332,22
(-) Provisão para créditos liquidação duvidosa	(16.178.773,76)	(15.470.493,93)
Total	<u>98.079.522,79</u>	<u>101.551.047,38</u>

A movimentação da provisão para crédito para liquidação duvidosa está demonstrada a seguir:

Provisão para créditos liquidação duvidosa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Saldo no início do exercício	(15.470.493,93)	(15.618.666,05)
Adições	(3.348.422,18)	(2.564.281,36)
Recuperações / realizações	2.640.142,35	2.712.453,48
Saldo no fim do exercício	<u>(16.178.773,76)</u>	<u>(15.470.493,93)</u>

5. Outros ativos

Apresenta a seguinte composição:

Outros Ativos

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Adiantamentos	237.777,60	237.317,67
Créditos por serviços	1.000.512,39	1.482.895,34
Crédito venda de terrenos	1.476.064,88	3.863.024,48
Outros créditos	2.346.801,29	2.742.469,21
(-) Provisão para créditos liquidação duvidosa	(480.925,45)	(460.860,07)
Total	<u>4.580.230,71</u>	<u>7.864.846,63</u>

A movimentação da provisão para crédito para liquidação duvidosa está demonstrada a seguir:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Saldo no início do exercício	(460.860,07)	(394.426,13)
Adições	(162.427,94)	(206.648,24)
Recuperações / realizações	142.362,56	140.214,30
Saldo no fim do exercício	<u>(480.925,45)</u>	<u>(460.860,07)</u>

6. Realizável a longo prazo

Sua composição está disposta conforme o quadro a seguir:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Contas a receber	15.620.078,80	11.478.541,08
Financiamento estudantil (FES)/PRAVALER	102.810,79	165.025,26
Crédito IES	9.733.045,68	5.856.214,83
Pravaler Gestão	4.680.379,25	2.799.292,84
Crédito na venda de terrenos	134.933,26	1.470.342,41
Outros créditos	968.909,82	1.187.665,74
Depósitos judiciais	1.671.573,03	1.676.042,11
Despesas a incorrer	3.278.746,01	4.717.740,91
Total	<u>20.570.397,84</u>	<u>17.872.324,10</u>

A Entidade firmou acordo com a União no exercício de 2019 relativo a processo onde questionava a obrigatoriedade do pagamento das contribuições de Salário-Educação, Incra, Sesc/Senac e Sebrae. Com isso, foi possível efetuar o levantamento dos depósitos judiciais efetuados, o que afetou positivamente o resultado do exercício de 2019 no montante de R\$ 20.486.276,53.

	Taxa deprec.%	2019				Saldo em 31/12/2019
		Saldo em 31/12/2018	Adições	Baixas	Transferências	
Depreciação acumulada						
Imóveis	1,62% a 20,00%	(59.811.210,32)	(4.444.696,38)	0,00	0,00	(64.255.906,70)
Imóveis com restrição	1,62% a 4,00%	(131.975,36)	(29.772,48)	0,00	0,00	(161.747,84)
Móveis e utensílios	3,33% a 50,00%	(9.986.462,72)	(767.126,29)	117.014,45	0,00	(10.636.574,56)
Móveis e utensílios com restrição	10,00% a 33,33%	(43.818,24)	(22.374,84)	815,00	0,00	(65.378,08)
Acervo biblioteca	10,00%	(7.657.500,00)	(559.743,00)	6,04	0,00	(8.217.236,96)
Veículos	6,66% a 20,00%	(245.382,65)	(125.815,26)	33.054,00	0,00	(338.143,91)
Veículos com restrição	20,00%	(36.533,20)	(10.959,96)	0,00	0,00	(47.493,16)
Máquinas, aparelhos e equipamentos	3,33% a 50,00%	(22.339.782,13)	(2.309.186,39)	466.466,64	0,00	(24.182.501,88)
Máquinas, aparelhos e equipamentos com restrição	3,33% a 33,33%	(3.147.833,32)	(1.542.822,81)	3.967,17	0,00	(4.686.688,96)
Equipamentos de informática	4,00% a 46,08 %	(21.372.317,06)	(4.182.057,27)	1.039.538,19	0,00	(24.514.836,14)
Provisão para perdas - equip de informática		(424.932,75)	0,00	954,93	0,00	(423.977,82)
Equipamentos de informática com restrição	5,00% a 33,33%	(673.123,46)	(274.560,10)	0,00	0,00	(947.683,56)
Instrumentos para laboratório	5,00% a 33,33%	(2.379.941,79)	(198.197,46)	31.575,66	0,00	(2.546.563,59)
Instrumentos para laboratório com restrição	5,00% a 20,00%	(78.513,04)	(41.348,08)	0,00	0,00	(119.861,12)
Outras imobilizações	4,00% a 33,33%	(4.044.154,75)	(612.404,41)	22.676,00	0,00	(4.633.883,16)
Outras imobilizações com restrição	4,00%	(13.710,65)	(7.246,92)	0,00	0,00	(20.957,57)
Total da depreciação		(132.387.191,44)	(15.128.311,65)	1.716.068,08	0,00	(145.799.435,01)
Valor Líquido		217.943.568,68	(1.995.274,05)	(856.607,10)	0,00	215.091.687,53

8. Intangível

O intangível, bem como as taxas utilizadas estão demonstradas a seguir:

	Taxa amort.%	2020				Saldo em 31/12/2020
		Saldo em 31/12/2019	Adições	Baixas	Transferências	
Custo						
Marcas e patentes		33.144,80	0,00	0,00	0,00	33.144,80
Programas		9.858.461,27	29.705,80	0,00	0,00	9.888.167,07
Programas com restrição		169.998,98	0,00	0,00	0,00	169.998,98
Direito de Uso Coapes		10.756.592,32	0,00	0,00	0,00	10.756.592,32
Total do custo		20.818.197,37	29.705,80	0,00	0,00	20.847.903,17
Amortização acumulada						
Programas	6,66 a 21,81%	(8.858.551,98)	(351.651,10)	0,00	0,00	(9.210.203,08)
Programas com restrição	20,00%	(125.545,71)	(29.093,88)	0,00	0,00	(154.639,59)
Direito de Uso Coapes	10,00%	(537.829,62)	(1.075.659,34)	0,00	0,00	(1.613.488,96)
Total da amortização		(9.521.927,31)	(1.456.404,32)	0,00	0,00	(10.978.331,63)
Valor Líquido		11.296.270,06	(1.426.698,52)	0,00	0,00	9.869.571,54

	Taxa amort.%	2019				Saldo em 31/12/2019
		Saldo em 31/12/2018	Adições	Baixas	Transferências	
Custo						
Marcas e patentes		33.144,80	0,00	0,00	0,00	33.144,80
Programas		9.423.426,26	443.580,66	(8.545,65)	0,00	9.858.461,27
Programas com restrição		169.998,98	0,00	0,00	0,00	169.998,98
Direito de Uso Coapes		0,00	10.756.592,32	0,00	0,00	10.756.592,32
Total do custo		9.626.570,04	11.200.172,98	(8.545,65)	0,00	20.818.197,37
Amortização acumulada						
Programas	6,66 a 21,81%	(8.419.848,01)	(447.249,62)	8.545,65	0,00	(8.858.551,98)
Programas com restrição	20,00%	(91.545,99)	(33.999,72)	0,00	0,00	(125.545,71)
Direito de Uso Coapes	10,00%	0,00	(537.829,62)	0,00	0,00	(537.829,62)
Total da amortização		(8.511.394,00)	(1.019.078,96)	8.545,65	0,00	(9.521.927,31)
Valor Líquido		1.115.176,04	10.181.094,02	0,00	0,00	11.296.270,06

A Entidade firmou no exercício de 2019 contrato organizativo de ação pública ensino-saúde com objetivo de garantir a estrutura de serviços de saúde em condições de oferecer campo de prática, mediante a integração ensino-saúde, relativos a graduação e residências médicas, no valor total de R\$ 10.756.592,32, o qual será amortizado em 10 anos.

9. Empréstimos e financiamentos

As operações de empréstimos e financiamentos podem ser assim resumidas:

Empréstimos e Financiamentos	Taxas	Vencimento	2020		2019	
			Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Financiamento Sicredi	6% a.a.	15/01/2020	0,00	0,00	33.538,48	0,00
Financiamento Sicredi	CDI + 1,57 % a.a.	25/10/2030	1.565.402,31	22.231.198,56	0,00	0,00
Capital de giro Sicredi	CDI + 2,43 % a.a.	05/04/2021	911.995,75	0,00	1.919.308,81	587.909,30
BNDES Banco Santander	TJLP + 4% e SELIC + 4,33% a.a.	15/01/2022	2.422.744,56	123.411,59	1.849.767,97	1.637.411,10
(-) Juros/encargos a apropriar			<u>(385.700,51)</u>	<u>(1.453.319,20)</u>	<u>(148.505,22)</u>	<u>(42.418,82)</u>
Total			<u>4.514.442,11</u>	<u>20.901.290,95</u>	<u>3.654.110,04</u>	<u>2.182.901,58</u>

10. Obrigações trabalhistas

Apresenta a seguinte composição:

	2020	2019
Circulante		
Salários a pagar	2.923.094,24	3.799.808,66
Remuneração estágios a pagar	63.194,27	112.248,41
Férias anuais a pagar	9.225.024,01	10.808.948,88
Total	<u>12.211.312,52</u>	<u>14.721.005,95</u>

11. Obrigações tributárias e sociais

Apresenta a seguinte composição:

	2020	2019
Circulante		
FGTS a recolher	783.746,08	974.103,58
FGTS s/férias anuais	737.930,80	864.546,72
INSS a recolher	404.449,63	434.813,88
IRF a recolher	1.869.043,80	2.456.655,44
IRF vínculo empregatício	530.506,88	761.346,44
INSS ret. s/notas fiscais	64.136,22	19.314,70
INSS s/serv. autônomos	83.857,16	3.930,32
COFINS/PIS/CSLL a recolher	25.472,35	29.651,17
Retenções ISS	14.976,54	8.438,47
Total	<u>4.514.119,46</u>	<u>5.552.800,72</u>
Não circulante		
CPMF a recolher	654.541,22	646.582,36
Total	<u>654.541,22</u>	<u>646.582,36</u>

O saldo da conta CPMF a recolher representa processo judicial que visa à declaração da imunidade ao recolhimento da contribuição provisória sobre movimentação ou transmissão de valores e de créditos e direitos de natureza financeira, para o qual há depósito judicial do mesmo valor contabilizado no Realizável a Longo Prazo.

12. Semestralidades e mensalidades a apropriar

Apresenta a seguinte composição:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Semestralidades a apropriar graduação	86.368.847,11	92.913.668,18
Mensalidades a apropriar ensino médio	1.212.256,50	2.338.618,20
Mensalidades a apropriar ens.fundamental	2.379.703,32	3.420.261,00
Parcelas a apropriar pós graduação	16.872.364,07	18.909.168,57
Parcelas a apropriar cursos	70.096,20	329.290,25
Deduções de receitas semestre seguinte	(26.967.236,66)	(29.130.839,95)
Parcelas a apropriar locações	953.895,81	1.632.504,78
Total	<u>80.889.926,35</u>	<u>90.412.671,03</u>

13. Outras obrigações

Apresenta a seguinte composição:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Retenções de alunos	111.833,50	77.529,25
Convênios - com restrição	10.317.772,62	11.582.874,72
Outras provisões trabalhistas	118.659,59	50.392,58
Antecipações de alunos	1.426.142,84	227.356,05
Outras obrigações	1.476.816,40	1.686.490,42
Outras antecipações	26.884,17	0,00
Total	<u>13.478.109,12</u>	<u>13.624.643,02</u>

O saldo de convênios refere-se ao critério de contabilização relativo a bens adquiridos com recursos de terceiros que são apropriados mensalmente conforme despesa incorrida.

14. Outras provisões

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a entidade constituiu, com base na avaliação dos assessores jurídicos no tocante aos valores envolvidos e probabilidade de perda, bem como critérios definidos pela administração, provisão para contingências com respeito às perdas prováveis e possíveis (parcial) estimadas de processos:

Descrição	Depósitos Judiciais		Provisão para contingências	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cíveis	0,00	0,00	896.330,83	1.024.255,06
Trabalhistas	77.202,82	100.688,82	3.272.345,15	1.935.145,76
Tributárias	1.594.370,21	1.575.353,29	161.954,28	237.184,90
Outras provisões	0,00	0,00	(423.977,82)	(423.977,82)
Totais	<u>1.671.573,03</u>	<u>1.676.042,11</u>	<u>3.906.652,44</u>	<u>2.772.607,90</u>

As demandas de questões trabalhistas, cíveis e tributárias que tem como prognóstico a possibilidade de risco de perda possível, de acordo com a informação de seus assessores jurídicos, podem ser estimadas em aproximadamente R\$ 4.303.118,15 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 3.095.082,25 em 2019).

15. Patrimônio líquido

15. a) Patrimônio social

O Patrimônio Social é apresentado em valor histórico e totaliza R\$ 234.165.376,89 em 31 de dezembro de 2020, representando os resultados acumulados de exercícios anteriores (R\$ 217.409.774,88 em 2019).

16. Receita operacional bruta

A receita operacional bruta resulta das operações abaixo:

Descrição	2020		2019	
	Educação Superior	Educação Básica	Educação Superior	Educação Básica
Semestralidades graduação	192.853.525,65	0,00	213.796.238,90	0,00
Mensal. ens.médio e fundamental	0,00	8.014.706,10	0,00	9.122.915,97
Parcelas pós-graduação	13.845.370,03	0,00	16.856.083,19	0,00
Parcelas extensão, idiomas e pronatec	691.851,63	0,00	1.756.937,27	0,00
Taxas escolares	1.153.468,97	40.941,16	1.792.909,23	60.691,48
Auxílios e subvenções	5.209.172,87	184.894,09	3.580.363,11	121.198,30
Doações	428.324,27	15.202,92	95.106,67	3.219,44
Outras receitas	10.991.990,69	390.149,10	30.411.198,27	1.029.444,59
Totais	225.173.704,11	8.645.893,37	268.288.836,64	10.337.469,78

17. Auxílios e subvenções

A Entidade recebeu auxílios e subvenções conforme demonstrado a seguir:

Entidade	Finalidade	2020	2019
FINEP	Biomonitoramento do ar e da água	96.389,50	88.328,84
SCIT	Concepção projetual	672,07	2.354,48
SCIT	Conteúdos criativos	11.614,75	18.015,26
SDECT	Desenvolvimento e caracterização de materiais metálicos	36.579,21	37.619,40
SDECT	Desenvolvimento de materiais poliméricos	208.669,43	208.669,32
SEBRAE	Desenvolvimento regional	86.590,00	0,00
SEBRAE	Empresas inovadoras	0,00	109.300,00
SCIT	Desenvolvimento regional	235.388,03	262.062,41
FINEP	Inclusão e acessibilidade digital	14.722,24	16.857,44
PDDE	Infraestrutura física e pedagógica	171,38	333,12
NIKE	Infraestrutura física e pedagógica	75.521,47	121.249,23
FINEP	Monitoramento e controle ambiental	226.796,28	912.520,73
BNDES	Monitoramento e controle ambiental	299.359,43	301.096,44
PMNH	Saúde e qualidade de vida	616.985,59	724.960,39
SEBRAE	Trabalho e renda	0,00	52.839,00
PMNH	Desenvolvimento regional	3.039,96	3.039,96
SDECT	Desenvolvimento de novos produtos biotecnológicos	178.128,95	211.265,74
FUNASA	Sistema de tratamento de água em prop. rural	2.429,04	2.429,04
SDECT	Implantação de centro multissetorial	268.450,79	268.450,68
SDECT	Desenvolvimento de novas empresas na área de games	77.671,32	77.671,32
SDECT	Desenvolvimento de jogo educacional	116.626,16	119.296,56
SDECT	Implantação de lab de produção Audiovisual	34.711,32	33.092,85
SDECT	Implantação de núcleo de Farmacoterapia	118.887,12	118.887,12
CORSAN	Sistema piloto para produção de água de reuso	34.564,11	11.222,08
Min.Saúde	Implantação e consolidação de serviços de saúde	16.854,15	0,00
SEDAC	Trabalho e renda	2.386.500,00	0,00
FINEP	Incremento da Infraestrutura de Pesquisa em Saúde	246.744,66	0,00
Total		5.394.066,96	3.701.561,41

18. Outras receitas

Apresenta a seguinte composição:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receita de venda de imobilizado	4.000,00	750.468,25
Receita de aluguéis	1.206.078,80	2.004.182,75
Receita assistencial educacional	1.342.927,15	2.475.956,12
Serviços prestados	7.311.768,89	3.189.811,96
Receita de processos e acordos	0,00	20.524.774,30
Outras receitas	1.517.364,95	2.495.449,48
Total	<u>11.382.139,79</u>	<u>31.440.642,86</u>

A Entidade firmou acordo com a União no exercício de 2019 relativo a processo onde questionava a obrigatoriedade do pagamento das contribuições de Salário-Educação, Incra, Sesc/Senac e Sebrae. Com isso, foi possível efetuar o levantamento dos depósitos judiciais efetuados, o que afetou positivamente o resultado do exercício de 2019 no montante de R\$ 20.486.276,53.

19. Deduções da receita bruta

Apresenta a seguinte composição:

Descrição	2020		2019	
	Educação Superior	Educação Básica	Educação Superior	Educação Básica
Gratuidades concedidas graduação	(34.950.439,10)	0,00	(39.503.538,74)	0,00
Gratuidades concedidas ensino médio e fundamental	0,00	(1.273.894,76)	0,00	(1.410.814,93)
Gratuidades concedidas pós-graduação lato	(13.088,49)	0,00	(29.759,60)	0,00
Gratuidades concedidas pós-graduação stricto	(3.905.756,41)	0,00	(2.939.348,69)	0,00
Gratuidades concedidas extensão e idiomas	(16.935,75)	0,00	(143.967,56)	0,00
Gratuidades concedidas em atendimentos assistenciais educacionais	(607.436,26)	(24.191,34)	(1.391.027,75)	(50.451,78)
Totais	<u>(39.493.656,01)</u>	<u>(1.298.086,10)</u>	<u>(44.007.642,34)</u>	<u>(1.461.266,71)</u>

Descrição	2020		2019	
	Educação Superior	Educação Básica	Educação Superior	Educação Básica
Cancelamentos graduação	0,00	0,00	(7.220.828,13)	0,00
Cancelamentos ensino fundamental e médio	0,00	0,00	0,00	(459.952,50)
Cancelamentos pós-graduação lato	0,00	0,00	(1.161.638,05)	0,00
Cancelamentos pós-graduação stricto	0,00	0,00	(1.285.743,18)	0,00
Cancelamentos extensão e idiomas e pronatec	0,00	0,00	(320.009,41)	0,00
Totais	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>(9.988.218,77)</u>	<u>(459.952,50)</u>

Descrição	2020		2019	
	Educação Superior	Educação Básica	Educação Superior	Educação Básica
Descontos concedidos ensino graduação	(13.631.270,11)	0,00	(13.711.297,95)	0,00
Descontos concedidos ensino ensino fundamental e médio	0,00	(1.045.220,46)	0,00	(975.025,09)
Descontos concedidos ensino pós-graduação lato	(567.705,23)	0,00	(707.684,05)	0,00
Descontos concedidos ensino pós-graduação stricto	(551.740,86)	0,00	(487.811,47)	0,00
Descontos concedidos extensão e idiomas	(775.667,17)	0,00	(289.462,79)	0,00
Totais	<u>(15.526.383,37)</u>	<u>(1.045.220,46)</u>	<u>(15.196.256,26)</u>	<u>(975.025,09)</u>

Descrição	2020		2019	
	Educação Superior	Educação Básica	Educação Superior	Educação Básica
Descontos condicionais concedidos graduação	(806.007,81)	0,00	(687.229,66)	0,00
Descontos condicionais concedidos ensino fundamental e médio	0,00	(97.334,91)	0,00	(89.762,86)
Descontos condicionais concedidos pós graduação lato	(86.072,82)	0,00	(101.742,79)	0,00
Descontos condicionais concedidos pós graduação stricto	(4.193,63)	0,00	(4.393,17)	0,00
Descontos condicionais concedidos extensão e idiomas	(117.850,47)	0,00	(241.474,78)	0,00
Totais	(1.014.124,73)	(97.334,91)	(1.034.840,40)	(89.762,86)
Total das deduções da receita bruta	(56.034.164,11)	(2.440.641,47)	(70.226.957,77)	(2.986.007,16)

A Entidade modificou no exercício de 2020 a forma de contabilização das disciplinas canceladas, deixando de reconhecer como receita e conseqüentemente seu efetivo cancelamento. A partir de 2020, o cancelamento de disciplinas é contabilizado através da inversão da contratação original em contas de ativo e passivo.

20. Custos operacionais

Os custos operacionais resultam das operações abaixo:

Descrição	2020		2019	
	Educação Superior	Educação Básica	Educação Superior	Educação Básica
Salários e encargos sociais	(79.233.802,52)	(7.288.712,10)	(91.801.005,41)	(7.403.728,65)
Salários e encargos sociais - educação	(78.241.517,65)	(7.288.712,10)	(89.985.016,26)	(7.403.728,65)
Salários e encargos sociais projetos continuados assistenciais	(992.284,87)	0,00	(1.815.989,15)	0,00
Materiais de consumo	(2.742.511,25)	(50.220,98)	(1.721.068,87)	(102.691,63)
Materiais de consumo - educação	(2.668.651,93)	(50.220,98)	(1.689.894,80)	(102.691,63)
Materiais de consumo projetos continuados assistenciais	(73.859,32)	0,00	(31.174,07)	0,00
Serviços de terceiros	(1.210.206,52)	(27.483,11)	(2.356.180,37)	(130.505,93)
Serviços de terceiros - educação	(1.210.182,61)	(27.483,11)	(2.344.931,60)	(130.505,93)
Serviços de terceiros - projetos continuados assistenciais	(23,91)	0,00	(11.248,77)	0,00
Despesas com divulgações	(4.078,93)	(116,45)	(102.959,31)	(4.105,73)
Despesas com divulgações - educação	(4.078,93)	(116,45)	(99.823,51)	(4.105,73)
Despesas com divulgações - projetos continuados assistenciais	0,00	0,00	(3.135,80)	0,00
Despesas gerais	(2.310.724,90)	(108.272,63)	(3.135.825,51)	(168.114,57)
Despesas Gerais - educação	(2.307.940,75)	(108.272,63)	(3.120.014,19)	(168.114,57)
Despesas Gerais - projetos continuados assistenciais	(2.784,15)	0,00	(15.811,32)	0,00
Depreciação	(6.231.245,50)	(222.613,18)	(5.628.929,49)	(208.467,24)
Depreciação - Educação	(6.228.859,74)	(222.613,18)	(5.625.020,53)	(208.467,24)
Depreciação Projetos Continuados Assistenciais	(2.385,76)	0,00	(3.908,96)	0,00
Totais	(91.732.569,62)	(7.697.418,45)	(104.745.968,96)	(8.017.613,75)

21. Despesas operacionais

As despesas operacionais resultam das operações abaixo:

Descrição	2020		2019	
	Educação Superior	Educação Básica	Educação Superior	Educação Básica
Salários e encargos sociais	(20.948.856,23)	(834.294,68)	(24.208.362,61)	(878.023,51)
Salários e encargos sociais - educação	(20.948.856,23)	(834.294,68)	(24.208.362,61)	(878.023,51)
Materiais de consumo	(443.076,08)	(17.645,64)	(962.876,79)	(34.922,99)
Materiais de consumo - educação	(443.076,08)	(17.645,64)	(962.876,79)	(34.922,99)
Serviços de terceiros	(9.177.743,95)	(365.506,49)	(9.965.391,62)	(361.439,07)
Serviços de terceiros - educação	(9.177.743,95)	(365.506,49)	(9.965.391,62)	(361.439,07)
Despesas com divulgações	(2.865.339,55)	(114.113,03)	(4.601.225,17)	(166.883,81)
Despesas com divulgações - educação	(2.865.339,55)	(114.113,03)	(4.601.225,17)	(166.883,81)
Despesas gerais	(13.824.197,67)	(550.552,95)	(15.176.512,54)	(550.443,46)
Despesas Gerais - educação	(13.824.197,67)	(550.552,95)	(15.176.512,54)	(550.443,46)
Depreciação	(9.760.812,51)	(388.727,38)	(9.949.111,03)	(360.848,59)
Depreciação - Educação	(9.760.812,51)	(388.727,38)	(9.949.111,03)	(360.848,59)
Totais	(57.020.025,99)	(2.270.840,17)	(64.863.479,76)	(2.352.561,43)

22. Resultado financeiro

O resultado financeiro resulta das operações abaixo:

Descrição	2020		2019	
	Educação Superior	Educação Básica	Educação Superior	Educação Básica
Receitas financeiras	2.343.433,45	83.177,70	3.713.943,29	125.720,10
Despesas financeiras	(8.518.887,30)	(339.267,32)	(12.079.656,71)	(438.122,26)
Resultado financeiro líquido	(6.175.453,85)	(256.089,62)	(8.365.713,42)	(312.402,16)

Receitas financeiras

	2020	2019
Juros	563.964,44	1.699.150,95
Descontos obtidos	248.035,90	22.496,76
Reembolso de despesas	128.613,94	364.196,40
Rendimento aplic.financeiras	989.488,84	1.247.063,20
Variação cambial	31.167,54	76.323,09
Variações ativas	465.340,49	430.432,99
Correção crédito FES	0,00	0,00
Total	2.426.611,15	3.839.663,39

Despesas financeiras

	2020	2019
Encargos s/financiamentos	(433.484,47)	(713.776,39)
Despesas c/cobrança	(289.253,52)	(355.833,37)
Desagio crédito educativo	(7.751.555,60)	(10.901.610,14)
Outras despesas financeiras	(383.861,03)	(546.559,07)
Total	(8.858.154,62)	(12.517.778,97)

Resultado financeiro líquido

(6.431.543,47)

(8.678.115,58)

23. Imunidade da contribuição ao INSS

A Entidade, por meio do processo judicial nº 98.18.11384-5, obteve o reconhecimento da imunidade em relação às contribuições sociais administradas pelo INSS, em decisão que transitou em julgado em 05/11/2002. Caso a entidade não fosse imune, o valor das contribuições administradas pelo INSS em 2020 seria de R\$ 24.923.549,84, (R\$ 27.638.616,65 em 2019):

	2020	2019
Cota patronal	19.665.789,57	21.707.278,88
SAT	955.956,41	1.078.425,05
Terceiros	4.301.803,86	4.852.912,72
TOTAL	24.923.549,84	27.638.616,65

24. Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS)

A Associação Pro Ensino Superior em Novo Hamburgo é Entidade Beneficente de Assistência Social certificada pela portaria nº 3, de 14 de janeiro de 2014, publicada em 15/01/2014, no Diário Oficial da União pela Secretaria de Regulação e Supervisão da Educação Superior.

A Entidade teve deferido em grau recursal, a renovação do certificado de entidade beneficente de assistência social através da portaria nº 120 MEC/SERES publicada no Diário Oficial da União em 12 de março de 2019 referente ao processo protocolado em 30/04/2010 sob o número 23123.001665/2010-20 para o período de 02/07/2010 a 01/07/2015.

Com o deferimento do recurso e sua renovação pelo período de cinco anos, atendendo o disposto no Art. 56 do Decreto nº 8.242/2014, o Protocolo nº 23000.019327/2012-01 realizado em 21/12/2012 foi arquivado, conforme menciona o art. 2º da Portaria nº 120 MEC/SERES.

Foram protocolados tempestivamente no Ministério da Educação e estavam em análise em 31 de dezembro de 2020, os pedidos de renovação da certificação conforme protocolos nº 23000.008346/2015-46 (02/07/2015 a 01/07/2018) e 23000.021382/2018-48 (02/07/2018 a 01/07/2021).

Visando manter a certificação como entidade beneficente de assistência social, a Entidade acolheu o instituído nos arts. 13 e 13-A da Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009, e as alterações introduzidas pela Lei nº 12.868 de 15 de outubro de 2013 e pelo Decreto nº 8.242 de 23 de maio de 2014.

Desta forma, na graduação, no ano de 2020, a Associação Pró Ensino Superior em Novo Hamburgo computou 11.353 alunos (12.084 em 2019) beneficiando 1.845 alunos (2.141 em 2019) com bolsa PROUNI integral, 9 alunos (12 em 2019) com bolsa PROUNI parcial de 50%, e 28 alunos (33 em 2019) com bolsas de estudos integrais da própria Entidade. Na educação básica, em 2020, a Escola de Educação Básica Feevale

computou 666 alunos (759 em 2019), beneficiando 99 alunos (121 em 2019) com bolsas de estudos integrais.

As bolsas de estudos concedidas no âmbito da graduação totalizaram em 2020 o valor de R\$ 34.950.439,10 (R\$ 39.503.538,74 em 2019), dos quais R\$ 32.039.305,75 (R\$ 36.832.331,53 em 2019) correspondem à bolsa PROUNI. Na educação básica, o valor das bolsas de estudos concedidas em 2020 foi de R\$ 1.273.894,76 (R\$ 1.410.814,93 em 2019), sendo R\$ 1.252.160,66 (R\$ 1.401.582,44 em 2019) referentes a bolsa Escola Lei nº 12.101/09.

Diante do cumprimento do disposto na Lei nº 12.101/2009, tanto no que tange a educação superior bem como a educação básica, apresentamos a seguir a calculadora social conforme modelo disponibilizado pelo Ministério da Educação:

2020				2019			
Lei 12.101 de 2009 (alterada pela Lei 12.868 de 2013) Portaria Normativa MEC nº 15 de 2017				Lei 12.101 de 2009 (alterada pela Lei 12.868 de 2013) Portaria Normativa MEC nº 15 de 2017			
		Educação Básica	Educação Superior (COM adesão ao PROUNI)		Educação Básica	Educação Superior (COM adesão ao PROUNI)	
Total de alunos matriculados (a)		666	11.353	Total de alunos matriculados (a)	759	12.084	
Alunos bolsa integral (Lei 12.101/2009)	Io	99	0	Alunos bolsa integral (Lei 12.101/2009)	Io	121	
Alunos bolsa integral e com deficiência (Lei 12.101/2009)	Iid	0	0	Alunos bolsa integral e com deficiência (Lei 12.101/2009)	Iid	0	
Alunos bolsa integral e em tempo integral (Lei 12.101/2009)	It	0	0	Alunos bolsa integral e em tempo integral (Lei 12.101/2009)	It	0	
Alunos bolsa integral (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ipro	0	1.870	Alunos bolsa integral (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ipro	0	
Alunos bolsa integral (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	Ipg	0	0	Alunos bolsa integral (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	Ipg	0	
Número total de alunos com bolsa integral (Lei 12.101/2009)	I	99	1.870	Número total de alunos com bolsa integral (Lei 12.101/2009)	I	121	
Outras bolsas integrais (b)		0	28	Outras bolsas integrais (b)		0	
Alunos matriculados em cursos que não sejam de graduação ou sequencial de formação específica regulares (c)		0	0	Alunos matriculados em cursos que não sejam de graduação ou sequencial de formação específica regulares (c)		0	
Alunos inadimplentes (d)		104	853	Alunos inadimplentes (d)		70	
Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)	N	562	10.472	Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)	N	689	
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	Po	1	0	Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	Po	1	
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ppro	0	9	Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ppro	0	
Alunos bolsa parcial de 50% (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	Ppg	0	0	Alunos bolsa parcial de 50% (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	Ppg	0	
Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	P	1	9	Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	P	1	
Número total de bolsas integrais equivalentes	B	100	1.875	Número total de bolsas integrais equivalentes	B	122	
Outras bolsas parciais		402	6.304	Outras bolsas parciais		304	
Cálculo dos benefícios complementares				Cálculo dos benefícios complementares			
Montante dos custos realizados pela entidade com os benefícios complementares	Vbc	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Montante dos custos realizados pela entidade com os benefícios complementares	Vbc	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Receita Bruta anual de Mensalidades	M	R\$ 8.067.129,12	R\$ 193.063.500,68	Receita Bruta anual de Mensalidades	M	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes	A	562	10.500	Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes	A	689	11.721
Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares	Vr	R\$ 14.354,32	R\$ 18.387,00	Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares	Vr	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Bolsas integrais convertidas em benefícios complementares		0	0	Bolsas integrais convertidas em benefícios complementares		0	0
Limite de benefícios complementares (até 25% do máximo de bolsas integrais)		33	625	Limite de benefícios complementares (até 25% do máximo de bolsas integrais)		41	714
Número de benefícios complementares utilizado no cálculo	Bc	0	0	Número de benefícios complementares utilizado no cálculo	Bc	0	0
Verificação do atendimento das proporções de bolsas de estudo				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 1/5 (Educação Superior sem Prouni 1/4)		Art. 13	Art. 13-A
Quantidade mínima de bolsas 1/9		Atendido	Atendido	Quantidade mínima de bolsas 1/9		Atendido	Atendido

Novo Hamburgo, 31 de dezembro de 2020.

Roberto Cardoso
Presidente
CPF: 011.121.470-04

Dagmari Hickmann Lippert
Contadora CRC/RS 065340/O-6
CPF: 711.662.700-68