

Universidade Livre para Eficiência Humana - UNILEHU

**Demonstrações Contábeis
Em 31 de dezembro de 2015 e 2014**



Universidade Livre para Eficiência Humana - UNILEHU

Demonstrações Contábeis Em 31 de dezembro de 2015 e 2014

CONTEÚDO

- ✓ **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**
- ✓ **BALANÇOS PATRIMONIAIS**
- ✓ **DEMONSTRAÇÕES DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO**
- ✓ **DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRÍMONIO LÍQUIDO SOCIAL**
- ✓ **DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA**
- ✓ **NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores e Conselheiros da
UNIVERSIDADE LIVRE PARA EFICIÊNCIA HUMANA - UNILEHU
Curitiba/PR

Examinamos as Demonstrações Contábeis da **UNIVERSIDADE LIVRE PARA EFICIÊNCIA HUMANA - UNILEHU**, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2015 e as respectivas demonstrações do superávit ou déficit, das mutações do patrimônio líquido social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da Administração sobre as Demonstrações Contábeis

A administração da Universidade Livre para Eficiência Humana é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas Demonstrações Contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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.

Responsabilidade dos Auditores Independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas Demonstrações Contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais de Auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos Auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as Demonstrações Contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas Demonstrações Contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas Demonstrações Contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das Demonstrações Contábeis da Entidade para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das Demonstrações Contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que, a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião

Em nossa opinião, as Demonstrações Contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **UNIVERSIDADE LIVRE PARA EFICIÊNCIA HUMANA – UNILEHU** em 31 de dezembro de 2015, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Outros Assuntos

Demonstrações Contábeis para fins de comparação

As Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2014, apresentadas para fins de comparação, não foram auditadas por outros auditores independentes.

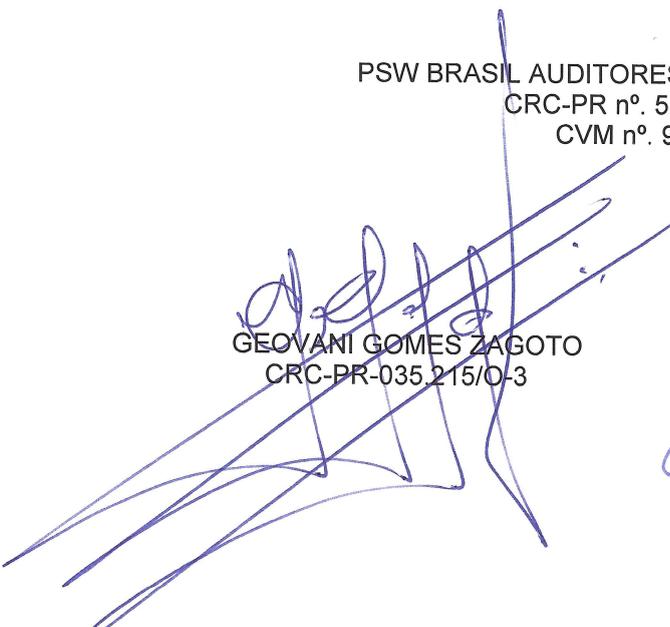
Adoção da ITG 2002

A Resolução 1.409/12 aprovou a ITG 2002, específica para Entidades sem fins lucrativos. Esta Interpretação estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registro das transações e variações patrimoniais, de estruturação das Demonstrações Contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas da entidade sem finalidade de lucros.

A UNILEHU está se adequando gradativamente a legislação supracitada, principalmente no que tange as divulgações exigidas. Nossa opinião não está ressalvada em função desse assunto.

Curitiba (PR), 24 de novembro de 2017.

PSW BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES
CRC-PR nº. 5.196/O-2
CVM nº. 9458



GEOVANI GOMES ZAGOTO
CRC-PR-035.215/O-3



EDER ALEXANDRE SOUZA
CRC-PR-056.265/O-7

**BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)**

ATIVO	<u>2015</u>	Saldos não Auditados 2014
CIRCULANTE		
Disponível		
Caixa	2.438,64	1.377,14
Bancos Conta Movimento	593.083,62	190.010,76
Aplicações Financeiras	1.738.183,99	1.637.396,92
	<u>2.333.706,25</u>	<u>1.828.784,82</u>
Outros Créditos		
Valores a Receber	677.078,92	569.815,88
Adiantamentos a Empregados	14.382,38	7.156,90
Outros Créditos	200,00	200,00
	<u>691.661,30</u>	<u>577.172,78</u>
NÃO CIRCULANTE		
Investimentos	397.949,54	358.813,98
Imobilizado	814.588,51	791.255,68
Intangível	1.250,00	1.250,00
	<u>1.213.788,05</u>	<u>1.151.319,66</u>
TOTAL DO ATIVO	<u><u>4.239.155,60</u></u>	<u><u>3.557.277,26</u></u>

As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis



UNIVERSIDADE LIVRE PARA EFICIÊNCIA HUMANA - UNILEHU
CNPJ: 06.977.673/0001-82
Curitiba - PR

BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

PASSIVO	2015	Saldos não Auditados 2014
CIRCULANTE		
Fornecedores	365.407,95	116.576,76
Obrigações Trabalhistas e Sociais	62.960,34	139.210,42
Obrigações Tributárias	6.646,62	4.198,98
Outras Contas a Pagar	12,59	12,59
	435.027,50	259.998,75
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio Social	3.283.797,51	2.821.887,10
Superávit do Exercício	520.330,59	475.391,41
	3.804.128,10	3.297.278,51
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.239.155,60	3.557.277,26

As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis



UNIVERSIDADE LIVRE PARA EFICIÊNCIA HUMANA - UNILEHU
CNPJ: 06.977.673/0001-82
Curitiba - PR

DEMONSTRAÇÕES DOS SUPERÁVIT / DÉFICIT DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

	2015	Saldos não Auditados 2014
RECEITAS COM CONTRIBUIÇÕES		
Doação de Mantenedores	4.355.760,06	3.638.889,36
Doação de Outras Empresas	34.870,39	442.891,09
Doação para Projetos	1.173.679,88	1.378.825,82
Doação para Eventos	-	604,43
Subvenção - Repasse Verba Pública	527.482,29	332.694,51
	6.091.792,62	5.793.905,21
DESPESAS OPERACIONAIS		
Despesas Administrativas	(5.687.302,32)	(5.501.102,36)
	(5.687.302,32)	(5.501.102,36)
Receitas / Despesas Financeiras	150.487,14	192.612,80
Outras Receitas e Despesas	(34.646,85)	(10.024,24)
	115.840,29	182.588,56
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	520.330,59	475.391,41

As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis



UNIVERSIDADE LIVRE PARA EFICIÊNCIA HUMANA - UNILEHU
CNPJ: 06.977.673/0001-82
Curitiba - PR

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

	Patrimônio Social	Superávit ou Déficit do Exercício	Total
Saldo em 31/12/2013 - Saldos Não Auditados	1.879.699,85	1.085.784,07	2.965.483,92
Transferência para o Patrimônio Social	1.085.784,07	(1.085.784,07)	-
Superávit do Exercício	-	475.391,41	475.391,41
Ajustes de Exercícios Anteriores	(143.596,82)	-	(143.596,82)
Saldo em 31/12/2014 - Saldos Não Auditados	2.821.887,10	475.391,41	3.297.278,51
Transferência para o Patrimônio Social	475.391,41	(475.391,41)	-
Superávit do Exercício	-	520.330,59	520.330,59
Ajustes de Exercícios Anteriores	(13.481,00)	-	(13.481,00)
Saldo em 31/12/2015	3.283.797,51	520.330,59	3.804.128,10

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



UNIVERSIDADE LIVRE PARA EFICIÊNCIA HUMANA - UNILEHU
 CNPJ: 06.977.673/0001-82
 Curitiba - PR

**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
 DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
 (Em Reais)**

	2015	Saldos não Auditados 2014
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Déficit do Período	520.330,59	475.391,41
<i>Ajustes para Conciliar o Superávit às Disponibilidades:</i>		
Mais: Depreciação e Amortização	113.390,69	113.237,87
Mais: Ajuste de Exercícios Anteriores	(13.481,00)	(143.596,82)
Superávit / Déficit Ajustado	620.240,28	445.032,46
<u>Variações nos Ativos e Passivos</u>		
Valores a Receber	(107.263,04)	(37.212,61)
Adiantamentos à Empregados	(7.225,48)	(5.630,90)
Outros Créditos	-	346,32
Fornecedores	248.831,19	86.496,06
Obrigações Trabalhistas e Sociais	(76.250,08)	(56.368,64)
Obrigações Tributárias	2.447,64	2.366,13
Disponibilidades Geradas nas Atividades Operacionais	680.780,51	435.028,82
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisições de Investimentos	(39.135,56)	(294.379,52)
Aquisições de Imobilizado	(192.038,54)	(238.221,08)
Baixas de Imobilizado	55.315,02	69.405,70
Disponibilidades Aplicadas nas Atividades de Investimentos	(175.859,08)	(463.194,90)
Disponibilidades Totais Líquidas das Atividades	504.921,43	(28.166,08)
Demonstração da Variação nas Disponibilidades		
Saldo Inicial das Disponibilidades	1.828.784,82	1.856.950,90
Saldo Final das Disponibilidades	2.333.706,25	1.828.784,82
Aumento / Redução nas Disponibilidades	504.921,43	(28.166,08)

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



UNIVERSIDADE LIVRE PARA EFICIÊNCIA HUMANA - UNILEHU
CNPJ: 06.977.673/0001-82
Curitiba - PR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2014

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Universidade Livre para Eficiência Humana - UNILEHU foi constituída em 16 de agosto de 2004, sendo de personalidade jurídica de direito privado sem fins lucrativos e econômicos, qualificada como associação civil de natureza educacional, assistencial, desportiva e cultural, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial, e rege-se pelo presente Estatuto.

Seu objetivo social é criar e consolidar, nos cidadãos, consciência e postura ambientalmente corretas que contribuam para o aprimoramento da qualidade de vida global.

Em busca de atingir seus objetivos, a UNILEHU tem por finalidades:

- Promover a assistência social gratuita, continuada e planejada, através do resgate da profissionalização, da informação, da educação das pessoas com deficiência física, auditiva, intelectual, visual, múltiplas deficiências e transtornos globais do desenvolvimento, visando proporcionar dignidade, melhoria e qualidade de vida, inserção e reinserção social;
- Promover a educação a crianças, adolescentes e adultos com deficiência, distúrbios de aprendizagem ou qualquer forma de vulnerabilidade, inclusive social, visando o desenvolvimento de suas potencialidades e o pleno exercício de sua cidadania;
- Promoção da educação e da assistência social gratuita, continuada e planejada aos adolescentes e jovens entre 14 a 24 anos, bem como as pessoas com deficiência, objetivando o desenvolvimento de habilidades específicas e o aprendizado de um ofício, afim de que possam ingressar no mercado de trabalho, inclusive através da promoção de formação teórica em contratos de aprendizagem;
- Promoção da assistência social gratuita, continuada e planejada, voltada a inclusão do público alvo no mercado de trabalho;
- Promoção da inclusão da pessoa com deficiência a vida comunitária, no enfrentamento dos limites existentes para as pessoas com deficiência de forma articulada ou não com ações educacionais ou de saúde;
- Promoção de ações culturais, desportivas ou similares destinadas à inclusão de pessoas com deficiência ou qualquer tipo de vulnerabilidade;
- Promoção de direitos estabelecidos e da defesa de direitos difusos e coletivos.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis estão estruturadas de acordo com as normas contábeis de uso corrente em especial a NBC TG 1000 e em conformidade com as disposições vigentes na legislação societária, onde aplicável, apresentando-se de forma comparada com as do exercício anterior.

NOTA 03 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis se apresentam de forma comparada com as do exercício anterior, levando em conta as seguintes e principais diretrizes:

a) Aplicações Financeiras

Estão demonstradas pelos valores de contratação, acrescidas das remunerações apropriadas '*pro ratatemporis*', até a data do Balanço.

b) Valores a Receber

Engloba principalmente os créditos a receber dos Mantenedores, que são as pessoas físicas ou jurídicas que contribuem mensalmente ou anualmente para a Entidade e de forma regular com recursos financeiros e que formalizem essa condição por escrito através do Termo de Cooperação Técnica e Financeira.

Os valores a receber em 2015 e 2014 estão compostos da seguinte forma:

Mantenedores	Em reais	
	Saldo em 31/12/2015	Saldo em 31/12/2014
Kraft Foods Brasil S/A.	134.761,57	203.544,82
Volvo do Brasil S/A.	15.950,00	13.870,00
ALL América Latina Log Brasil S/A.	27.232,06	27.195,90
Spaipa Indústria de Bebidas S/A.	0,00	5.016,38
Aon Holdings Corretores de Seguros Ltda.	4.800,00	5.400,00
Brasilsat Harald S/A.	18.810,00	23.440,50
Renault do Brasil S/A.	232.647,79	170.239,47
Exxonmobil Business Suport Center Brasil	27.925,35	2.315,25
Philip Morris Brasil Indústria e Comércio Lt	24.039,25	14.315,25
Thoshiba Sistemas de Trans. Dist. Ltda.	2.431,00	28.630,50
Outros Mantenedores	188.481,90	75.847,81
Total	677.078,92	569.815,88

c) Ativo Permanente – Imobilizado

A Entidade optou por não efetuar ajustes correspondentes ao valor justo dos bens no exercício de 2015, bem como nos saldos apresentados em comparativo, em função de considerar irrelevantes os efeitos dos referidos ajustes. A estimativa mencionada foi obtida através de análise e estudo técnico, levando em consideração, no julgamento, as características e utilidades dos bens, o tempo de uso e atividades operacionais e dispositivos técnicos contidos na Interpretação sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado e à Propriedade para investimento – IT10, aprovada pela Resolução CFC nº. 1.263/09, a qual foi alterada pela Resolução CFC nº. 1.329/11 e no Pronunciamento Técnico – CPC 27, aprovado pela Resolução do CFC nº. 1.177/09.

Os bens do Ativo Imobilizado da Entidade estão demonstrados ao custo de aquisição até a data do Balanço, assim compostos em 2015 e 2014:

Bens	Em reais	
	Saldo em 31/12/2015	Saldo em 31/12/2014
Móveis e Utensílios	112.870,32	100.071,29
Instalações	40.817,99	60.397,04
Computadores e Periféricos	142.881,97	110.972,11
Veículos	122.158,09	142.495,10
Terrenos	330.000,00	330.000,00
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	65.860,14	47.320,14
Total	814.588,51	791.255,68

d) Demais Ativos e Passivos

Foram registrados pelos valores dos custos incorridos, atualizados quando legal ou contratualmente exigidos.

e) Contingências Jurídicas

A UNILEHU é parte em processos judiciais e administrativos de natureza trabalhista e fiscal, conforme a seguir:

Contingência Tributária - Reclamada

Em atendimento às Normas Contábeis, por estar classificada em possível risco de perda, não está contabilizada uma demanda judicial de natureza tributária, que trata de ação anulatória referente aos autos de infração nº. 207.592 e 207.593, pretendendo a cobrança de Imposto Sobre Serviços relativos aos exercícios de 2007 a 2009 contra a UNILEHU, cujo valor da causa é de R\$ 35.305,66 (Trinta e cinco mil trezentos e cinco reais e sessenta e seis centavos).

Contingências Tributárias - Reclamante

A Entidade postula como requerente nos autos nº 5038675-51.2017.4.04.700 que trata de ação declaratória cumulada com repetição do indébito para reaver os valores pagos indevidamente desde 01/01/2010 a título de cota patronal, CSLL, COFINS, RAT, Terceiros e PIS em razão da concessão do CEBAS em 2015, cujo valor da causa é de R\$ 2.338.855,98 (Dois milhões, trezentos e trinta e oito mil, oitocentos e cinquenta e cinco reais e noventa e oito centavos).

NOTA 04 - PRESTAÇÕES DE CONTAS

Em vista da realização de Termos de Parcerias com Entidades públicas nacionais e internacionais, a UNILEHU, está obrigada a realizar as prestações de contas em conformidade com a Lei nº. 9.790/99, regulamentada pelo Decreto nº 3.100/99, perante o órgão estatal parceiro.

Deve ainda, o Diretor Executivo prestar contas ao Conselho de Administração sobre os relatórios, balanços e demais peças contábeis, submetendo-os à consideração da Assembleia Geral do Conselho de Administração.

Conforme legislação específica, a Entidade fica obrigada a elaborar:

- Relatório anual de execução de atividades;
- Demonstração do déficit ou superávit do exercício;
- Balanço patrimonial;
- Demonstração dos fluxos de caixa;
- Demonstrações das mutações do patrimônio social;
- Notas explicativas às demonstrações contábeis.

NOTA 05 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL

O Resultado oriundo das atividades assistenciais e educacionais, das rendas e do Patrimônio, será aplicado integralmente na consecução dos objetivos e finalidades estatutárias, com vistas ao atendimento das ações filantrópicas, no território nacional.

NOTA 06 – DO CUMPRIMENTO DO ARTIGO 14 DO CTN

Conforme o que dispõe o Artigo 14, do Código Tributário Nacional - CTN, estipulado pela Lei nº. 5.172, de 25/10/1966, a Entidade não distribui qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título, bem como não remunera sua diretoria estatutária; aplica integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais; e mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades que asseguram sua exatidão.

Curitiba, 31 de dezembro de 2015.


Andrea Moreira de Castilho Koppe
Presidente
CPF: 698.208.809-04


Nelson Camilo da Silveira
Contador
CRC/PR 039767/O-1