

ASSOCIAÇÃO PELOTENSE DE ASSISTÊNCIA E CULTURA - APAC

CNPJ: 92.238.914/0001-03

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

DOS EXERCÍCIOS

2020 - 2019

ASSOCIAÇÃO PELOTENSE DE ASSISTÊNCIA E CULTURA - APAC

CNPJ: 92.238.914/0001-03

01 - Relatório da Administração

02 - Balanço Patrimonial - Ativo

03 - Balanço Patrimonial - Passivo

04 - Demonstrações dos Superávits / Déficits dos Exercícios

05 - Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social

06 - Demonstrações dos Fluxos de Caixa

07 - Notas Explicativas

08 - Parecer dos Auditores Independente

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

No ano em que a pandemia assombrou a humanidade e obrigou as organizações a mudarem, a Associação Pelotense de Assistência e Cultura (APAC) e as empresas por ela mantidas precisaram adaptar-se rapidamente, de forma que a busca pelos melhores resultados, pela sustentabilidade financeira, pelo desenvolvimento institucional e pela manutenção da prestação de serviços continuasse em foco. Durante a comemoração de seus 60 anos, a Universidade Católica de Pelotas (UCPel) precisou migrar com celeridade para um modelo de atuação remota e híbrida. No Hospital Universitário São Francisco de Paula (HUSFP), maior laboratório de ensino da estrutura da APAC, a superação ditou o ritmo de 2020. A Rádio Universidade (RU), por outro lado, continuou cumprindo com seu importante papel social de informar, enquanto o Centro da Criança São Luiz Gonzaga, mesmo com portas fechadas, seguiu garantindo apoio pedagógico, assistencial e psicológico às mais de 70 famílias por ele atendidas.

Assim como afirma a campanha institucional da APAC, voltada às medidas de prevenção contra a COVID-19, todas as ações desenvolvidas por suas quatro empresas tiveram o objetivo de garantir atenção e cuidado com a comunidade, tanto interna quanto externa, tal qual os valores que regem o grupo. Sob orientação de seu Planejamento Estratégico, a Associação conseguiu analisar cenários, mobilizar suas equipes e promover rápida reformulação de seus objetivos, planos de ações e metas, garantindo formação de mão de obra e o acesso a serviços, programas, projetos e atendimentos diretos prestados, mesmo frente às medidas de distanciamento social controlado, seja através dos meios digitais ou de atividades presenciais em unidades em que protocolos rígidos de biossegurança passaram a fazer parte do cotidiano de funcionamento.

O Grupo APAC ainda atuou junto a gestores públicos na identificação da melhor estratégia para cada momento vivenciado na pandemia. Além da participação da UCPel em ações de orientação, foi possível colaborar com a produção de álcool em gel, de máscaras e protetores faciais, de estudos de inovação e de campanhas de doações. Nesta conjuntura destacam-se a execução de projetos como a Central de Teleconsulta, a promoção de treinamentos voltados aos profissionais da linha de frente do atendimento na pandemia e a implantação do Laboratório Zattera de Análises Clínicas, que padronizou os testes de RT-PCR para a detecção do Sars-Cov2, auxiliando na demanda municipal por exames. Em paralelo, é relevante a parceria do Hospital Universitário São Francisco de Paula (HUSFP) com o governo municipal, a partir da disponibilização de 16 leitos de UTI exclusivos para pacientes graves de Covid-19.

Ainda no contexto do Sistema Único de Saúde, através dos ambulatórios de especialidades do Campus da Saúde Franklin Olivé Leite e das seis Unidades Básicas de Saúde gerenciadas pela UCPel, foram mais de 50 mil atendimentos, sendo 2 mil em odontologia, mais de 800 em fisioterapia e outros mil em psicologia, que se somam aos 4,6 mil atendimentos do Caps Escola. Agregam-se, ainda, os procedimentos de internações realizadas pelo HUSFP, num total de 7,8 mil no decorrer do último ano, sendo 5,8 mil deles apenas para o SUS.

Em tal cenário, em vez de isolamento e paralisia, a UCPel optou por buscar, de forma remota e em tempo real, superar a cultura da presencialidade e manter o Calendário Acadêmico, evitando resultados menos trágicos, como um hiato formativo de profissionais qualificados. A universidade contabilizou a participação de mais de 5,8 mil pessoas em eventos virtuais, mais de 100 palestras e cursos, além de defesas de teses, dissertações e trabalhos de conclusão de cursos. Foi assim que a Católica conseguiu concluir o ano com um total de 13 colações de grau, formando mais de 560 profissionais.

Na esfera dos investimentos em tecnologia, a APAC apostou na renovação de seu data center, a fim de garantir a segurança das operações do grupo, com alta disponibilidade. A estrutura de equipamentos possui gerenciamento de recursos automatizado, que geram uma redução de consumo energético de até 40% se comparados aos aparelhos convencionais. Já a UCPel, no ano de 2019, investiu na implantação de um novo sistema de gestão educacional que possibilitará à instituição desde a realização de processos seletivos, passando por controles de recursos humanos até a gestão do ensino em si, permitindo uma melhor performance docente e administrativa, com geração e acompanhamento de indicadores acadêmicos, financeiros e comportamentais, desde a frequência e permanência até a evasão. Ao mesmo tempo em que representará ganhos à eficiência operacional da UCPel, o sistema garantirá que todas as regulações do setor, como a oferta de uma secretaria digital, sejam atendidas.

+2020



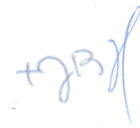
Sob o prisma do impacto social, através do Serviço de Assistência Judiciária, garantiu à população um grande escritório de advocacia, com mais de uma centena de novos processos ajuizados, 270 finalizados e outros 980 em tramitação. Na área de extensão, também via UCPel, diversos programas, projetos e serviços contínuos nas mais diversas áreas do conhecimento envolveram mais de 200 estudantes de graduação e geraram impacto em mais 50 mil pessoas e organizações. Quanto à pesquisa, as ações em andamento impactaram mais de 5 mil pessoas.

Do ponto de vista administrativo-financeiro, destaca-se, ainda, a continuidade do contrato realizado no ano de 2019 com a empresa Russell Bedford para a realização de perícia jurídica e contábil nos contratos de parcelamento de FGTS vigentes no Grupo APAC. O objetivo é verificar a regularidade do recolhimento do fundo de todos os funcionários da Associação – com vínculo atual ou já desligados no período de 1997 a 2017 –, os processos judiciais e administrativos que envolvam o tema, além de analisar todos os contratos de acordo de confissão de dívida celebrados com a Caixa Econômica Federal, durante o período de análise, para poder demonstrar os reais valores a serem regularizados, inclusive se há compensação ou até mesmo saldo credor.

Diante do exposto, registra-se que, mesmo diante do esforço monumental empregado na gestão das empresas em 2020, a APAC não atingiu a meta orçamentária prevista para o ano de 2020 em razão do forte impacto que a pandemia gerou à estrutura, em especial no contexto do HUSFP e da área da saúde, principal pilar de atuação do grupo. Isto principalmente em razão da proibição para realização de procedimentos eletivos hospitalares no município, do necessário afastamento dos funcionários que compunham os grupos de risco para COVID-19, bem como diante do aumento no consumo e do alto custo cobrado por equipamentos de proteção individual e de medicamentos para intubação e ventilação mecânica, impedindo, assim, que o hospital atingisse seu Ebitda*.

No entanto, na análise isolada, a UCPel suplantou em R\$1.053.971,39 o resultado previsto para o ano de 2020, o que representa 9,63% de superação em relação ao orçamento. No ano, a APAC consolidou um Ebitda de R\$27.974.399,29, o que representa uma redução de 7,81% no índice em relação a 2019, quando se obteve um Ebitda de R\$30.345.267,82. No resultado verifica-se uma queda de R\$2.998.115,82 quando comparado a 2019, totalizando R\$1.548.423,86 em 2020.

*Lucro da empresa antes de serem aplicados juros, impostos, depreciação e amortização.



ASSOCIAÇÃO PELOTENSE DE ASSISTÊNCIA E CULTURA - Pelotas RS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS SEGREGADAS POR ATIVIDADES

DEMONSTRAÇÃO DOS SUPERÁVITS / DÉFICITS DOS EXERCÍCIOS em R\$

D S E / D D E	EDUCAÇÃO - UCPEL			SAÚDE - HUSFP			OUTRAS - RU			CONSOLIDADO - APAC		
	2020	2019	2018 Reapresentado	2020	2019	2018 Reapresentado	2020	2019	2018 Reapresentado	2020	2019	2018 Reapresentado
RECEITA OPERACIONAL	124.325.144,53	117.613.078,30	112.282.859,25	108.153.111,26	107.152.322,30	100.482.218,09	212.651,21	365.378,07	451.337,53	232.690.907,00	225.130.778,67	213.216.414,87
Receitas de Ensino	124.325.144,53	117.613.078,30	112.282.859,25	-	-	-	-	-	-	124.325.144,53	117.613.078,30	112.282.859,25
<i>Receitas de Ensino sem Gratuidade</i>	<i>99.055.309,67</i>	<i>92.686.534,12</i>	<i>89.010.037,04</i>	-	-	-	-	-	-	<i>99.055.309,67</i>	<i>92.686.534,12</i>	<i>89.010.037,04</i>
<i>Graduação</i>	<i>92.593.984,14</i>	<i>84.669.872,54</i>	<i>79.001.638,40</i>	-	-	-	-	-	-	<i>92.593.984,14</i>	<i>84.669.872,54</i>	<i>79.001.638,40</i>
<i>Pós-Graduação</i>	<i>3.731.768,64</i>	<i>4.399.524,13</i>	<i>4.767.995,22</i>	-	-	-	-	-	-	<i>3.731.768,64</i>	<i>4.399.524,13</i>	<i>4.767.995,22</i>
<i>Outras Receitas de Ensino Superior</i>	<i>2.435.325,91</i>	<i>3.322.906,47</i>	<i>5.082.828,36</i>	-	-	-	-	-	-	<i>2.435.325,91</i>	<i>3.322.906,47</i>	<i>5.082.828,36</i>
<i>Educação Infantil - FUNDEB</i>	<i>294.230,98</i>	<i>294.230,98</i>	<i>157.575,06</i>	-	-	-	-	-	-	<i>294.230,98</i>	<i>294.230,98</i>	<i>157.575,06</i>
Receitas de Ensino com Gratuidade	25.269.834,86	24.926.544,18	23.272.822,21	-	-	-	-	-	-	25.269.834,86	24.926.544,18	23.272.822,21
<i>Graduação - Prouni 100% (NE 13)</i>	<i>14.665.173,44</i>	<i>12.864.391,36</i>	<i>12.301.850,89</i>	-	-	-	-	-	-	<i>14.665.173,44</i>	<i>12.864.391,36</i>	<i>12.301.850,89</i>
<i>Graduação - Prouni 50% (NE 13)</i>	<i>1.978.945,16</i>	<i>2.956.143,55</i>	<i>4.020.139,12</i>	-	-	-	-	-	-	<i>1.978.945,16</i>	<i>2.956.143,55</i>	<i>4.020.139,12</i>
<i>Graduação - Outros</i>	<i>5.171.996,75</i>	<i>5.602.320,34</i>	<i>4.092.616,91</i>	-	-	-	-	-	-	<i>5.171.996,75</i>	<i>5.602.320,34</i>	<i>4.092.616,91</i>
<i>Pós-Graduação</i>	<i>3.453.719,51</i>	<i>3.503.688,93</i>	<i>2.858.215,29</i>	-	-	-	-	-	-	<i>3.453.719,51</i>	<i>3.503.688,93</i>	<i>2.858.215,29</i>
Prestação de Serviços em Saúde	-	-	-	108.153.111,26	107.152.322,30	100.482.218,09	-	-	-	108.153.111,26	107.152.322,30	100.482.218,09
<i>Convênio SUS</i>	-	-	-	<i>82.196.368,05</i>	<i>74.269.640,95</i>	<i>71.669.348,91</i>	-	-	-	<i>82.196.368,05</i>	<i>74.269.640,95</i>	<i>71.669.348,91</i>
<i>Convênio Outros</i>	-	-	-	<i>16.434.817,40</i>	<i>23.115.505,36</i>	<i>20.146.664,19</i>	-	-	-	<i>16.434.817,40</i>	<i>23.115.505,36</i>	<i>20.146.664,19</i>
<i>Particulares</i>	-	-	-	<i>4.306.792,00</i>	<i>4.836.161,52</i>	<i>4.176.305,67</i>	-	-	-	<i>4.306.792,00</i>	<i>4.836.161,52</i>	<i>4.176.305,67</i>
<i>Outras Receitas</i>	-	-	-	<i>5.215.133,81</i>	<i>4.931.014,47</i>	<i>4.489.899,32</i>	-	-	-	<i>5.215.133,81</i>	<i>4.931.014,47</i>	<i>4.489.899,32</i>
Prestação de Serviços de Comunicação	-	-	-	-	-	-	212.651,21	365.378,07	451.337,53	212.651,21	365.378,07	451.337,53
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(81.944.387,88)	(79.515.401,37)	(86.626.629,39)	(107.298.257,39)	(100.932.101,49)	(98.008.191,02)	(193.561,92)	(504.841,58)	(416.979,06)	(189.436.207,19)	(180.952.344,44)	(185.051.799,47)
Custos com Ensino Superior e Outros Serv.	(55.998.339,23)	(53.865.992,61)	(62.800.889,70)	-	-	-	-	-	-	(55.998.339,23)	(53.865.992,61)	(62.800.889,70)
Custos com Gratuidade no Ensino Superior	(25.269.834,86)	(24.926.544,18)	(23.272.822,21)	-	-	-	-	-	-	(25.269.834,86)	(24.926.544,18)	(23.272.822,21)
<i>Gratuidades Alunos de Graduação</i>	<i>(21.816.115,35)</i>	<i>(21.422.855,25)</i>	<i>(20.414.606,92)</i>	-	-	-	-	-	-	<i>(21.816.115,35)</i>	<i>(21.422.855,25)</i>	<i>(20.414.606,92)</i>
<i>Gratuidades Alunos de Pós-Graduação</i>	<i>(3.453.719,51)</i>	<i>(3.503.688,93)</i>	<i>(2.858.215,29)</i>	-	-	-	-	-	-	<i>(3.453.719,51)</i>	<i>(3.503.688,93)</i>	<i>(2.858.215,29)</i>
Custos com Educação Infantil	(676.213,79)	(722.864,58)	(552.917,48)	-	-	-	-	-	-	(676.213,79)	(722.864,58)	(552.917,48)
Custos com Serviços em Saúde	-	-	-	(107.298.257,39)	(100.932.101,49)	(98.008.191,02)	-	-	-	(107.298.257,39)	(100.932.101,49)	(98.008.191,02)
Custos com Serviços de Comunicação	-	-	-	-	-	-	(193.561,92)	(504.841,58)	(416.979,06)	(193.561,92)	(504.841,58)	(416.979,06)
SUPERÁVIT OPERACIONAL BRUTO	42.380.756,65	38.097.676,93	25.656.229,86	854.853,87	6.220.220,81	2.474.027,07	19.089,29	(139.463,51)	34.358,47	43.254.699,81	44.178.434,23	28.164.615,40
DESPESAS OPERACIONAIS	(30.852.155,57)	(31.029.831,47)	(31.040.129,56)	(10.718.442,54)	(8.396.204,64)	(7.953.333,09)	(135.677,84)	(205.858,44)	(223.667,24)	(41.706.275,95)	(39.631.894,55)	(39.217.129,89)
Gerais e Administrativas	(12.991.269,65)	(10.447.206,31)	(9.078.173,80)	(8.464.511,16)	(6.154.507,36)	(5.533.558,97)	(132.860,72)	(201.510,71)	(218.856,02)	(21.588.641,53)	(16.803.224,38)	(14.830.588,79)
<i>Gerais e Administrativas - Ensino Superior</i>	<i>(12.911.760,65)</i>	<i>(10.335.987,54)</i>	<i>(8.995.727,04)</i>	-	-	-	-	-	-	<i>(12.911.760,65)</i>	<i>(10.335.987,54)</i>	<i>(8.995.727,04)</i>
<i>Gerais e Administrativas - Educação Infantil</i>	<i>(79.509,00)</i>	<i>(111.218,77)</i>	<i>(82.446,76)</i>	-	-	-	-	-	-	<i>(79.509,00)</i>	<i>(111.218,77)</i>	<i>(82.446,76)</i>
<i>Gerais e Administrativas - Saúde</i>	-	-	-	<i>(8.464.511,16)</i>	<i>(6.154.507,36)</i>	<i>(5.533.558,97)</i>	<i>(132.860,72)</i>	<i>(201.510,71)</i>	<i>(218.856,02)</i>	<i>(8.464.511,16)</i>	<i>(6.154.507,36)</i>	<i>(5.533.558,97)</i>
<i>Gerais e Administrativas - Comunicação</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<i>(132.860,72)</i>	<i>(201.510,71)</i>	<i>(218.856,02)</i>
Receitas / Despesas Financeiras	(17.860.885,92)	(20.582.625,16)	(21.961.955,76)	(2.253.931,38)	(2.241.697,28)	(2.419.774,12)	(2.817,12)	(4.347,73)	(4.811,22)	(20.117.634,42)	(22.828.670,17)	(24.386.541,10)
OUTRAS REC / DESP OPERACIONAIS (NE 12)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>COFINS S/ Faturamento Bruto</i>	<i>(2.971.659,29)</i>	<i>(2.780.596,02)</i>	<i>(2.670.301,11)</i>	<i>(3.244.593,34)</i>	<i>(3.214.569,67)</i>	<i>(3.014.466,54)</i>	<i>(6.379,54)</i>	<i>(10.961,34)</i>	<i>(13.540,13)</i>	<i>(6.222.632,17)</i>	<i>(6.006.127,03)</i>	<i>(5.698.307,78)</i>
<i>Cota Patronal do INSS</i>	<i>(8.593.718,73)</i>	<i>(8.630.910,69)</i>	<i>(8.518.006,02)</i>	<i>(12.625.135,02)</i>	<i>(11.300.653,97)</i>	<i>(10.532.972,44)</i>	<i>(52.437,43)</i>	<i>(65.646,63)</i>	<i>(70.068,37)</i>	<i>(21.271.291,18)</i>	<i>(19.997.211,29)</i>	<i>(19.121.046,83)</i>
<i>Isenções Sociais Usufruidas</i>	<i>11.565.378,02</i>	<i>11.411.506,71</i>	<i>11.188.307,13</i>	<i>15.869.728,36</i>	<i>14.515.223,64</i>	<i>13.547.438,98</i>	<i>58.816,97</i>	<i>76.607,97</i>	<i>83.608,50</i>	<i>27.493.923,35</i>	<i>26.003.338,32</i>	<i>24.819.354,61</i>
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO	11.528.601,08	7.067.845,46	(5.383.899,70)	(9.863.588,67)	(2.175.983,83)	(5.479.306,02)	(116.588,55)	(345.321,95)	(189.308,77)	1.548.423,86	4.546.539,68	(11.052.514,49)

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL em R\$

D M P S	EDUCAÇÃO	SAÚDE	OUTRAS	CONSOLIDADO
	UCPEL	HUSFP	RU	APAC
Saldo em 31/12/2018	(22.959.656,84)	(103.819.704,83)	(4.400.493,31)	(131.179.854,98)
<i>Ajustes Retrospectivos</i>	<i>(9.848.685,21)</i>	<i>(3.395.225,71)</i>	<i>(23.366,36)</i>	<i>(13.267.277,28)</i>
Saldo em 01 de Janeiro 2019 (Reapresentado)	(32.808.342,05)	(107.214.930,54)	(4.423.859,67)	(144.447.132,26)
<i>Superávit / Déficit do Exercício de 2019</i>	<i>7.067.845,46</i>	<i>(2.175.983,83)</i>	<i>(345.321,95)</i>	<i>4.546.539,68</i>
Saldo em 31/12/2019	(25.740.496,59)	(109.390.914,37)	(4.769.181,62)	(139.900.592,58)
<i>Superávit / Déficit do Exercício de 2020</i>	<i>11.528.601,08</i>	<i>(9.863.588,67)</i>	<i>(116.588,55)</i>	<i>1.548.423,86</i>
Saldo em 31/12/2020	(14.211.895,51)	(119.254.503,04)	(4.885.770,17)	(138.352.168,72)

ASSOCIAÇÃO PELOTENSE DE ASSISTÊNCIA E CULTURA - Pelotas RS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS SEGREGADAS POR ATIVIDADES

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA em R\$

D F C	EDUCAÇÃO - UCPEL		SAÚDE - HUSFP		OUTROS - RU		CONSOLIDADO - APAC	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS								
Superávit Líquido Ajustado	14.941.120,44	9.349.820,77	(9.036.668,42)	(1.359.493,78)	(109.296,11)	(307.359,24)	5.795.155,91	7.682.967,75
Superávit Líquido do Exercício	11.528.601,08	7.067.845,46	(9.863.588,67)	(2.175.983,83)	(116.588,55)	(345.321,95)	1.548.423,86	4.546.539,68
Depreciações e Amortizações	3.412.519,36	2.281.975,31	826.920,25	816.490,05	7.292,44	37.962,71	4.246.732,05	3.136.428,07
Recursos Recebidos	(3.583.363,26)	7.762.299,69	6.134.577,44	(4.265.258,15)	200.979,31	347.675,90	2.752.193,49	3.844.717,44
Contas a Receber de Serviços	(811.444,71)	1.065.037,76	7.906.182,83	(3.581.117,25)	5.967,09	(24.425,61)	7.100.705,21	(2.540.505,10)
Bolsas Reembolsáveis	438.987,65	317.177,63	-	-	-	-	438.987,65	317.177,63
Outros Créditos	(301.377,64)	(581.035,56)	(38.941,01)	(374.128,89)	1.019,41	120.049,08	(339.299,24)	(835.115,37)
Estoques	(13.454,02)	(4.311,54)	(1.732.664,38)	(310.012,01)	-	-	(1.746.118,40)	(314.323,55)
Outros Ativos	(4.675.397,65)	278.092,78	-	-	-	-	(4.675.397,65)	278.092,78
Órgãos Auxiliares	2.065.196,20	6.076.708,22	-	-	193.992,81	252.052,43	2.259.189,01	6.328.760,65
Receitas Antecipadas	(285.873,09)	610.630,40	-	-	-	-	(285.873,09)	610.630,40
Pagamentos Realizados	(9.448.090,42)	(6.957.657,46)	1.511.357,41	(7.006.438,36)	(104.649,89)	(41.082,88)	(8.041.382,90)	(14.005.178,70)
Fornecedores	56.466,49	19.096,65	2.647.256,98	(1.193.390,19)	-	-	2.703.723,47	(1.174.293,54)
Obrigações Sociais, Fiscais e Trabalhistas	(8.916.247,90)	(6.608.541,34)	885.953,59	480.754,63	(279,90)	(2.606,21)	(8.030.574,21)	(6.130.392,92)
Indenizações Trabalhistas	(380.874,15)	41.847,29	(5.477,02)	(165.640,48)	(105.000,00)	(38.012,61)	(491.351,17)	(161.805,80)
Outras Obrigações	(13.442,05)	(158.007,63)	48.820,06	(51.454,10)	630,01	(464,06)	36.008,02	(209.925,79)
Órgãos Auxiliares	(193.992,81)	(252.052,43)	(2.065.196,20)	(6.076.708,22)	-	-	(2.259.189,01)	(6.328.760,65)
(=) Caixa Líquido Consumido p/ Atividades Operacionais	1.909.666,76	10.154.463,00	(1.390.733,57)	(12.631.190,29)	(12.966,69)	(766,22)	505.966,50	(2.477.493,51)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS								
Outros Investimentos	(12.342,56)	-	(558,92)	(877,68)	-	-	(12.901,48)	(877,68)
Ativo Permanente	(914.512,56)	(3.206.700,27)	(1.122.286,63)	(467.535,34)	-	(1.898,00)	(2.036.799,19)	(3.676.133,61)
Aquisições de Ativos Permanente	(3.165.232,56)	(3.410.787,98)	(1.122.286,63)	(489.447,34)	-	(1.898,00)	(4.287.519,19)	(3.902.133,32)
Baixas de Ativos Permanente	2.250.720,00	204.087,71	-	21.912,00	-	-	2.250.720,00	225.999,71
(=) Caixa Líquido Consumido p/ Atividades Investimentos	(926.855,12)	(3.206.700,27)	(1.122.845,55)	(468.413,02)	-	(1.898,00)	(2.049.700,67)	(3.677.011,29)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS								
Empréstimos de Curto e Longo Prazo	(1.324.398,33)	(575.064,86)	4.214.351,70	13.866.268,22	-	-	2.889.953,37	13.291.203,36
Tomada de Novos Recursos	71.323,36	183.945,90	-	4.353.207,30	-	-	71.323,36	4.537.153,20
Correção da Dívida	542.681,42	543.190,76	18.902.209,52	18.741.416,76	-	-	19.444.890,94	19.284.607,52
Amortização da Dívida	(1.938.403,11)	(1.302.201,52)	(14.687.857,82)	(9.228.355,84)	-	-	(16.626.260,93)	(10.530.557,36)
(=) Caixa Líquido Gerado p/ Atividades de Financiamentos	(1.324.398,33)	(575.064,86)	4.214.351,70	13.866.268,22	-	-	2.889.953,37	13.291.203,36
Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	(341.586,69)	6.372.697,87	1.700.772,58	766.664,91	(12.966,69)	(2.664,22)	1.346.219,20	7.136.698,56
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	17.935.229,36	11.562.531,49	3.297.413,45	2.530.748,54	18.050,53	20.714,75	21.250.693,34	14.113.994,78
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período	17.593.642,67	17.935.229,36	4.998.186,03	3.297.413,45	5.083,84	18.050,53	22.596.912,54	21.250.693,34

+ Jacinto Bergmann
DOM JACINTO BERGMANN
 Presidente da APAC e
 Arcebispo da Arquidiocese de Pelotas
 CPF 238.324.100-82

Soilo Carlos Lima Conceição
SOILO CARLOS LIMA CONCEIÇÃO
 Contador CRC-RS 071282
 CPF 572.259.900-04

**NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019**

NOTA 01 - A ENTIDADE

A Associação Pelotense de Assistência e Cultura – APAC é uma Entidade Filantrópica e de Assistência Social, fundada em 15/03/1959, mantenedora da Universidade Católica de Pelotas, do Hospital Universitário São Francisco de Paula, da Rádio Universidade de Pelotas e do Centro da Criança São Luiz Gonzaga, tem por objetivo ministrar o ensino em qualquer grau, promover a pesquisa e a extensão, a formação e o treinamento profissional, bem como contribuir para assistência às pessoas e promover a cultura.

Para seu funcionamento e para os fins a que se dedica, possui os seguintes registros e condições:

- > Declarada de Utilidade Pública Municipal pela Lei nº 1.252/63;
- > Registrada no Conselho Nacional de Assistência Social do Ministério da Previdência e Assistência Social, conforme Processo nº 15.557/65, de 14/02/1966;
- > Portadora do Certificado de Entidade de Fins Filantrópicos emitido pelo Conselho Nacional de Assistência Social do MPAS, em 19/01/1999, pela Resolução nº 009, de 15/01/1999, publicada no Diário Oficial da União em 19/01/1999;
- > Inscrita no INSS sob nº 92.238.914 e no CNPJ sob nº 92.238.914/0001-03;
- > Registrada na Secretaria do Trabalho, Cidadania e Certidão de Registro Estadual nº 100.622, de 28/03/2000.
- > Declarada de Utilidade Pública Estadual, conforme Processo nº 007552-2100/03.3, Certidão nº 002320, publicado no Diário Oficial do Estado em 26/11/2003.
- > Qualificada pelo Ministério da Educação e Cultura (MEC) como Instituição Comunitária de Educação Superior (ICES) conforme Portaria nº 655 de 05/11/2014 e publicada no Diário Oficial da União em 06/11/2014.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para entidades sem finalidades de lucros (Resolução 1409/12 do CFC), as quais abrangem os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações contábeis apresentam a posição consolidada da Instituição, abrangendo a Universidade, o Hospital Escola, a Rádio Universidade e o Centro da Criança.

A Administração da entidade, com o objetivo de aprimoramento do conjunto de suas demonstrações financeiras, revisitou algumas práticas contábeis utilizadas até 31 de dezembro de 2020 e concluiu por modificar e ajustar determinadas práticas contábeis, descritas abaixo, de forma retrospectiva, conforme prevê a seção 10 da NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. Como resultado desse processo, ajustes e reclassificações foram identificados e efetuados nas demonstrações financeiras a partir de 1º de janeiro de 2019. Assim, as informações referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2020 incluem, para fins de comparação, as cifras referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e em 1º de janeiro de 2019. Os ajustes não produziram efeitos no saldo de caixa e equivalentes de caixa.

As mudanças efetuadas que resultaram em ajustes estão resumidas a seguir:

a) Cálculo da Provisão de Férias

A Instituição vinha calculando na Provisão mensal somente 1/12 avos de 1/3 do valor das Férias que o trabalhador tinha direito. Os 12 avos que equivalem ao valor dos Salários vinha sendo contabilizado na Despesa no momento do pagamento das Férias. Buscando cumprir rigorosamente o Princípio da Competência, a Instituição, em 2020, mudou seu critério de apropriação da Despesa com Provisão de Férias e passou a registrar 1/12 avos do salário mais 1/3 como despesa no mês em que ocorreu o direito do trabalhador. Essa mudança no cálculo resultou em um ajuste no Passivo e na Demonstração dos Superávits/Déficits de exercícios anteriores a 2019 no montante de R\$ 7.267.277,28 (R\$ 3.848.685,21 na UCPEL, R\$ 3.395.225,71 no HUSFP e R\$ 23.366,36 na RU).

b) Provisão para contingências Trabalhistas e/ou Cíveis

A Instituição deixou de reconhecer em seu Passivo e no Demonstrativo dos Superávits/Déficits de exercícios anteriores a 2019, valores identificados como uma provável perda em processos de natureza trabalhista e/ou cível que ainda não foram julgados. Buscando aprimorar as informações e melhor evidenciar os seus Passivos, a Instituição corrigiu esse erro realizando um ajuste de R\$ 6.000.000,00 em exercícios anteriores a 2019.

O quadro abaixo detalha os principais efeitos dessas alterações de práticas contábeis, nos balanços patrimoniais e no patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2020, em 31 de dezembro de 2019 e em 1º de janeiro de 2019, e nas demonstrações dos superávits/déficit dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020, 2019 e de 2018:

REAPRESENTAÇÕES UCPEL					
Contas envolvidas nos Ajustes realizados	31/12/2018 Originalmente Publicado	Ajustes Realizados	01/01/2019 Republicado	31/12/2019 Originalmente Publicado	31/01/2019 Republicado
Obrig. Sociais, Fiscais e Trabalhistas	15.769.582,73	3.848.685,21	19.618.267,94	16.372.331,82	20.221.017,03
Provisão p/Indeniz.Trabalhistas	1.827.083,04	6.000.000,00	7.827.083,04	2.100.000,00	8.100.000,00
Superávit/Déficit do Exercício	4.464.785,51	(9.848.685,21)	(5.383.899,70)	7.065.845,46	7.065.845,46
Patrimônio Social Líquido	(22.959.656,84)	(9.848.685,21)	(32.808.342,05)	(15.891.811,38)	(25.740.496,59)

Os ajustes realizados não interferiram nos Superávits dos Exercícios de 2019 e 2020 da UCPEL.

Handwritten signature/initials

REAPRESENTAÇÕES HUSFP					
Contas envolvidas nos Ajustes realizados	31/12/2018 Originalmente Publicado	Ajustes Realizados	01/01/2019 Republicado	31/12/2019 Originalmente Publicado	31/01/2019 Republicado
Obrig. Sociais, Fiscais e Trabalhistas	5.437.113,91	3.395.225,71	8.832.339,62	5.991.364,62	9.386.590,33
Provisão p/Indeniz.Trabalhistas	421.117,50	-	421.117,50	255.477,02	255.477,02
Déficit do Exercício	(2.084.080,31)	(3.395.225,71)	(5.479.306,02)	(2.175.983,83)	(2.175.983,83)
Patrimônio Social Líquido	(103.819.704,83)	(3.395.225,71)	(107.214.930,54)	(105.995.688,66)	(109.390.914,37)

Os ajustes realizados não interferiram nos Superávits dos Exercícios de 2019 e 2020 do HUSFP

REAPRESENTAÇÕES RU					
Contas envolvidas nos Ajustes realizados	31/12/2018 Originalmente Publicado	Ajustes Realizados	01/01/2019 Republicado	31/12/2019 Originalmente Publicado	31/01/2019 Republicado
Obrig. Sociais, Fiscais e Trabalhistas	28.536,38	23.366,36	51.902,74	25.930,17	49.296,53
Provisão p/Indeniz.Trabalhistas	353.012,61	-	353.012,61	315.000,00	315.000,00
Déficit do Exercício	(165.942,41)	(23.366,36)	(189.308,77)	(345.321,95)	(345.321,95)
Patrimônio Social Líquido	(4.400.493,31)	(23.366,36)	(4.423.859,67)	(4.745.815,26)	(4.769.181,62)

Os ajustes realizados não interferiram nos Superávits dos Exercícios de 2019 e 2020 da RU

REAPRESENTAÇÕES CONSOLIDADAS APAC					
Contas envolvidas nos Ajustes realizados	31/12/2018 Originalmente Publicado	Ajustes Realizados	01/01/2019 Republicado	31/12/2019 Originalmente Publicado	31/01/2019 Republicado
Obrig. Sociais, Fiscais e Trabalhistas	21.235.233,02	7.267.277,28	28.502.510,30	22.389.626,61	29.656.903,89
Provisão p/Indeniz.Trabalhistas	2.601.213,15	6.000.000,00	8.601.213,15	2.670.477,02	8.670.477,02
Superávit/Déficit do Exercício	2.214.762,79	(13.267.277,28)	(11.052.514,49)	4.544.539,68	4.544.539,68
Patrimônio Social Líquido	(131.179.854,98)	(13.267.277,28)	(144.447.132,26)	(126.633.315,30)	(139.900.592,58)

Os ajustes realizados não interferiram nos Superávits dos Exercícios de 2019 e 2020 consolidados na Mantenedora.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis ressaltamos:

- Foi efetuada análise específica quanto à necessidade ou não de aplicação do procedimento de Ajustes a Valor Presente nos ativos e passivos de curto prazo, não sendo apurado nenhum efeito significativo ou relevante que justificasse a adoção deste procedimento.
- As disponibilidades estão representadas por dinheiro em caixa e depósitos bancários.
- As contas a receber de serviços são mantidas pelos respectivos valores históricos.
- Os estoques são demonstrados ao custo médio das compras, inferior aos custos de reposição ou aos valores de realização.
- As depreciações são calculadas pelo método linear, com base em taxas que levam em conta o prazo de vida econômica útil estimado.
- Os demais ativos circulantes e não circulantes são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos.
- Os financiamentos estão apresentados pelo principal acrescido dos encargos financeiros incorridos até a data do balanço.
- Os demais passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias.
- As receitas, custos e despesas são reconhecidos observando-se o regime de competência.
- As demais práticas contábeis adotadas estão divulgadas em conjunto com as notas explicativas.
- As Demonstrações Contábeis foram auditadas e aprovadas em 23 de abril de 2021.

NOTA 04 - BOLSAS REEMBOLSÁVEIS

Correspondem a Bolsas de Estudos reembolsáveis concedidas através de convênio com a Fundação Dom Antônio Zattera, beneficiam atualmente, 207 alunos (184 em 2019), nos diversos cursos oferecidos pela Universidade.

Tais bolsas vêm sendo concedidas desde 1992, cujos créditos no encerramento dos exercícios de 2020 e 2019, destacamos a seguir:

Vencimento a:	UCPEL	
	2020	2019
Curto Prazo	3.025.865,55	3.274.463,07
P.E.C.L.D.	(1.047.984,61)	-
Total no Curto Prazo	1.977.880,94	3.274.463,07
Total no Longo Prazo	9.384.129,83	8.526.535,35

Foi classificado na Demonstração do Resultado, entre as receitas operacionais, o montante de R\$ 392.438,84 (R\$ 530.278,79 em 2019), relativo à atualização do valor da hora-aula incidente sobre as parcelas das Bolsas de Estudos acima mencionadas, vencíveis à curto e longo prazo.

Handwritten signature or initials in blue ink.

O montante de R\$ 3.025.865,55 (R\$ 3.274.463,07 em 2019) a vencer à Curto Prazo, correspondem a valores referente aos exercícios de 2020 e 2021 para os quais, este ano, foram constituídas provisões para eventuais perdas.

Foram classificados no Ativo não Circulante os valores vencíveis entre os exercícios de 2022 a 2036.

NOTA 05 - OUTROS CRÉDITOS

Esta conta abriga os seguintes valores:

Especificações	Curto Prazo							
	UCPEL		HUSFP		RU		CONSOLIDADO - APAC	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Bancos Ctas Vinculadas	30.574,89	63.292,85	-	-	-	-	30.574,89	63.292,85
Adiantamentos Diversos	1.482.178,88	1.203.745,69	1.719.591,29	923.253,35	2.544,12	3.563,53	3.204.314,29	2.130.562,57
Clientes Diversos	185.006,51	129.344,10	-	-	-	-	185.006,51	129.344,10
Outros Créditos HU (VT)	-	-	60.134,00	87.501,30	-	-	60.134,00	87.501,30
Pronto Socorro	-	-	2.083.258,21	2.813.287,84	-	-	2.083.258,21	2.813.287,84
TOTAL	1.697.760,28	1.396.382,64	3.862.983,50	3.824.042,49	2.544,12	3.563,53	5.563.287,90	5.223.988,66

Especificações	Longo Prazo							
	UCPEL		HUSFP		RU		CONSOLIDADO - APAC	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Depósitos Judiciais	4.667.625,62	2.970,00	-	-	-	-	4.667.625,62	2.970,00
TOTAL	4.667.625,62	2.970,00	-	-	-	-	4.667.625,62	2.970,00

NOTA 06 - OUTROS INVESTIMENTOS

É composto dos seguintes valores:

Especificações	UCPEL		HUSFP		CONSOLIDADO - APAC	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Quotas de Capital Uniced	152.093,71	139.751,15	20.501,62	19.942,70	172.595,33	159.693,85
Imóveis não Operacionais	860.000,00	3.110.000,00	-	-	860.000,00	3.110.000,00
Totais	1.012.093,71	3.249.751,15	20.501,62	19.942,70	1.032.595,33	3.269.693,85

No ano de 2020, a APAC doou a Mitra Arquidiocesana de Pelotas, 12 Apartamentos e 21 Boxes de Estacionamento (Imóveis não Operacionais) registrados em seu Patrimônio pelo valor total de R\$ 2.250.000,00.

NOTA 07 - IMOBILIZADO

A composição do Imobilizado está assim representada:

Contas	Taxa Dep	UCPEL		HUSFP		RU		CONSOLIDADO - APAC	
		2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Terrenos	-	41.534.019,12	41.534.019,12	-	-	11.239,01	11.239,01	41.545.258,13	41.545.258,13
Imóveis e Benfeitorias	4%	50.294.046,23	49.382.638,22	-	-	-	-	50.294.046,23	49.382.638,22
Máquinas e Equipamentos	10%	7.084.966,81	6.942.007,00	13.316.520,97	13.276.140,97	468.061,99	468.061,99	20.869.549,77	20.686.209,96
Equipamentos Informática	20%	6.077.338,93	5.237.046,03	1.040.622,99	976.373,99	77.890,73	77.890,73	7.195.852,65	6.291.310,75
Móveis e Utensílios	10%	5.010.734,84	4.645.910,48	2.874.331,88	2.335.017,46	50.218,65	50.218,65	7.935.285,37	7.031.146,59
Biblioteca	10%	4.124.807,34	4.079.474,16	-	-	-	-	4.124.807,34	4.079.474,16
Veículos	20%	320.026,45	263.212,65	93.154,42	93.154,42	-	-	413.180,87	356.367,07
Benf. Prédios Terceiros	4%	450.372,97	450.372,97	-	-	-	-	450.372,97	450.372,97
Obras em Andamento	-	793.523,50	-	358.801,52	-	-	-	1.152.325,02	-
Custo Original		115.689.836,19	112.534.680,63	17.683.431,78	16.680.686,84	607.410,38	607.410,38	133.980.678,35	129.822.777,85
Depreciação e Amortização		(28.699.016,89)	(25.421.134,84)	(13.484.103,52)	(12.666.383,31)	(578.765,46)	(573.370,46)	(42.761.885,87)	(38.660.888,61)
Valor Residual		86.990.819,30	87.113.545,79	4.199.328,26	4.014.303,53	28.644,92	34.039,92	91.218.792,48	91.161.889,24

NOTA 08 - INTANGÍVEL

A composição do Intangível está assim representada:

Contas	Taxa Dep	UCPEL		HUSFP		RU		CONSOLIDADO - APAC	
		2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Marcas e Patentes	-	45.322,08	45.322,08	-	-	-	-	45.322,08	45.322,08
Softwares e Aplicativos	20%	2.134.916,97	2.125.739,97	46.000,00	46.000,00	19.760,00	19.760,00	2.200.676,97	2.191.499,97
Softwares em Implantação	-	713.703,07	713.703,07	335.074,23	215.532,54	-	-	1.048.777,30	929.235,61
Custo Original		2.893.942,12	2.884.765,12	381.074,23	261.532,54	19.760,00	19.760,00	3.294.776,35	3.166.057,66
Depreciação e Amortização		(1.822.863,15)	(1.688.405,84)	(19.166,75)	(9.966,71)	(19.760,00)	(17.862,56)	(1.861.789,90)	(1.716.235,11)
Valor Residual		1.071.078,97	1.196.359,28	361.907,48	251.565,83	-	1.897,44	1.432.986,45	1.449.822,55

Handwritten signature/initials

NOTA 09 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS, FISCAIS E TRABALHISTAS (L/P)

Estes compromissos estão assim constituídos:

Especificações	Curto Prazo							
	UCPEL		HUSFP		RU		CONSOLIDADO - APAC	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Obrigações Trabalhistas	7.949.666,89	8.218.245,26	7.840.390,81	7.338.552,49	43.207,32	43.895,03	15.833.265,02	15.600.692,78
Obrigações Sociais	608.515,17	743.394,34	1.034.659,96	947.176,02	5.703,55	5.303,43	1.648.878,68	1.695.873,79
Obrigações Tributárias	1.468.129,08	1.367.699,39	1.210.529,11	883.672,38	105,76	98,07	2.678.763,95	2.251.469,84
FGTS - Parcelamento	3.895.186,08	3.895.186,08	217.189,44	217.189,44	-	-	4.112.375,52	4.112.375,52
Parc. PGFN (Fazendário)	239.103,84	233.750,16	-	-	-	-	239.103,84	233.750,16
Parc. Simplificado	173.586,48	169.643,28	-	-	-	-	173.586,48	169.643,28
Parc. Simplificado Previdência	222.388,92	217.335,24	-	-	-	-	222.388,92	217.335,24
REFIS - Demais Débitos	588.541,56	578.192,28	-	-	-	-	588.541,56	578.192,28
PROIES	3.171.011,70	2.575.450,52	-	-	-	-	3.171.011,70	2.575.450,52
Parc. PGFN (Previdenciário)	113.302,80	110.782,20	-	-	-	-	113.302,80	110.782,20
REFIS - Previdenciário	388.518,96	381.687,00	-	-	-	-	388.518,96	381.687,00
PRT - Demais Débitos (PGFN)	1.069.411,32	957.988,60	-	-	-	-	1.069.411,32	957.988,60
PRT - Previdenciário (PGFN)	544.465,80	487.737,52	-	-	-	-	544.465,80	487.737,52
PRT - Demais Débitos (RFB)	93.025,92	83.349,76	-	-	-	-	93.025,92	83.349,76
PRT - Previdenciário (RFB)	223.978,08	200.575,40	-	-	-	-	223.978,08	200.575,40
TOTAL	20.748.832,60	20.221.017,03	10.302.769,32	9.386.590,33	49.016,63	49.296,53	31.100.618,55	29.656.903,89

Especificações	Longo Prazo							
	UCPEL		HUSFP		RU		CONSOLIDADO - APAC	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
FGTS - Parcelamento	7.367.186,87	11.130.968,96	1.515.841,02	1.546.066,42	3.935,38	3.935,38	8.886.963,27	12.680.970,76
Parc. PGFN (Fazendário)	59.776,11	292.188,01	-	-	-	-	59.776,11	292.188,01
Parc. Simplificado	72.327,70	240.327,98	-	-	-	-	72.327,70	240.327,98
Parc. Simplificado Previdência	93.660,76	308.867,89	-	-	-	-	93.660,76	308.867,89
REFIS - Demais Débitos	3.762.619,38	4.274.647,08	-	-	-	-	3.762.619,38	4.274.647,08
PROIES	32.612.019,51	35.063.455,30	-	-	-	-	32.612.019,51	35.063.455,30
Parc. PGFN (Previdenciário)	18.882,26	129.244,83	-	-	-	-	18.882,26	129.244,83
REFIS - Previdenciário	2.969.788,73	3.299.252,88	-	-	-	-	2.969.788,73	3.299.252,88
PRT - Demais Débitos (PGFN)	5.698.183,82	6.614.896,21	-	-	-	-	5.698.183,82	6.614.896,21
PRT - Previdenciário (PGFN)	2.901.096,56	3.367.819,23	-	-	-	-	2.901.096,56	3.367.819,23
PRT - Demais Débitos (RFB)	477.541,69	563.376,12	-	-	-	-	477.541,69	563.376,12
PRT - Previdenciário (RFB)	1.193.418,82	1.385.521,19	-	-	-	-	1.193.418,82	1.385.521,19
TOTAL	57.226.502,21	66.670.565,68	1.515.841,02	1.546.066,42	3.935,38	3.935,38	58.746.278,61	68.220.567,48

a) A dívida com o Fundo de Garantia por Tempo de Serviço – FGTS corresponde a 180 parcelas mensais e consecutivas, vencendo-se a última em novembro de 2027. Em 2019 a APAC contratou a Empresa Russel Bedford para realizar um trabalho de Perícia Jurídica e Contábil nos contratos de parcelamentos vigentes com o objetivo de demonstrar os reais valores a serem regularizados, inclusive se há compensação ou até mesmo saldo credor nessa operação.

b) Os parcelamentos firmados junto a Secretaria da Receita Federal (SRF) e junto a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN), respectivamente, na modalidade conforme a Lei 12.996/2014 Lei REFIS, e a Lei 12.688/2012 – PROIES, foram parcelados em 180 parcelas mensais, com vencimento final em março de 2031.

c) Da mesma forma, aderimos junto a Secretaria da Receita Federal (SRF) e junto a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN), ao Programa de Regularização Tributária - PRT, firmado esta modalidade de parcelamento, conforme Medida Provisória nº 766, de 04 de janeiro de 2017, com pagamento da dívida em 120 parcelas mensais, e com último vencimento para abril de 2027.

NOTA 10 - PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS

Constituída com base nos resultados prováveis previstos nos pareceres jurídicos de processos pendentes, sendo os valores atualizados até 31 de dezembro de 2020. O saldo está assim composto:

Entidade	2020	2019
Universidade Católica de Pelotas	8.000.000,00	8.100.000,00
Hospital Universitário São Francisco de Paula	250.000,00	255.477,02
Rádio Universidade	210.000,00	315.000,00
TOTAL	8.460.000,00	8.670.477,02

Existem ainda ações consideradas com Perda Possível que, na mesma data, totalizavam R\$ 1.056.162,10

NOTA 11 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os compromissos com instituições financeiras vencíveis a curto e longo prazo estão assim representados:

Instituição / Modalidade	Curto Prazo					
	UCPEL		HUSFP		CONSOLIDADO - APAC	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Banco Banrisul S/A - Giro	-	-	12.397.300,66	7.629.639,24	12.397.300,66	7.629.639,24

Instituição / Modalidade	Longo Prazo					
	UCPEL		HUSFP		CONSOLIDADO - APAC	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Banco Banrisul S/A - Giro	-	-	151.045.769,57	151.599.079,29	151.045.769,57	151.599.079,29
Outras Instituições	5.604.443,40	7.000.165,09	-	-	5.604.443,40	7.000.165,09
Fundação Dom Antônio Zattera	1.756.211,29	1.684.887,93	-	-	1.756.211,29	1.684.887,93
Total no Longo Prazo	7.360.654,69	8.685.053,02	151.045.769,57	151.599.079,29	158.406.424,26	160.284.132,31

Os financiamentos para capital de giro a longo prazo, têm vencimentos entre janeiro de 2022 a Julho de 2037 com juros pré fixados de 1,05% ao mês.

As garantias dos compromissos, tanto a curto quanto a longo prazo, estão representadas por hipotecas, avais e/ou penhores, cedência de créditos de mensalidades e o cumprimento de metas estipuladas em contrato.

NOTA 12 - ISENÇÕES SOCIAIS USUFRUIDAS

Em atendimento a legislação vigente são demonstrados a seguir, como se devido fosse, os valores relativos as isenções sociais usufruídas durante os exercícios.

Encargos	UCPEL		HUSFP		RU		CONSOLIDADO - APAC	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
COFINS	2.971.659,29	2.780.596,02	3.244.593,34	3.214.569,67	6.379,54	10.961,34	6.222.632,17	6.006.127,03
COTA PATRONAL INSS	8.593.718,73	8.630.910,69	12.625.135,02	11.300.653,97	52.437,43	65.646,63	21.271.291,18	19.997.211,29
Isenção Usufruída	11.565.378,02	11.411.506,71	15.869.728,36	14.515.223,64	58.816,97	76.607,97	27.493.923,35	26.003.338,32

Em razão da isenção usufruída, este valor também foi contabilizado como receita operacional, não alterando, assim, o resultado bruto, operacional e final, apurados nos exercícios.

NOTA 13 - ASSISTÊNCIA EDUCACIONAL (GRATUIDADE)

A Associação Pelotense de Assistência e Cultura - APAC, como entidade beneficente de assistência social que atua na educação superior com adesão ao Prouni conforme artigo 11 da Lei nº 11.096 de 2005 e regulamentada pela Lei nº 12.101 de 2009, que em seu Art. 13º, inciso III, define que a instituição deverá conceder anualmente bolsas de estudo na proporção de 1 (uma) bolsa de estudo integral para cada 5 (cinco) alunos pagantes.

Para o cumprimento da proporção descrita no inciso III, a APAC poderá oferecer bolsas de estudo parciais, observadas as seguintes condições:

No mínimo, 1 (uma) bolsa de estudo integral para cada 9 (nove) alunos pagantes e bolsas de estudo parciais de 50%, quando necessário para o alcance do número mínimo exigido (20% de bolsas em relação ao total de alunos pagantes).

A Instituição, no atendimento aos seus objetivos, beneficiou nos exercícios de 2020 e 2019, os seguintes números de alunos, conforme segue:

Cálculo da Concessão de Bolsas de Estudo	2020	2019
Total de Alunos Matriculados na Graduação	3.810	3.499
Total de Alunos Pagantes	3.181	2.964
Total de Bolsas Integrais (Lei 12.101/2009)	629	535
Total de Bolsas Parciais 50% (Lei 12.101/2009)	204	333
Total de Bolsas Equivalente a 100% (Filantropia)	731	702
Percentual de Bolsas x Alunos Pagantes	23%	24%

Em valores monetários a gratuidade ficou assim constituída:

Modalidade de Bolsas Concedidas	2020	2019
Valores de Bolsas ProUni 100%	14.665.173,44	12.864.391,36
Valores de Bolsas ProUni 50%	1.978.945,16	2.956.143,55
Total de Gratuidade Concedida	16.644.118,60	15.820.534,91
Total de isenção usufruída na Educação	11.565.378,02	11.411.506,71
Total de Gratuidade aplicada a maior	5.078.740,58	4.409.028,20

No decorrer dos exercícios de 2020 e 2019 a quantidade de Internações Hospitalares prestadas através do Convênio com o Sistema Único de Saúde - SUS corresponderam a 79% e 71% respectivamente e os procedimentos Ambulatoriais (Consultas e Exames de Laboratório e Imagens) representaram praticamente a totalidade dos atendimentos realizados nos exercícios, ficando superior ao percentual mínimo de 60% conforme determina o Inciso II do Art. 4º da Lei nº 12.101 de 2009.

17/3

Os atendimentos realizados pelo Hospital Universitário São Francisco de Paula nos exercícios em tela estão demonstrados no quadro abaixo:

CONVÊNIO	Internações Hospitalares		Atendimentos Ambulatoriais (Consultas e Exames)	
	2020	2019	2020	2019
SUS	6.692	6.905	518.940	715.184
Outros	1.777	2.878	13.358	21.632
Total	8.469	9.783	532.298	736.816
Percentual SUS	79%	71%	97%	97%

NOTA 14 - COBERTURA DE SEGUROS

A Entidade possui seguros contratados em 31 de dezembro de 2020, no valor de R\$ 37.203.751,00, quantia considerada suficiente para cobertura dos riscos operacionais.

NOTA 15 - AÇÕES ADMINISTRATIVAS

Diante do cenário econômico atual e das incertezas das políticas públicas que cercam as instituições que prestam serviços educacionais, de saúde e de comunicação, a Mitra Arquidiocesana de Pelotas ratifica seu compromisso de oferecer suporte patrimonial necessário, mediante a capitalização de imóveis a exemplo do que já ocorreu em 2014, 2015 e 2016.

Durante o exercício de 2017, a APAC firmou contrato de empréstimo com o Banco Banrisul através de Cédula de Crédito Bancário no valor total de R\$ 130.000.000,00 (Cento e Trinta Milhões), com juros abaixo dos praticados no mercado. Estes recursos, com acompanhamento de um Comitê, estão sendo utilizados na reestruturação da Instituição.

Estas ações estão permitindo à APAC a continuidade de suas atividades viabilizando recursos necessários à regularidade de suas operações e à redução de seu endividamento.

NOTA 16 - AVALIAÇÃO DO NEGÓCIO

Em 2019 a APAC contratou a Empresa **RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S** para calcular o valor do Negócio da Universidade Católica de Pelotas (UCPel) e do Hospital Universitário São Francisco de Paula (HUSFP). Para elaboração dos laudos foram utilizadas técnicas de avaliação de negócios, a partir das informações disponibilizadas que auxiliaram e sustentaram o embasamento.

Para o cálculo do Valor dos Negócios, foi realizada a análise das demonstrações contábeis de 2018 e 2019, relatórios gerenciais por centros de ensino e de custos e análise do Planejamento Orçamentário para 2020.

A RUSSELL adotou o critério de projetar a geração de caixa para períodos futuros (valuation). O Valor dos Negócios foi calculado com base na geração líquida de caixa (já descontado os investimentos futuros necessários) projetada para o período de 2020 a 2027 (oito anos) e aplicado 1% de crescimento na perpetuidade do negócio UCPel e 5% no negócio Hospital.

Com base nas informações técnicas e critérios, a Empresa RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S concluiu que:


O Valor do Negócio da UCPel é de R\$ 672.278.221,00 (seiscentos e setenta e dois milhões, duzentos e setenta e oito mil, duzentos e vinte e um reais);

e o Valor do Negócio do Hospital é de R\$ 58.315.969,00 (cinquenta e oito milhões, trezentos e quinze mil, novecentos e sessenta e nove reais);

Importante destacar que o valor calculado refere-se ao negócio relativo a atividade operacional, não incluído no cálculo o valor da estrutura patrimonial e todos os seus ativos e passivos que constam nas demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2020.

NOTA 17 - EVENTOS SUBSEQUENTES

Após o fechamento das informações contábeis em 31 de dezembro de 2020, não ocorreram fatos importantes que possam impactar de forma negativa o desempenho da instituição em 2021.


DOM JACINTO BERGMANN
Presidente da APAC e
Arcebispo da Arquidiocese de Pelotas
CPF 238.324.100-82


SOILO CARLOS LIMA CONCEIÇÃO
Contador CRC-RS 071282
CPF 572.259.900-04



Russell Bedford
taking you further

**ASSOCIAÇÃO PELOTENSE DE ASSISTÊNCIA E
CULTURA – APAC**

Relatório do auditor independente sobre as
demonstrações contábeis

**Referente ao exercício findo em 31 de dezembro
de 2020**



Aponte a
câmera de seu
celular para a
imagem acima
e preencha
nossa pesquisa
de satisfação.
Caso não
compatível,



Russell Bedford

taking you further

obtenha um
leitor de QR
Code para
acessar o
conteúdo da
imagem.



Russell Bedford

taking you further

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À

Diretoria da

ASSOCIAÇÃO PELOTENSE DE ASSISTÊNCIA E CULTURA – APAC

Pelotas – RS

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da Associação Pelotense de Assistência e Cultura – APAC, que compreendem balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, 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, exceto pelos possíveis efeitos do assunto tratado na seção abaixo intitulada “Base para Opinião com Ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Pelotense de Assistência e Cultura – APAC em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

Ausência de Inventário Imobilizado

Conforme nota explicativa nº 7, o saldo consolidado do imobilizado em 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 91.084.335,17. A entidade não possui um departamento de controle patrimonial, bem como não procedeu com a realização de inventário anual. Em razão disso, não é possível assegurar que os valores constantes no Ativo Imobilizado estejam adequadamente representados.

Teste de *Impairment* dos Ativos

A administração da Associação Pelotense de Assistência e Cultura – APAC não submeteu os bens do Ativo Imobilizado e Investimentos ao teste de recuperabilidade - *Impairment*, conforme requer a NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, seções 17.24 e 27.1, assim como também não avaliou a vida útil econômica estimada desses bens e nem revisou as taxas de depreciação, não nos sendo possível estimar os efeitos sobre o patrimônio e resultado, caso esses procedimentos tivessem sido aplicados.



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 Associação, 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

Chamamos a atenção para a Demonstração do Superávit do Exercício, que indica que embora a Entidade tenha incorrido em um superávit de R\$ 1.548.423,86 durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2020, o balanço patrimonial nessa data, o passivo circulante e não circulante da Entidade excederam o total do ativo em R\$ 138.352.168,72, estando assim, o Passivo a Descoberto. Esses eventos ou condições indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Os planos e ações que estão sendo desenvolvidos pela Administração para a superação das atuais dificuldades estão descritos na Nota Explicativa nº 15. A continuidade das atividades da Instituição dependerá fundamentalmente do sucesso das medidas mencionadas naquela nota explicativa e, em especial, do suporte dado pela Mitra Arquidiocesana de Pelotas. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Ênfase sobre a retificação dos valores correspondentes

Chamamos atenção à nota explicativa nº 2 às demonstrações contábeis, que, apresenta as mudanças nas políticas contábeis adotadas pela Entidade em 2020, os valores correspondentes referentes ao exercício anterior, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo retificados como previsto na seção 10 da NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. Nossa opinião não contém ressalva em relação a esse assunto.

Outros assuntos

Valores Correspondentes

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2019, apresentadas para fins de comparação, foram por nós revisadas onde emitimos o relatório de opinião em 15 de abril de 2020 com ressalva sobre a não apresentação do teste de *impairment* e parágrafo de incerteza em relação a continuidade operacional da entidade, estes assuntos foram mantidos nas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020.



Russell Bedford

taking you further

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

A administração da Entidade 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 assunto.

Responsabilidade 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 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 Entidade 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 Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade 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, estão 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.



Russell Bedford

taking you further

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 às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade 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.

São Paulo, 23 de abril de 2021.

RUSSELL BEDFORD BRASIL
AUDITORES INDEPENDENTES S/S
2 CRC RS 5.460/O-0 "T" SP

Roger Maciel de Oliveira
Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 "T" SP
Sócio Responsável Técnico