

ASSOCIAÇÃO PELOTENSE DE ASSISTÊNCIA E CULTURA - APAC

CNPJ: 92.238.914/0001-03

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

DOS EXERCÍCIOS

2021 - 2020

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 de 2021, a pandemia não deu trégua e continuou impondo desafios e acelerando a necessidade de mudanças nas organizações. Na Associação Pelotense de Assistência e Cultura (APAC) e nas empresas por ela mantidas não foi diferente. As práticas de gestão permaneceram em constante avaliação e transformação para manter e reafirmar e compromisso com a busca pelos melhores resultados, pela sustentabilidade financeira, pelo desenvolvimento institucional e pela manutenção da prestação de serviços. Na Universidade Católica de Pelotas (UCPel) o modelo de atuação remoto e híbrido garantiu a manutenção das atividades educacionais e de gestão, enquanto o Hospital Universitário São Francisco de Paula (HUSFP), maior laboratório de ensino da estrutura da APAC, no ano em que completou 63 anos de história, esteve à frente da assistência aos pacientes acometidos pelo coronavírus na região. A Rádio Universidade (RU), por outro lado, permaneceu com seu importante papel social de levar informação à região, enquanto o Centro da Criança São Luiz Gonzaga, por meio de atividades híbridas e presenciais, manteve apoio pedagógico, assistencial e psicológico às mais de 70 famílias por ele atendidas.

As campanhas institucionais da APAC, ancoradas nos protocolos de biossegurança, desenvolvidas para atender as medidas de prevenção contra a COVID-19, reafirmaram o compromisso com a atenção e cuidado com o seu corpo funcional e com a comunidade, disseminando ações em suas quatro empresas, com o objetivo de garantir atenção e cuidado com as pessoas, firmado nos valores que regem o grupo e incorporando as medidas ao cotidiano de funcionamento da instituição. Sob orientação de seu Planejamento Estratégico, a Associação analisou cenários, mobilizou seus times de trabalho e promoveu a adaptação e a reformulação de seus objetivos, por meio do acompanhamento de planos de ações e metas, garantindo a formação profissional, o acesso a serviços, programas, projetos e atendimentos diretos prestados, mesmo diante de medidas de distanciamento social controlado, seja através dos meios digitais ou de atividades presenciais em suas unidades.

O Grupo APAC atuou junto aos gestores públicos na identificação da melhor estratégia para cada momento vivenciado na pandemia. Além da participação da UCPel em ações de orientação, estudos de inovação e de campanhas de doações, o amplo e irrestrito apoio às campanhas de vacinação contra o coronavírus merece destaque. Nesta conjuntura, destacam-se a permanente preocupação com a capacitação constante dos profissionais da linha de frente do atendimento na pandemia e a manutenção 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, tendo realizado mais de 1.600 exames. Cabe ressaltar a importante 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, que contabilizou mais de 600 atendimentos SUS à comunidade.

Ainda no contexto do Sistema Único de Saúde, por meio dos ambulatórios de especialidades do Campus da Saúde Franklin Olivé Leite e das seis Unidades Básicas de Saúde gerenciadas pela UCPel, foram mais de 88 mil consultas ambulatoriais em 30 especialidades, 5 mil em odontologia, mais de 4 mil em fisioterapia e outros 4 mil em psicologia, destes mil prestados no Caps Escola. Agregam-se, ainda, os procedimentos de internações realizadas pelo HUSFP, num total de 8 mil no decorrer do último ano, sendo destes, 6,5 mil destinados ao SUS.

Em tal cenário desafiador e coberto de incertezas, no lugar da paralisia e perplexidade, a UCPel optou por buscar, de forma remota e em tempo real, transformar o conceito de presencialidade, mantendo e cumprindo com maestria o seu Calendário Acadêmico e sua missão formativa de profissionais qualificados. A universidade contabilizou a participação de mais de 4 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 20 colações de grau, formando mais de 550 profissionais.

Na esfera dos investimentos em tecnologia, a APAC concluiu a renovação de seu data center, garantindo a centralização das operações do grupo, com alta disponibilidade, confiabilidade e segurança de dados. 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, que vem desde 2019 trabalhando e investindo na implantação de um novo sistema de gestão, concluiu etapas importantes desse grandioso projeto, com a entrada em operação do sistema em várias áreas, o que possibilita à instituição a visão sistêmica e integrada de seus processos de gestão e acadêmicos, 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 secretaria acadêmica digital e a emissão de diplomas digitais, sejam atendidas.

Ao longo do ano, foram realizadas inúmeras melhorias nos espaços físicos da universidade, com destaque para a disponibilização de mobiliários e pisos higienizáveis, que garantiram o cumprimento dos protocolos de biossegurança para assegurar a continuidade dos atendimentos assistenciais à comunidade, prestados essencialmente pelos cursos da área da saúde.

Sob o prisma do impacto social, o Serviço de Assistência Judiciária garantiu à população um grande escritório de advocacia, envolvendo mais de 150 alunos semestralmente, contabilizando mais de uma centena de novos processos ajuizados, 315 finalizados e outros 960 em tramitação. A área de extensão na UCPel teve o ano marcado por um recorde, foram mais de 60 projetos e programas, envolvendo 1860 alunos inscritos e 525 selecionados como bolsistas ou voluntários, números substanciais que representam o engajamento da comunidade acadêmica com a visão institucional de transformar a região em que está inserida, promovendo o desenvolvimento social local e regional. Quanto à pesquisa, foram 42 projetos e 16 grupos que, com suas ações em andamento, impactaram mais de 5 mil pessoas.

Do ponto de vista administrativo-financeiro, 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, auxilia na gestão estratégica e operacional da instituição, ao passo que verifica a regularidade do recolhimento do fundo de todos os funcionários da Associação – com vínculo atual ou já desligados no período de 1997 a 2017.

Diante de todos os esforços empregados para suplantar as dificuldades impostas pelo cenário econômico e social, a APAC não atingiu a meta orçamentária prevista para o ano de 2021 em razão do forte impacto que a pandemia impôs à instituição como um todo, 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, 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\$ 9.194.100,31 o resultado previsto para o ano de 2021, o que representa 83,6% de superação em relação ao orçamento. No ano, a APAC consolidou um Ebitda de R\$ 33.200.301,27, o que representa um aumento de 18,7% no índice em relação a 2020, quando se obteve um Ebitda de R\$27.973.396,04. No resultado verifica-se um aumento de R\$ 9.787.977,24 quando comparado a 2020, totalizando R\$ 11.336.401,10 em 2021.

*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**

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS em R\$

ATIVO

ATIVO	EDUCAÇÃO - UCPEL		SAÚDE - HUSFP		OUTRAS - RU		CONSOLIDADO - APAC	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
CIRCULANTE	19.057.108,04	26.474.408,08	29.462.251,09	22.591.316,33	77.995,78	78.157,68	48.597.354,91	49.143.882,09
Disponibilidade	12.218.477,96	17.593.642,67	3.593.242,79	4.998.186,03	19.931,53	5.083,84	15.831.652,28	22.596.912,54
Caixa e Bancos	12.218.477,96	17.593.642,67	3.593.242,79	4.998.186,03	19.931,53	5.083,84	15.831.652,28	22.596.912,54
Créditos	6.700.878,08	8.617.984,59	21.023.253,25	13.229.668,72	58.064,25	73.073,84	27.782.195,58	21.920.727,15
Graduação a Receber	3.333.784,80	4.757.757,15	-	-	-	-	3.333.784,80	4.757.757,15
Bolsas Reembolsáveis (Grad) (NE 04)	1.885.654,28	1.977.880,94	-	-	-	-	1.885.654,28	1.977.880,94
Pós-Graduação/Extensão a Receber	77.126,23	184.586,22	-	-	-	-	77.126,23	184.586,22
Serviços de Saúde a Receber	-	-	11.522.224,71	9.366.685,22	-	-	11.522.224,71	9.366.685,22
Serviços de Comunicação a Receber	-	-	-	-	58.003,57	70.529,72	58.003,57	70.529,72
Outros Créditos (NE 05)	1.404.312,77	1.697.760,28	9.501.028,54	3.862.983,50	60,68	2.544,12	10.905.401,99	5.563.287,90
Estoques	44.317,55	36.592,95	4.845.755,05	4.363.461,58	-	-	4.890.072,60	4.400.054,53
Despesas do Exercício Seguinte	93.434,45	226.187,87	-	-	-	-	93.434,45	226.187,87
NÃO CIRCULANTE	109.161.686,84	107.853.920,24	38.047.636,24	56.263.515,43	24.020,52	28.644,92	108.363.408,30	107.736.129,71
Realizável a Longo Prazo	20.800.280,43	18.779.928,26	34.041.464,70	51.681.778,07	-	-	15.971.809,83	14.051.755,45
Bolsas Reembolsáveis (Grad) (NE 04)	10.783.982,89	9.384.129,83	-	-	-	-	10.783.982,89	9.384.129,83
Outros Créditos (NE 05)	5.187.826,94	4.667.625,62	-	-	-	-	5.187.826,94	4.667.625,62
Órgãos Auxiliares	4.828.470,60	4.728.172,81	34.041.464,70	51.681.778,07	-	-	-	-
Investimentos	1.016.292,34	1.012.093,71	-	20.501,62	-	-	1.016.292,34	1.032.595,33
Outros Investimentos (NE 06)	1.016.292,34	1.012.093,71	-	20.501,62	-	-	1.016.292,34	1.032.595,33
Imobilizado (NE 07)	86.536.328,98	86.990.819,30	3.640.290,38	4.199.328,26	24.020,52	28.644,92	90.200.639,88	91.218.792,48
Valor Original Corrigido	118.678.577,37	115.689.836,19	17.964.866,50	17.683.431,78	607.410,38	607.410,38	137.250.854,25	133.980.678,35
Depreciação Acumulada	(32.142.248,39)	(28.699.016,89)	(14.324.576,12)	(13.484.103,52)	(583.389,86)	(578.765,46)	(47.050.214,37)	(42.761.885,87)
Intangível (NE 08)	808,785,09	1.071.078,97	365.881,16	361.907,48	-	-	1.174.666,25	1.432.986,45
Valor Original Corrigido	2.848.620,04	2.893.942,12	394.247,95	381.074,23	19.760,00	19.760,00	3.262.627,99	3.294.776,35
Depreciação Acumulada	(2.039.834,95)	(1.822.863,15)	(28.366,79)	(19.166,75)	(19.760,00)	(19.760,00)	(2.087.961,74)	(1.861.789,90)
TOTAL DO ATIVO	128.218.794,88	134.328.328,32	67.509.887,33	78.854.831,76	102.016,30	106.802,60	156.960.763,21	156.880.011,80

PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL

PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL	EDUCAÇÃO - UCPEL		SAÚDE - HUSFP		OUTRAS - RU		CONSOLIDADO - APAC	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
CIRCULANTE	24.092.561,44	24.206.157,70	44.638.750,68	36.118.675,46	71.129,89	50.464,58	68.802.442,01	60.375.297,74
Fornecedores	622.723,30	713.434,11	20.233.867,58	12.710.759,90	-	-	20.856.590,88	13.424.194,01
Obrig. Sociais, Fiscais e Trabalhistas (NE 09)	20.104.940,05	20.748.832,60	14.469.377,76	10.302.769,32	69.229,44	49.016,63	34.643.547,25	31.100.618,55
Empréstimos e Financiamentos (NE 11)	-	-	7.629.639,24	12.397.300,66	-	-	7.629.639,24	12.397.300,66
Indenização Trabalhista	27.763,72	166.657,57	-	-	-	-	27.763,72	166.657,57
Receitas Líquidas Antecipadas	3.169.869,52	2.430.123,95	-	-	-	-	3.169.869,52	2.430.123,95
Outras Obrigações	167.264,85	147.109,47	2.305.866,10	707.845,58	1.900,45	1.447,95	2.475.031,40	856.403,00
NÃO CIRCULANTE	98.742.830,63	124.334.066,13	150.388.986,50	161.990.659,34	4.912.206,99	4.942.108,19	215.174.088,82	234.856.882,78
Fornecedores	19.808,90	37.367,44	8.600.869,06	9.179.048,75	-	-	8.620.677,96	9.216.416,19
Obrig. Sociais, Fiscais e Trabalhistas (NE 09)	48.817.663,32	57.226.502,21	1.495.990,06	1.515.841,02	3.935,38	3.935,38	50.317.588,76	58.746.278,61
Empréstimos e Financiamentos (NE 11)	6.041.782,27	7.360.654,69	140.060.967,70	151.045.769,57	-	-	146.102.749,97	158.406.424,26
Indenização Trabalhista	-	27.763,72	-	-	-	-	-	27.763,72
Provisão p/Indeniz.Trabalhistas (NE 10)	9.822.111,44	8.000.000,00	231.159,68	250.000,00	79.801,01	210.000,00	10.133.072,13	8.460.000,00
Órgãos Auxiliares	34.041.464,70	51.681.778,07	-	-	4.828.470,60	4.728.172,81	-	-
PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO	5.383.402,81	(14.211.895,51)	(127.517.849,85)	(119.254.503,04)	(4.881.320,58)	(4.885.770,17)	(127.015.767,62)	(138.352.168,72)
Patrimônio Social	4.569.820,26	4.569.820,26	3.820.653,18	3.820.653,18	29.396,14	29.396,14	8.419.869,58	8.419.869,58
Reservas de Doações e Subvenções	1.632.572,20	1.632.572,20	6.721.175,43	6.721.175,43	-	-	8.353.747,63	8.353.747,63
Reservas de Reavaliação Patrimonial	48.111.484,85	48.111.484,85	-	-	-	-	48.111.484,85	48.111.484,85
Déficits Acumulados	(48.930.474,50)	(68.525.772,82)	(138.059.678,46)	(129.796.331,65)	(4.910.716,72)	(4.915.166,31)	(191.900.869,68)	(203.237.270,78)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL	128.218.794,88	134.328.328,32	67.509.887,33	78.854.831,76	102.016,30	106.802,60	156.960.763,21	156.880.011,80

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

DEMONSTRAÇÃO DOS SUPERÁVITS / DÉFICITS DOS EXERCÍCIOS em R\$

DSE / DDE	EDUCAÇÃO - UCPEL		SAÚDE - HUSFP		OUTRAS - RU		CONSOLIDADO - APAC	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
RECEITA OPERACIONAL	136.004.800,03	124.325.144,53	131.118.734,45	108.153.111,26	448.799,39	212.651,21	267.572.333,87	232.690.907,00
Receitas de Ensino	136.004.800,03	124.325.144,53	-	-	-	-	136.004.800,03	124.325.144,53
<i>Receitas de Ensino sem Gratuidade</i>	<i>108.294.562,90</i>	<i>99.055.309,67</i>	-	-	-	-	<i>108.294.562,90</i>	<i>99.055.309,67</i>
<i>Graduação</i>	<i>98.868.950,56</i>	<i>92.593.984,14</i>	-	-	-	-	<i>98.868.950,56</i>	<i>92.593.984,14</i>
<i>Pós-Graduação</i>	<i>3.375.572,26</i>	<i>3.731.768,64</i>	-	-	-	-	<i>3.375.572,26</i>	<i>3.731.768,64</i>
<i>Outras Receitas de Ensino Superior</i>	<i>5.724.564,58</i>	<i>2.435.325,91</i>	-	-	-	-	<i>5.724.564,58</i>	<i>2.435.325,91</i>
<i>Educação Infantil</i>	<i>325.475,50</i>	<i>294.230,98</i>	-	-	-	-	<i>325.475,50</i>	<i>294.230,98</i>
<i>Receitas de Ensino com Gratuidade</i>	<i>27.710.237,13</i>	<i>25.269.834,86</i>	-	-	-	-	<i>27.710.237,13</i>	<i>25.269.834,86</i>
<i>Graduação - Prouni 100% (NE 13)</i>	<i>18.163.968,82</i>	<i>14.665.173,44</i>	-	-	-	-	<i>18.163.968,82</i>	<i>14.665.173,44</i>
<i>Graduação - Prouni 50% (NE 13)</i>	<i>940.375,38</i>	<i>1.978.945,16</i>	-	-	-	-	<i>940.375,38</i>	<i>1.978.945,16</i>
<i>Graduação - Outros</i>	<i>5.062.052,22</i>	<i>5.171.996,75</i>	-	-	-	-	<i>5.062.052,22</i>	<i>5.171.996,75</i>
<i>Pós-Graduação</i>	<i>3.543.840,71</i>	<i>3.453.719,51</i>	-	-	-	-	<i>3.543.840,71</i>	<i>3.453.719,51</i>
Prestação de Serviços em Saúde	-	-	131.118.734,45	108.153.111,26	-	-	131.118.734,45	108.153.111,26
<i>Convênio SUS</i>	-	-	<i>101.455.278,17</i>	<i>82.196.368,05</i>	-	-	<i>101.455.278,17</i>	<i>82.196.368,05</i>
<i>Convênio Outros</i>	-	-	<i>18.963.218,96</i>	<i>16.434.817,40</i>	-	-	<i>18.963.218,96</i>	<i>16.434.817,40</i>
<i>Particulares</i>	-	-	<i>5.129.380,73</i>	<i>4.306.792,00</i>	-	-	<i>5.129.380,73</i>	<i>4.306.792,00</i>
<i>Outras Receitas</i>	-	-	<i>5.570.856,59</i>	<i>5.215.133,81</i>	-	-	<i>5.570.856,59</i>	<i>5.215.133,81</i>
Prestação de Serviços de Comunicação	-	-	-	-	448.799,39	212.651,21	448.799,39	212.651,21
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(87.346.305,58)	(81.944.387,88)	(126.930.774,53)	(107.298.257,39)	(212.715,62)	(193.561,92)	(214.489.795,73)	(189.436.207,19)
Custos com Ensino Superior e Outros Serv.	(58.870.108,42)	(55.998.339,23)	-	-	-	-	(58.870.108,42)	(55.998.339,23)
Custos com Gratuidade no Ensino Superior	(27.710.237,13)	(25.269.834,86)	-	-	-	-	(27.710.237,13)	(25.269.834,86)
<i>Gratuidades Alunos de Graduação</i>	<i>(24.166.396,42)</i>	<i>(21.816.115,35)</i>	-	-	-	-	<i>(24.166.396,42)</i>	<i>(21.816.115,35)</i>
<i>Gratuidades Alunos de Pós-Graduação</i>	<i>(3.543.840,71)</i>	<i>(3.453.719,51)</i>	-	-	-	-	<i>(3.543.840,71)</i>	<i>(3.453.719,51)</i>
Custos com Educação Infantil	(765.960,03)	(676.213,79)	-	-	-	-	(765.960,03)	(676.213,79)
Custos com Serviços em Saúde	-	-	(126.930.774,53)	(107.298.257,39)	-	-	(126.930.774,53)	(107.298.257,39)
Custos com Serviços de Comunicação	-	-	-	-	(212.715,62)	(193.561,92)	(212.715,62)	(193.561,92)
SUPERÁVIT OPERACIONAL BRUTO	48.658.494,45	42.380.756,65	4.187.959,92	854.853,87	236.083,77	19.089,29	53.082.538,14	43.254.699,81
DESPESAS OPERACIONAIS	(29.063.196,13)	(30.852.155,57)	(12.451.306,73)	(10.718.442,54)	(231.634,18)	(135.677,84)	(41.746.137,04)	(41.706.275,95)
Gerais e Administrativas	(14.021.173,73)	(12.991.269,65)	(10.117.053,52)	(8.464.511,16)	(227.950,65)	(132.860,72)	(24.366.177,90)	(21.588.641,53)
<i>Gerais e Administrativas - Ensino Superior</i>	<i>(13.863.244,75)</i>	<i>(12.911.760,65)</i>	-	-	-	-	<i>(13.863.244,75)</i>	<i>(12.911.760,65)</i>
<i>Gerais e Administrativas - Educação Infantil</i>	<i>(157.928,98)</i>	<i>(79.509,00)</i>	-	-	-	-	<i>(157.928,98)</i>	<i>(79.509,00)</i>
<i>Gerais e Administrativas - Saúde</i>	-	-	<i>(10.117.053,52)</i>	<i>(8.464.511,16)</i>	-	-	<i>(10.117.053,52)</i>	<i>(8.464.511,16)</i>
<i>Gerais e Administrativas - Comunicação</i>	-	-	-	-	<i>(227.950,65)</i>	<i>(132.860,72)</i>	<i>(227.950,65)</i>	<i>(132.860,72)</i>
Receitas / Despesas Financeiras	(15.042.022,40)	(17.860.885,92)	(2.334.253,21)	(2.253.931,38)	(3.683,53)	(2.817,12)	(17.379.959,14)	(20.117.634,42)
OUTRAS REC / DESP OPERACIONAIS (NE 12)	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>COFINS S/ Faturamento Bruto</i>	<i>(3.248.836,89)</i>	<i>(2.971.659,29)</i>	<i>(3.933.562,03)</i>	<i>(3.244.593,34)</i>	<i>(13.463,98)</i>	<i>(6.379,54)</i>	<i>(7.195.862,90)</i>	<i>(6.222.632,17)</i>
<i>Cota Patronal do INSS</i>	<i>(9.719.750,24)</i>	<i>(8.593.718,73)</i>	<i>(13.792.545,10)</i>	<i>(12.625.135,02)</i>	<i>(68.453,22)</i>	<i>(52.437,43)</i>	<i>(23.580.748,56)</i>	<i>(21.271.291,18)</i>
<i>Issencões Sociais Usufruidas</i>	<i>12.968.587,13</i>	<i>11.565.378,02</i>	<i>17.726.107,13</i>	<i>15.869.728,36</i>	<i>81.917,20</i>	<i>58.816,97</i>	<i>30.776.611,46</i>	<i>27.493.923,35</i>
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO	19.595.298,32	11.528.601,08	(8.263.346,81)	(9.863.588,67)	4.449,59	(116.588,55)	11.336.401,10	1.548.423,86

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL em R\$

D M P S	EDUCAÇÃO	SAÚDE	OUTRAS	CONSOLIDADO
	UCPEL	HUSFP	RU	APAC
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)
<i>Superávit / Déficit do Exercício de 2021</i>	<i>19.595.298,32</i>	<i>(8.263.346,81)</i>	<i>4.449,59</i>	<i>11.336.401,10</i>
Saldo em 31/12/2021	5.383.402,81	(127.517.849,85)	(4.881.320,58)	(127.015.767,62)

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS								
Superávit Líquido Ajustado	23.255.501,62	14.941.120,44	(7.413.674,17)	(9.036.668,42)	9.073,99	(109.296,11)	15.850.901,44	5.795.155,91
Superávit Líquido do Exercício	19.595.298,32	11.528.601,08	(8.263.346,81)	(9.863.588,67)	4.449,59	(116.588,55)	11.336.401,10	1.548.423,86
Depreciações e Amortizações	3.660.203,30	3.412.519,36	849.672,64	826.920,25	4.624,40	7.292,44	4.514.500,34	4.246.732,05
Recursos Recebidos	(16.778.486,85)	(3.583.363,26)	(8.275.878,00)	6.134.577,44	115.307,38	200.979,31	(24.939.057,47)	2.752.193,49
Contas a Receber de Serviços	1.531.432,34	(811.444,71)	(2.155.539,49)	7.906.182,83	12.526,15	5.967,09	(611.581,00)	7.100.705,21
Bolsas Reembolsáveis	(1.307.626,40)	438.987,65	-	-	-	-	(1.307.626,40)	438.987,65
Outros Créditos	293.447,51	(301.377,64)	(5.638.045,04)	(38.941,01)	2.483,44	1.019,41	(5.342.114,09)	(339.299,24)
Estoques	(7.724,60)	(13.454,02)	(482.293,47)	(1.732.664,38)	-	-	(490.018,07)	(1.746.118,40)
Outros Ativos	(387.447,90)	(4.675.397,65)	-	-	-	-	(387.447,90)	(4.675.397,65)
Órgãos Auxiliares	(17.640.313,37)	2.065.196,20	-	-	100.297,79	193.992,81	(17.540.015,58)	2.259.189,01
Receitas Antecipadas	739.745,57	(285.873,09)	-	-	-	-	739.745,57	(285.873,09)
Pagamentos Realizados	(7.585.689,33)	(9.448.090,42)	30.311.179,04	1.511.357,41	(109.533,68)	(104.649,89)	22.615.956,03	(8.041.382,90)
Fornecedores	(108.269,35)	56.466,49	6.944.927,99	2.647.256,98	-	-	6.836.658,64	2.703.723,47
Obrigações Sociais, Fiscais e Trabalhistas	(9.052.731,44)	(8.916.247,90)	4.146.757,48	885.953,59	20.212,81	(279,90)	(4.885.761,15)	(8.030.574,21)
Indenizações Trabalhistas	1.655.453,87	(380.874,15)	(18.840,32)	(5.477,02)	(130.198,99)	(105.000,00)	1.506.414,56	(491.351,17)
Outras Obrigações	20.155,38	(13.442,05)	1.598.020,52	48.820,06	452,50	630,01	1.618.628,40	36.008,02
Órgãos Auxiliares	(100.297,79)	(193.992,81)	17.640.313,37	(2.065.196,20)	-	-	17.540.015,58	(2.259.189,01)
(=) Caixa Líquido Consumido p/ Atividades Operacionais	(1.108.674,56)	1.909.666,76	14.621.626,87	(1.390.733,57)	14.847,69	(12.966,69)	13.527.800,00	505.966,50
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS								
Outros Investimentos	(4.198,63)	(12.342,56)	20.501,62	(558,92)	-	-	16.302,99	(12.901,48)
Ativo Permanente	(2.943.419,10)	(914.512,56)	(294.608,44)	(1.122.286,63)	-	-	(3.238.027,54)	(2.036.799,19)
Aquisições de Ativos Permanente	(3.010.641,18)	(3.165.232,56)	(1.043.284,83)	(1.122.286,63)	-	-	(4.053.926,01)	(4.287.519,19)
Baixas de Ativos Permanente	67.222,08	2.250.720,00	748.676,39	-	-	-	815.898,47	2.250.720,00
(=) Caixa Líquido Consumido p/ Atividades Investimentos	(2.947.617,73)	(926.855,12)	(274.106,82)	(1.122.845,55)	-	-	(3.221.724,55)	(2.049.700,67)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS								
Empréstimos de Curto e Longo Prazo	(1.318.872,42)	(1.324.398,33)	(15.752.463,29)	4.214.351,70	-	-	(17.071.335,71)	2.889.953,37
Tomada de Novos Recursos	23.010,71	71.323,36	-	-	-	-	23.010,71	71.323,36
Correção da Dívida	551.143,25	542.681,42	19.062.855,47	18.902.209,52	-	-	19.613.998,72	19.444.890,94
Amortização da Dívida	(1.893.026,38)	(1.938.403,11)	(34.815.318,76)	(14.687.857,82)	-	-	(36.708.345,14)	(16.626.260,93)
(=) Caixa Líquido Gerado p/ Atividades de Financiamentos	(1.318.872,42)	(1.324.398,33)	(15.752.463,29)	4.214.351,70	-	-	(17.071.335,71)	2.889.953,37
Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	(5.375.164,71)	(341.586,69)	(1.404.943,24)	1.700.772,58	14.847,69	(12.966,69)	(6.765.260,26)	1.346.219,20
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início 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
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período	12.218.477,96	17.593.642,67	3.593.242,79	4.998.186,03	19.931,53	5.083,84	15.831.652,28	22.596.912,54

ASSOCIAÇÃO PELOTENSE DE ASSISTÊNCIA E CULTURA:92238914000103
03
Assinado de forma digital por ASSOCIAÇÃO PELOTENSE DE ASSISTÊNCIA E CULTURA:92238914000103
Dados: 2022.05.19 19:38:14 -03'00'

DOM JACINTO BERGMANN

Presidente da APAC e

Arcebispo da Arquidiocese de Pelotas

CPF 238.324.100-82

SOILO CARLOS LIMA CONCEIÇÃO

Assinado de forma digital por SOILO CARLOS LIMA CONCEIÇÃO
Dados: 2022.05.19 19:38:57 -03'00'

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 2021 E 2020**

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 Católica de Pelotas, o Hospital Universitário São Francisco de Paula, a Rádio Universidade e o Centro da Criança São Luiz Gonzaga.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

- a) 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.
- b) As disponibilidades estão representadas por dinheiro em caixa e depósitos bancários.
- c) As contas a receber de serviços são mantidas pelos respectivos valores históricos.
- d) Os estoques são demonstrados ao custo médio das compras, inferior aos custos de reposição ou aos valores de realização.
- e) As depreciações são calculadas pelo método linear, com base em taxas que levam em conta o prazo de vida econômica útil estimado.
- f) Os demais ativos circulantes e não circulantes são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos.
- g) Os financiamentos estão apresentados pelo principal acrescido dos encargos financeiros incorridos até a data do balanço.
- h) Os demais passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias.
- i) As receitas, custos e despesas são reconhecidos observando-se o regime de competência.
- j) As demais práticas contábeis adotadas estão divulgadas em conjunto com as notas explicativas.
- k) As Demonstrações Contábeis foram auditadas e aprovadas em 06 de maio de 2022.

NOTA 04 - BOLSAS REEMBOLSÁVEIS

Correspondem a Bolsas de Estudos reembolsáveis concedidas através de convênio com a Fundação Dom Antônio Zattera, beneficiam atualmente, 184 alunos (207 em 2020), nos diversos cursos oferecidos pela Universidade.

Tais bolsas vêm sendo concedidas desde 1992, cujos créditos no encerramento dos exercícios de 2021 e 2020, destacamos a seguir:

Vencimento a:	UCPEL	
	2021	2020
Curto Prazo	2.797.114,86	3.025.865,55
P.E.C.L.D.	(911.460,58)	(1.047.984,61)
Total no Curto Prazo	1.885.654,28	1.977.880,94
Total no Longo Prazo	10.783.982,89	9.384.129,83

Foi classificado na Demonstração do Resultado, entre as receitas operacionais, o montante de R\$ 980.476,47 (R\$ 392.438,84 em 2020), relativo à atualização do valor da hora-aula incidente sobre as parcelas das Bolsas de Estudos acima mencionadas, vencíveis à curto e longo prazo.

O montante de R\$ 2.797.114,86 (R\$ 3.025.865,55 em 2020) a vencer à Curto Prazo, correspondem a valores referente aos exercícios de 2021 e 2022 para os quais foram constituídas provisões para eventuais perdas.

Foram classificados no Ativo não Circulante os valores vencíveis entre os exercícios de 2023 a 2036.

NOTA 05 - OUTROS CRÉDITOS

Esta conta abriga os seguintes valores:

Especificações	Curto Prazo							
	UCPEL		HUSFP		RU		CONSOLIDADO - APAC	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Bancos Ctas Vinculadas	143,24	30.574,89	-	-	-	-	143,24	30.574,89
Adiantamentos Diversos	1.156.780,12	1.482.178,88	2.894.912,19	1.719.591,29	60,68	2.544,12	4.051.752,99	3.204.314,29
Clientes Diversos	247.389,41	185.006,51	-	-	-	-	247.389,41	185.006,51
Outros Créditos HU (VT)	-	-	52.441,79	60.134,00	-	-	52.441,79	60.134,00
Pronto Socorro	-	-	6.553.674,56	2.083.258,21	-	-	6.553.674,56	2.083.258,21
TOTAL	1.404.312,77	1.697.760,28	9.501.028,54	3.862.983,50	60,68	2.544,12	10.905.401,99	5.563.287,90

Especificações	Longo Prazo							
	UCPEL		HUSFP		RU		CONSOLIDADO - APAC	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Depósitos Judiciais	5.187.826,94	4.667.625,62	-	-	-	-	5.187.826,94	4.667.625,62
TOTAL	5.187.826,94	4.667.625,62	-	-	-	-	5.187.826,94	4.667.625,62

NOTA 06 - OUTROS INVESTIMENTOS

É composto dos seguintes valores:

Especificações	UCPEL		HUSFP		CONSOLIDADO - APAC	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Quotas de Capital Unicred	156.292,34	152.093,71	-	20.501,62	156.292,34	172.595,33
Imóveis não Operacionais	860.000,00	860.000,00	-	-	860.000,00	860.000,00
Totais	1.016.292,34	1.012.093,71	-	20.501,62	1.016.292,34	1.032.595,33

NOTA 07 - IMOBILIZADO

A composição do Imobilizado está assim representada:

Contas	Taxa Dep	UCPEL		HUSFP		RU		CONSOLIDADO - APAC	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
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%	52.677.368,87	50.744.419,20	-	-	-	-	52.677.368,87	50.744.419,20
Máquinas e Equipamentos	10%	7.159.223,49	7.084.966,81	13.853.012,17	13.316.520,97	468.061,99	468.061,99	21.480.297,65	20.869.549,77
Equipamentos Informática	20%	6.291.065,85	6.077.338,93	1.046.997,99	1.040.622,99	77.890,73	77.890,73	7.415.954,57	7.195.852,65
Móveis e Utensílios	10%	5.433.502,83	5.010.734,84	2.971.701,92	2.874.331,88	50.218,65	50.218,65	8.455.423,40	7.935.285,37
Biblioteca	10%	4.167.749,41	4.124.807,34	-	-	-	-	4.167.749,41	4.124.807,34
Veículos	20%	320.026,45	320.026,45	93.154,42	93.154,42	-	-	413.180,87	413.180,87
Obras em Andamento	-	1.095.621,35	793.523,50	-	358.801,52	-	-	1.095.621,35	1.152.325,02
Custo Original		118.678.577,37	115.689.836,19	17.964.866,50	17.683.431,78	607.410,38	607.410,38	137.250.854,25	133.980.678,35
Depreciação e Amortização		(32.142.248,39)	(28.699.016,89)	(14.324.576,12)	(13.484.103,52)	(583.389,86)	(578.765,46)	(47.050.214,37)	(42.761.885,87)
Valor Residual		86.536.328,98	86.990.819,30	3.640.290,38	4.199.328,26	24.020,52	28.644,92	90.200.639,88	91.218.792,48

NOTA 08 - INTANGÍVEL

A composição do Intangível está assim representada:

Contas	Taxa Dep	UCPEL		HUSFP		RU		CONSOLIDADO - APAC	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Marcas e Patentes	-	-	45.322,08	-	-	-	-	-	45.322,08
Softwares e Aplicativos	20%	2.848.620,04	2.134.916,97	46.000,00	46.000,00	19.760,00	19.760,00	2.914.380,04	2.200.676,97
Softwares em Implantação	-	-	713.703,07	348.247,95	335.074,23	-	-	348.247,95	1.048.777,30
Custo Original		2.848.620,04	2.893.942,12	394.247,95	381.074,23	19.760,00	19.760,00	3.262.627,99	3.294.776,35
Depreciação e Amortização		(2.039.834,95)	(1.822.863,15)	(28.366,79)	(19.166,75)	(19.760,00)	(19.760,00)	(2.087.961,74)	(1.861.789,90)
Valor Residual		808.785,09	1.071.078,97	365.881,16	361.907,48	-	-	1.174.666,25	1.432.986,45

NOTA 09 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS, FISCAIS E TRABALHISTAS

Estes compromissos estão assim constituídos:

Especificações	Curto Prazo							
	UCPEL		HUSFP		RU		CONSOLIDADO - APAC	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Obrigações Trabalhistas	7.000.276,43	7.949.666,89	11.261.287,21	7.840.390,81	61.544,38	43.207,32	18.323.108,02	15.833.265,02
Obrigações Sociais	925.998,93	608.515,17	1.877.637,80	1.034.659,96	7.339,89	5.703,55	2.810.976,62	1.648.878,68
Obrigações Tributárias	1.623.232,28	1.468.129,08	1.113.263,31	1.210.529,11	345,17	105,76	2.736.840,76	2.678.763,95
FGTS - Parcelamento	3.425.000,00	3.895.186,08	217.189,44	217.189,44	-	-	3.642.189,44	4.112.375,52
Parc. PGFN (Fazendário)	61.916,46	239.103,84	-	-	-	-	61.916,46	239.103,84
Parc. Simplificado	74.955,30	173.586,48	-	-	-	-	74.955,30	173.586,48
Parc. Simplificado Previdência	106.642,86	222.388,92	-	-	-	-	106.642,86	222.388,92
REFIS - Demais Débitos	605.092,92	588.541,56	-	-	-	-	605.092,92	588.541,56
PROIES	3.833.153,44	3.171.011,70	-	-	-	-	3.833.153,44	3.171.011,70
Parc. PGFN (Previdenciário)	29.331,76	113.302,80	-	-	-	-	29.331,76	113.302,80
REFIS - Previdenciário	399.445,08	388.518,96	-	-	-	-	399.445,08	388.518,96
PRT - Demais Débitos (PGFN)	1.108.000,68	1.069.411,32	-	-	-	-	1.108.000,68	1.069.411,32
PRT - Previdenciário (PGFN)	564.112,68	544.465,80	-	-	-	-	564.112,68	544.465,80
PRT - Demais Débitos (RFB)	96.382,68	93.025,92	-	-	-	-	96.382,68	93.025,92
PRT - Previdenciário (RFB)	251.398,55	223.978,08	-	-	-	-	251.398,55	223.978,08
TOTAL	20.104.940,05	20.748.832,60	14.469.377,76	10.302.769,32	69.229,44	49.016,63	34.643.547,25	31.100.618,55

Especificações	Longo Prazo							
	UCPEL		HUSFP		RU		CONSOLIDADO - APAC	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
FGTS - Parcelamento	4.432.500,50	7.367.186,87	1.495.990,06	1.515.841,02	3.935,38	3.935,38	5.932.425,94	8.886.963,27
Parc. PGFN (Fazendário)	-	59.776,11	-	-	-	-	-	59.776,11
Parc. Simplificado	-	72.327,70	-	-	-	-	-	72.327,70
Parc. Simplificado Previdência	-	93.660,76	-	-	-	-	-	93.660,76
REFIS - Demais Débitos	3.263.341,01	3.762.619,38	-	-	-	-	3.263.341,01	3.762.619,38
PROIES	29.827.677,93	32.612.019,51	-	-	-	-	29.827.677,93	32.612.019,51
Parc. PGFN (Previdenciário)	-	18.882,26	-	-	-	-	-	18.882,26
REFIS - Previdenciário	2.653.861,74	2.969.788,73	-	-	-	-	2.653.861,74	2.969.788,73
PRT - Demais Débitos (PGFN)	4.795.799,88	5.698.183,82	-	-	-	-	4.795.799,88	5.698.183,82
PRT - Previdenciário (PGFN)	2.441.668,91	2.901.096,56	-	-	-	-	2.441.668,91	2.901.096,56
PRT - Demais Débitos (RFB)	398.390,90	477.541,69	-	-	-	-	398.390,90	477.541,69
PRT - Previdenciário (RFB)	1.004.422,45	1.193.418,82	-	-	-	-	1.004.422,45	1.193.418,82
TOTAL	48.817.663,32	57.226.502,21	1.495.990,06	1.515.841,02	3.935,38	3.935,38	50.317.588,76	58.746.278,61

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 2021. O saldo está assim composto:

Entidade	2021	2020
Universidade Católica de Pelotas	9.822.111,44	8.000.000,00
Hospital Universitário São Francisco de Paula	231.159,68	250.000,00
Rádio Universidade	79.801,01	210.000,00
TOTAL	10.133.072,13	8.460.000,00

Existem ainda ações consideradas com Perda Possível que, na mesma data, totalizavam R\$ 2.087.345,62

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Banco Bransul S/A - Giro	-	-	7.629.639,24	12.397.300,66	7.629.639,24	12.397.300,66

Instituição / Modalidade	Longo Prazo					
	UCPEL		HUSFP		CONSOLIDADO - APAC	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Banco Bransul S/A - Giro	-	-	140.060.967,70	151.045.769,57	140.060.967,70	151.045.769,57
Outras Instituições	4.262.560,27	5.604.443,40	-	-	4.262.560,27	5.604.443,40
Fundação Dom Antônio Zattera	1.779.222,00	1.756.211,29	-	-	1.779.222,00	1.756.211,29
Total no Longo Prazo	6.041.782,27	7.360.654,69	140.060.967,70	151.045.769,57	146.102.749,97	158.406.424,26

Os financiamentos para capital de giro a longo prazo, têm vencimentos entre janeiro de 2023 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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
COFINS	3.248.836,89	2.971.659,29	3.933.562,03	3.244.593,34	13.463,98	6.379,54	7.195.862,90	6.222.632,17
COTA PATRONAL INSS	9.719.750,24	8.593.718,73	13.792.545,10	12.625.135,02	68.453,22	52.437,43	23.580.748,56	21.271.291,18
Isonção Usufruída	12.968.587,13	11.565.378,02	17.726.107,13	15.869.728,36	81.917,20	58.816,97	30.776.611,46	27.493.923,35

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 2021 e 2020, os seguintes números de alunos, conforme segue:

Cálculo da Concessão de Bolsas de Estudo	2021	2020
Total de Alunos Matriculados na Graduação	3.153	3.810
Total de Alunos Pagantes	2.389	3.181
Total de Bolsas Integrais (Lei 12.101/2009)	764	629
Total de Bolsas Parciais 50% (Lei 12.101/2009)	98	204
Total de Bolsas Equivalente a 100% (Filantropia)	813	731
Percentual de Bolsas x Alunos Pagantes	34%	23%

Em valores monetários a gratuidade ficou assim constituída:

Modalidade de Bolsas Concedidas	2021	2020
Valores de Bolsas ProUni 100%	18.163.968,82	14.665.173,44
Valores de Bolsas ProUni 50%	940.375,38	1.978.945,16
Total de Gratuidade Concedida	19.104.344,20	16.644.118,60
Total de isenção usufruída na Educação	12.968.587,13	11.565.378,02
Total de Gratuidade aplicada a maior	6.135.757,07	5.078.740,58

No decorrer dos exercícios de 2021 e 2020 a quantidade de Internações Hospitalares prestadas através do Convênio com o Sistema Único de Saúde - SUS corresponderam a 81% e 79% 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.

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)	
	2021	2020	2021	2020
SUS	6.948	6.692	686.371	518.940
Outros	1.655	1.777	16.242	13.358
Total	8.603	8.469	702.613	532.298
Percentual SUS	81%	79%	98%	97%

NOTA 14 - COBERTURA DE SEGUROS

A Entidade possui seguros contratados em 31 de dezembro de 2021, 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 2021.

NOTA 17 - EVENTOS SUBSEQUENTES

Após o fechamento das informações contábeis em 31 de dezembro de 2021, não ocorreram fatos importantes que possam impactar de forma negativa o desempenho da instituição em 2022.

ASSOCIACAO PELOTENSE
DE ASSISTENCIA E
CULTURA:9223891400010
3

Assinado de forma digital por
ASSOCIACAO PELOTENSE DE
ASSISTENCIA E
CULTURA:92238914000103
Dados: 2022.05.19 19:40:00 -03'00'

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

SOILO CARLOS
LIMA CONCEICAO

Assinado de forma digital por
SOILO CARLOS LIMA
CONCEICAO
Dados: 2022.05.19 19:39:36
-03'00'

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

ASSOCIAÇÃO PELOTENSE DE ASSISTÊNCIA E CULTURA – APAC

Relatório do auditor independente sobre as
demonstrações contábeis

Referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.



Aponte a câmera de seu celular para a imagem acima e preencha nossa pesquisa de satisfação. Caso não compatível, 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 2021 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 2021, 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

Imobilizado

Conforme nota explicativa nº 7, o saldo consolidado do imobilizado em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 90.200.639,88. A entidade não possui um departamento de controle patrimonial, bem como não procedeu com a realização de inventário anual, nem a determinação da vida útil estimada, valor residual e taxa de depreciação, conforme requer a NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, Seção 17. Em razão disso, não é possível assegurar que os valores constantes no Ativo Imobilizado estejam adequadamente representados.



Russell Bedford

taking you further

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\$ 11.336.401,10 durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, o balanço patrimonial nessa data, o passivo circulante e não circulante da Entidade excederam o total do ativo em R\$ 127.015.767,62, 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.



Russell Bedford

taking you further

Outros assuntos

Valores Correspondentes

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2020, apresentadas para fins de comparação, foram por nós revisadas e emitimos o relatório de opinião em 23 de abril de 2021, com ressalva sobre ausência de inventário Imobilizado, não apresentação do teste de *impairment* e parágrafo de incerteza em relação à continuidade operacional da entidade. Estes assuntos foram mantidos nas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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.

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

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.



Russell Bedford

taking you further

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.

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 obtivemos 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;
- Obtivemos 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;



Russell Bedford

taking you further

- 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.

Barueri, 6 de maio de 2022.

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

ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:9023843
5091

Assinado de forma digital por ROGER MACIEL
DE OLIVEIRA:90238435091
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Autoridade
Certificadora Raiz Brasileira v2, ou=AC SOLUTI,
ou=AC SOLUTI Multipla,
ou=0315120000133, ou=Certificado PF A3,
cn=ROGER MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091
Dados: 2022.05.16 10:43:34 -03'00'

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