

**DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS
2024 - 2023**

- 01 - Relatório da Administração**
- 02 - Balanço Patrimonial - Ativo**
- 03 - Balanço Patrimonial - Passivo e Patrimônio Líquido**
- 04 - Demonstração do Resultado do Período**
- 05 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**
- 06 - Demonstração dos Fluxos de Caixa**
- 07 - Notas Explicativas**
- 08 - Relatório dos Auditores Independente**

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

A Associação Pelotense de Assistência e Cultura (APAC) é uma entidade beneficente de assistência social, mantenedora da Universidade Católica de Pelotas (UCPel), a qual possui como órgãos auxiliares o Hospital Universitário São Francisco de Paula (HUSFP), a Rádio Universidade (RU) e o Centro da Criança São Luiz Gonzaga (CCSLG).

Vencido mais um ano de trabalho, buscamos sintetizar nossos avanços, marcado por esforços conjuntos e resultados notáveis em nossas atividades de ensino, pesquisa, extensão, assistência à saúde e em nossa gestão administrativa, reafirmando nosso compromisso com a excelência e com a comunidade ao nosso entorno. Tivemos um ano de muitos progressos alcançados, desafios superados e estratégias implementadas para fortalecer e desenvolver a nossa instituição, tendo como farol nossas diretrizes e objetivos estratégicos estabelecidos em nosso Planejamento Estratégico, em constante revisão e atualização.

E por falar em desafios, como falar do ano de 2024 sem lembrar das enchentes que devastaram o Rio Grande do Sul. A UCPel desempenhou um papel crucial no auxílio às vítimas, mobilizando recursos e pessoas em diversas e variadas frentes, como cessão de espaços para abrigar serviços públicos de saúde, forças tarefa para atendimentos médicos e odontológicos tanto na UCPel, quanto no HUSFP que acolheu pacientes de outras cidades e esteve à frente da gestão de insumos para garantir o atendimento hospitalar da região, arrecadação e distribuição de alimentos, apoio à emissão de documentos, grupos de oração e apoio junto aos abrigos e um comitê de situação para monitoramento e contribuição com o poder público, sem esquecer da cobertura dos veículos de comunicação da UCPel e da RU. Estas ações, que contaram com o envolvimento de nossos alunos, colaboradores e corpo docente, ratificaram o nosso compromisso com a comunidade regional, mobilizando recursos para mitigar os impactos da enchente e auxiliando na reconstrução da vida de milhares de pessoas afetadas.

A responsabilidade social, ratificada e traduzida pelo compromisso em contribuir com as comunidades do nosso entorno sob qualquer circunstância e prioritariamente, através de ações com caráter social é traduzido pelos atendimentos à comunidade seja na área da saúde, onde o protagonismo do grupo APAC é indiscutível, seja nas mais variadas áreas do conhecimento onde os programas de extensão oportunizam serviços essenciais, tais como assistência judiciária ou de regularização fundiária. No protagonismo da assistência à saúde, há que se destacar nossa infraestrutura, que assegura que serviços de qualidade cheguem para milhares de famílias. Neste contexto, mantemos a continuidade da execução do nosso plano Diretor do Campus da Saúde, onde os investimentos em infraestrutura alcançaram novos patamares, com a inauguração da nova clínica de Pediatria, Ginecologia e Obstetrícia, um espaço diferenciado e qualificado para os atendimentos do Serviço Único de Saúde, enquanto importante cenário de prática para os nossos alunos da área da saúde; avançamos também com a infraestrutura básica neste mesmo campus, dando início à construção da Central de Resíduos, Estação de Tratamento de Esgoto, Central de Abastecimento de Água e Subestação de Energia. Lançamos a pedra fundamental do nosso Hospital de Simulação, único em tecnologia e inovação neste segmento, que será entregue para os nossos alunos no início de 2025 como um marco em inovação da educação em saúde do sul do país, avançando na construção da nossa "Cidade do SUS", como carinhosamente chamamos o nosso Campus da Saúde.

A tecnologia da informação também fez parte de nossos investimentos, na UCPel iniciamos a requalificação da nossa rede de wifi no Campus I, modernizamos nossa rede e nosso firewall em busca de maior proteção e maior confiabilidade para os nossos dados. O HUSFP foi contemplado com uma rede interna totalmente nova, sob a tecnologia GPON (Gigabit Passive Optical Network), um protocolo de gerenciamento de rede de fibra óptica ponto-multiponto passiva que transmite dados em alta velocidade, integrando serviços de voz, dados e vídeo com maior estabilidade e escalabilidade. Em relação ao anel óptico, foi construído um anel próprio sob nossa gestão (chamado de fibra apagada), ligando UCPel, HUSFP e o Campus da Saúde ao nosso datacenter, que garante serviços ininterruptos sem a dependência de terceiros. Em resumo, as duas camadas de rede, uma própria em fibra apagada e a outra SDWAN com descentralização de firewall e dupla abordagem de provedores de serviços de internet em cada uma das unidades, garantem o balanceamento e ininterruptão dos serviços por meio de inteligência artificial, trafegando os dados pelo provedor com menor latência e melhor disponibilidade.

Mantemos a gestão orçamentária firme, participativa e transparente, garantindo a manutenção do equilíbrio econômico-financeiro e o fluxo de caixa saudável, possibilitando o cumprimento estrito, pontual e até mesmo adiantado dos compromissos financeiros das dívidas bancárias, tributárias e de FGTS, propiciando a aplicação dos recursos remanescentes mensais no financiamento próprio de nossos investimentos em infraestrutura física e tecnológica, demonstrando a nossa robustez e respaldando a gestão com condições favoráveis para o desenvolvimento sustentável e perene da instituição.

No âmbito de valorização e promoção do desenvolvimento de pessoas, tivemos a formação da nova área de Gente e Cultura, que abarca agora em um único time RH, Gestão de Pessoas e SESMT, com a missão de cuidar das pessoas e desenvolver uma gestão transformadora, que impulse o processo de evolução cultural interna, pela reafirmação dos nossos pilares Aproximar, Transformar e Pertencer, alinhados à missão, visão e valores da APAC.

A segunda edição do UCPel Cultural, consolidou o projeto iniciado em 2023, levando centenas de atendimentos à comunidade que compareceu ao evento, tanto nas mais diversas áreas da saúde: Medicina, Psicologia, Odontologia e Fisioterapia, quanto nas mais diferentes áreas dos demais cursos da UCPel, como Direito, Arquitetura, Biomedicina, Estética e Cosmética, entre outros. Nossos mais de 3,8 mil alunos de graduação e pós-graduação, bem como boa parte dos nossos 70 projetos de extensão, estiveram representados nas atividades oferecidas na data.

A UCPel segue ocupando um papel de destaque no cenário da Educação Superior, materializando sua responsabilidade social e traduzindo sua essência comunitária, por meio das ações e atividades no ensino, pesquisa e extensão, perseguindo incansavelmente a inovação e novas tecnologias, qualificando e expandindo sua atuação fora de seus muros, onde os cenários de aprendizagem além do processo de ensino, proporcionam assistência e serviços à população, ancorados em permanente capacitação do corpo docente, na revisão e qualificação sistêmica de documentos e políticas norteadoras do processo de ensino-aprendizagem, cumprindo fielmente o Projeto Pedagógico Institucional (PPI) institucional.

O Projeto Pedagógico Institucional (PPI) está totalmente alinhado ao Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI), que tem seus objetivos e diretrizes em consonância com o Planejamento Estratégico, monitorado e acompanhado pelo método Balanced Scorecard (BSC), contando agora com o apoio de um novo software, o Scoreplan, uma plataforma intuitiva e de fácil compreensão, que transforma a gestão de dados em informações estratégicas e assertivas para a tomada de decisão.

O Hospital Universitário São Francisco de Paula (HUSFP), maior laboratório de ensino da UCPel, integrando assistência, ensino e pesquisa, é um complexo de saúde de referência, oferecendo atendimento hospitalar de alta e média complexidade, atenção primária à saúde e serviços laboratoriais, além de nove residências médicas e uma multiprofissional em saúde. Os números são impactantes; ao longo do ano de 2024, o hospital realizou 1.151.874 atendimentos/serviços prestados, sendo quase 5 mil cirurgias em diversas especialidades, impactando milhares de pessoas e reafirmando sua vital importância na saúde regional e na prática de ensino da maior escola médica do RS. O Laboratório de Análises Clínicas (LEAC), efetuou mais de 590 mil análises, evidenciando a qualidade e abrangência de seus serviços. Enquanto centro de referência em nefrologia, especializado em hemodiálise, o hospital realizou 22,2 mil procedimentos nesta área. A UTI neonatal registrou 111 internações, enquanto a Casa da Gestante contou com 324 atendimentos, reforçando o compromisso com o cuidado materno-infantil, consolidando a maternidade do HUSFP como a maior da Metade Sul do Estado e destacando-se na assistência à mulher. Os serviços de urgência, incluindo o pronto-atendimento adulto e pediátrico, registraram 17,5 mil e 4,8 mil visitas, respectivamente, mostrando a capacidade do hospital em atender necessidades de saúde urgentes.

O HUSFP também expandiu os seus serviços, com destaque para a implementação do Centro de Atendimento de Urgência para AVC Tipo III, do Ambulatório de Odontologia Hospitalar para Pessoas com Deficiência, e da Unidade de Alta Complexidade Cardiovascular, voltada para Cirurgias e Cardiologia Intervencionista, além do Credenciamento no Pronas/PCD. Também foram implementadas iniciativas como o "Adorno Zero", novas normas de vestimenta, cadastramento biométrico facial e a requalificação da portaria, tudo com o objetivo de assegurar maior segurança a pacientes, familiares e colaboradores. Na área de infraestrutura, foram realizadas cerca de 800 aquisições pelo setor de Projetos, além de melhorias significativas na internet, no plano de mídia 360° e no Pronto Atendimento para convênios e serviços privados. Foi criado o Centro de Especialidades e também foi iniciada a implementação de um sistema com vistas à futura Acreditação ONA. Esses números e conquistas refletem a capacidade operacional do HUSFP e sua integração plena com as atividades de ensino, pesquisa e extensão da UCPel, fortalecendo o ecossistema de saúde regional.

Além dos serviços e estrutura do HUSFP, a UCPel mantém outra importante frente junto à saúde pública da região, por meio da administração e oferta de serviços em seis Unidades Básicas de Saúde (UBS), contando com uma equipe de 70 profissionais médicos disponíveis para atender a demanda de atendimento primário e prevenção de doenças à comunidade. Em 2024, foram totalizados 272 mil atendimentos, com a participação ativa de acadêmicos dos cursos de saúde da UCPel.

O Centro da Criança São Luiz Gonzaga (CCSLG) cumpre importante papel social no atendimento à primeira infância, sendo referência deste segmento em nosso município. Neste sentido, o trabalho tem como prioridade assegurar os direitos das crianças, oportunizando acesso, desde os primeiros anos de vida, a educação de qualidade, por meio de práticas pedagógicas de referência no campo educacional que promovem experiências potentes e significativas. Como estratégia de atendimento integral, além do trabalho desenvolvido com 73 crianças, a instituição atua fortemente nas ações de assistência social, e em 2024 fez a distribuição de 309 cestas básicas às famílias em situação de vulnerabilidade social e econômica, impactando diretamente na garantia da segurança alimentar de bebês e crianças. Promovendo ainda o fortalecimento das relações familiares e comunitárias, possibilitando a integração e a troca de experiências entre os atendidos, como forma de valorização do sentido da vida coletiva. Além disso, as ações contemplam dimensões mais amplas, que viabilizam a inclusão social, a promoção da igualdade racial, os direitos humanos, a cidadania e a prevenção em saúde. Por meio de parcerias com 9 empresas e instituições da iniciativa pública e privada, o Centro da Criança buscou recursos, captando em torno de R\$ 107 mil para o custeio de despesas e das ações de qualificação de infraestrutura. Desta forma, o Centro da Criança ajuda a suprir a demanda por educação infantil em nossa cidade, promovendo um impacto positivo no desenvolvimento social e educacional da comunidade.

A Rádio Universidade (RU) teve seu ano marcado por uma reorganização em seu quadro técnico e administrativo, nova grade de programação e novos programas, alinhados ao seu planejamento estratégico, consolidando um caminho na busca pela sustentabilidade e inovação, pavimentando um caminho para o seu futuro. A emissora integra-se ao grupo APAC, dando voz à UCPel e aos seus órgãos auxiliares, sendo um campo de estágio para os alunos da Universidade, informando e divulgando serviços e ações prestadas à comunidade, serviços de utilidade pública, sendo referência em cobertura esportiva local, além de ser a porta-voz oficial da Mitra Diocesana de Pelotas.

Para encerrar, apresentamos orgulhosos os nossos resultados financeiros, os quais traduzem o comprometimento e esforço, dos nossos times de trabalho ao longo dos últimos anos, que nos permite vislumbrar de forma muito concreta, um futuro plenamente sustentável, com a reversão do patrimônio líquido, sendo expressiva a contribuição para esta realização, por meio do exercício fiscal de 2024. Alcançamos um superávit operacional de 46 milhões, resultado tanto da ampliação das receitas em aproximadamente 10%, quanto da eficaz contenção de despesas; este resultado não apenas consolida nossa posição, mas também nos proporciona maior velocidade para alcançar o equilíbrio econômico-financeiro de forma permanente, o que está cada vez mais próximo de se tornar uma realidade. É com estes números, que demonstramos um legado de planejamento e realização, o qual inspira e projeta um futuro promissor para nossa instituição.

Juntos por novas possibilidades, permanecemos trabalhando para construir uma instituição cada vez mais forte e voltada para a sua perenidade.

BALANÇO PATRIMONIAL em R\$

ATIVO

ATIVO	EDUCAÇÃO - UCPEL		SAÚDE - HUSFP		OUTRAS - RU		EDUCAÇÃO - CCSGL		CONSOLIDADO - APAC	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
CIRCULANTE	41.249.505,31	31.553.377,13	42.380.427,60	37.175.856,76	68.506,57	31.803,24	129.739,49	-	83.828.178,97	68.761.037,13
Caixa e Equivalentes de Caixa (NE 04 b.)	29.669.195,85	22.881.661,57	26.087.027,16	9.302.280,28	5.500,76	16.680,50	54.126,52	-	55.815.850,29	32.200.622,35
Caixa	4.958,57	3.401,32	36.774,57	49.298,78	-	-	-	-	41.733,14	52.700,10
Bancos C/Movimento - Recursos sem Restrição	781.006,38	869.811,01	3.140.034,70	2.172.035,24	5.500,76	16.680,50	41.494,86	-	3.968.036,70	3.058.526,75
Bancos C/Movimento - Recursos com Restrição	1.477,85	500.000,00	37.114,51	75,12	-	-	-	-	38.592,36	500.075,12
Aplicações Financeiras - Recursos sem Restrição	23.488.007,20	20.226.082,03	20.724.360,78	5.964.500,31	-	-	-	-	44.212.367,98	26.190.582,34
Aplicações Financeiras - Recursos com Restrição	5.393.745,85	1.282.367,21	2.148.742,60	1.116.370,83	-	-	12.631,66	-	7.555.120,11	2.398.738,04
Recebíveis de Clientes e Outros Recebíveis	11.526.504,78	8.644.682,60	12.952.914,05	24.872.204,91	58.799,67	15.122,74	69.315,66	-	24.607.534,16	33.532.010,25
Graduação a Receber	5.955.033,12	5.321.630,42	-	-	-	-	-	-	5.955.033,12	5.321.630,42
Bolsas Reembolsáveis (Grad) (NE 05)	4.051.531,28	3.344.690,98	-	-	-	-	-	-	4.051.531,28	3.344.690,98
Pós-Graduação/Extensão a Receber	141.620,22	196.617,54	-	-	-	-	-	-	141.620,22	196.617,54
(-)Perdas Estimadas s/ Créditos de Liquidação Duvidosa (NE 04 k.)	(3.219.812,76)	(2.703.653,32)	-	-	-	-	-	-	(3.219.812,76)	(2.703.653,32)
Serviços de Saúde a Receber	-	-	13.081.868,04	18.465.034,63	-	-	-	-	13.081.868,04	18.465.034,63
(-)Perdas Estimadas s/ Créditos de Liquidação Duvidosa (NE 04 k.)	-	-	(6.283.562,03)	(4.317.544,98)	-	-	-	-	(6.283.562,03)	(4.317.544,98)
Serviços de Comunicação a Receber	-	-	-	-	152.358,27	85.654,91	-	-	152.358,27	85.654,91
(-)Perdas Estimadas s/ Créditos de Liquidação Duvidosa (NE 04 k.)	-	-	-	-	(93.558,60)	(73.281,86)	-	-	(93.558,60)	(73.281,86)
Recursos de Parcerias em Projeto - Com Restrição	1.719.224,15	-	1.030.000,00	100.000,00	-	-	-	-	2.749.224,15	100.000,00
Outros Créditos (NE 06)	2.878.908,77	2.485.396,98	5.124.608,04	10.624.715,26	-	2.749,69	69.315,66	-	8.072.832,47	13.112.861,93
Estoques (NE 04 e.)	40.361,07	27.032,96	3.333.637,64	3.001.371,57	4.206,14	-	6.297,31	-	3.384.502,16	3.028.404,53
Despesas Antecipadas	13.443,61	-	6.848,75	-	-	-	-	-	20.292,36	-
NÃO CIRCULANTE	130.864.085,95	116.141.030,88	23.520.913,10	24.878.540,61	17.229,77	18.358,04	14.470,64	-	134.401.408,13	118.368.843,79
Realizável a Longo Prazo	22.089.330,36	19.245.126,88	13.592.116,15	17.237.130,41	-	-	-	-	15.666.155,18	13.813.171,55
Bolsas Reembolsáveis (Grad) (NE 05)	15.504.769,41	13.794.075,03	-	-	-	-	-	-	15.504.769,41	13.794.075,03
Outros Créditos (NE 06)	161.385,77	19.096,52	-	-	-	-	-	-	161.385,77	19.096,52
Órgãos Auxiliares	6.423.175,18	5.431.955,33	13.592.116,15	17.237.130,41	-	-	-	-	-	-
Investimentos	1.036.010,09	1.035.998,51	-	-	-	-	-	-	1.036.010,09	1.035.998,51
Outros Investimentos (NE 07)	1.036.010,09	1.035.998,51	-	-	-	-	-	-	1.036.010,09	1.035.998,51
Imobilizado (NE 08)	107.506.755,72	95.468.930,27	9.580.549,00	7.293.162,25	17.229,77	18.358,04	14.470,64	-	117.119.005,13	102.780.450,56
Bens sem Restrição	150.196.150,78	134.513.761,58	21.899.278,61	20.315.427,30	611.016,23	609.797,23	3.331,61	-	172.709.777,23	155.438.986,11
Bens com Restrição	292.965,96	292.965,96	5.440.142,25	3.356.191,49	-	-	11.444,42	-	5.744.552,63	3.649.157,45
(-) Depreciação Acumulada sem Restrição	(42.968.816,65)	(39.324.252,90)	(17.048.326,61)	(16.217.171,09)	(593.786,46)	(591.439,19)	(54,78)	-	(60.610.984,50)	(56.132.863,18)
(-) Depreciação Acumulada com Restrição	(13.544,37)	(13.544,37)	(710.545,25)	(161.285,45)	-	-	(250,61)	-	(724.340,23)	(174.829,82)
Intangível (NE 09)	231.989,78	390.975,22	348.247,95	348.247,95	-	-	-	-	580.237,73	739.223,17
Bens Intangíveis	2.907.237,97	2.907.237,97	394.247,95	394.247,95	19.760,00	19.760,00	-	-	3.321.245,92	3.321.245,92
(-) Amortização Acumulada	(2.675.248,19)	(2.516.262,75)	(46.000,00)	(46.000,00)	(19.760,00)	(19.760,00)	-	-	(2.741.008,19)	(2.582.022,75)
TOTAL DO ATIVO	172.113.591,26	147.694.408,01	65.901.340,70	62.054.397,37	85.736,34	50.161,28	144.210,13	-	218.229.587,10	187.129.880,92

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	EDUCAÇÃO - UCPEL		SAÚDE - HUSFP		OUTRAS - RU		EDUCAÇÃO - CCSGL		CONSOLIDADO - APAC	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
CIRCULANTE	37.365.159,86	35.553.508,72	43.806.479,67	47.789.879,53	93.392,77	87.219,21	150.088,70	-	81.415.121,00	83.430.607,46
Fornecedores	559.382,24	1.369.738,72	13.192.041,49	24.707.253,29	5.412,57	-	3.221,29	-	13.760.057,59	26.076.992,01
Obrig. Sociais, Fiscais e Trabalhistas (NE 10)	21.754.450,86	21.914.335,80	14.849.251,12	14.304.467,14	86.778,73	85.874,99	127.978,24	-	36.818.458,95	36.304.677,93
Empréstimos e Financiamentos (NE 12)	905.073,88	2.096.897,63	6.232.042,31	5.559.567,70	-	-	-	-	7.137.116,19	7.656.465,33
Indenização Trabalhista	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Receitas Antecipadas	10.303.854,26	8.478.705,42	542.139,36	-	-	-	2.161,57	-	10.848.155,19	8.478.705,42
Subvenções e Assistências Governamentais a Realizar (NE 13)	3.549.767,77	1.496.386,24	7.672.339,19	1.363.352,41	-	-	12.631,66	-	11.234.738,62	2.859.738,65
Outras Obrigações(NE 14)	292.630,85	197.444,91	1.318.666,20	1.855.238,99	1.201,47	1.344,22	4.095,94	-	1.616.594,46	2.054.028,12
NÃO CIRCULANTE	50.978.068,85	63.812.118,93	146.089.698,49	150.193.411,65	5.728.031,50	5.455.890,71	711.388,13	-	183.491.895,64	196.792.335,55
Fornecedores	-	-	12.488.463,24	7.550.011,94	-	-	-	-	12.488.463,24	7.550.011,94
Obrig. Sociais, Fiscais e Trabalhistas (NE 10)	33.123.861,01	39.561.907,36	699.534,23	837.945,03	3.935,38	3.935,38	-	-	33.827.330,62	40.403.787,77
Empréstimos e Financiamentos (NE 12)	1.986.136,29	2.002.571,59	128.324.510,67	137.781.544,80	-	-	-	-	130.310.646,96	139.784.116,39
Indenização Trabalhista	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão p/Indeniz.Trabalhistas (NE 11)	2.049.987,09	4.731.087,98	389.732,71	51.638,73	-	20.000,00	-	-	2.439.719,80	4.802.726,71
Provisão p/Indeniz Cíveis (NE 11)	-	-	-	777.365,11	-	-	-	-	-	777.365,11
Receita Diferida c/Convênio Governamental - Com Restrição (NE 13)	225.968,31	279.421,59	4.187.457,64	3.194.906,04	-	-	12.309,07	-	4.425.735,02	3.474.327,63
Órgãos Auxiliares	13.592.116,15	17.237.130,41	-	-	5.724.096,12	5.431.955,33	699.079,06	-	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	83.770.362,55	48.328.780,36	(123.994.837,46)	(135.928.893,81)	(5.735.687,93)	(5.492.948,64)	(717.266,70)	-	(46.677.429,54)	(93.093.062,09)
Patrimônio Social (NE 20)	217.295,51	4.569.820,26	(135.928.893,81)	3.820.653,18	(5.492.948,64)	29.396,14	-	-	(141.204.546,94)	8.419.869,58
Reservas de Doações e Subvenções	-	1.632.572,20	-	6.721.175,43	-	-	-	-	-	8.353.747,63
Reservas de Reavaliação Patrimonial	48.111.484,85	48.111.484,85	-	-	-	-	-	-	48.111.484,85	48.111.484,85
Ajustes de Exercícios Anteriores (NE 20)	-	(570.834,99)	-	-	-	-	-	-	-	(570.834,99)
Superávit/Déficit Acumulado (NE 20)	-	(5.414.261,96)	-	(146.470.722,42)	-	(5.522.344,78)	-	-	-	(157.407.329,16)
Superávit/Déficit do Período	35.441.582,19	-	11.934.056,35	-	(242.739,29)	-	(717.266,70)	-	46.415.632,55	-
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	172.113.591,26	147.694.408,01	65.901.340,70	62.054.397,37	85.736,34	50.161,28	144.210,13	-	218.229.587,10	187.129.880,92

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

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

VANESSA BUSANELLO
Contador CRC-RS 077293
CPF 005.435.900-70

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO em R\$

DRP	EDUCAÇÃO - UCPEL		SAÚDE - HUSFP		OUTRAS - RU		EDUCAÇÃO - CCSGL		CONSOLIDADO - APAC	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
RECEITA OPERACIONAL	139.385.676,51	134.229.806,00	176.126.816,89	153.283.771,88	365.139,32	342.279,63	492.691,26	-	316.370.323,98	287.855.857,51
Receitas Líquida de Ensino	139.385.676,51	134.229.806,00	-	-	-	-	492.691,26	-	139.878.367,77	134.229.806,00
Receitas de Ensino sem Gratuidade	148.770.253,35	144.299.902,19	-	-	-	-	31.844,74	-	148.802.098,09	144.299.902,19
Graduação	133.360.808,54	128.613.355,14	-	-	-	-	-	-	133.360.808,54	128.613.355,14
Pós-Graduação	7.690.128,26	6.650.530,31	-	-	-	-	-	-	7.690.128,26	6.650.530,31
Outras Receitas de Ensino	7.719.316,55	8.688.367,38	-	-	-	-	9.800,24	-	7.729.116,79	8.688.367,38
Educação Infantil	-	347.649,36	-	-	-	-	22.044,50	-	22.044,50	347.649,36
Receitas de Ensino com Gratuidade	24.822.534,20	21.950.564,47	-	-	-	-	-	-	24.822.534,20	21.950.564,47
Graduação - Prouni 100% (NE 16)	24.780.217,61	21.551.266,80	-	-	-	-	-	-	24.780.217,61	21.551.266,80
Graduação - Prouni 50% (NE 16)	42.316,59	399.297,67	-	-	-	-	-	-	42.316,59	399.297,67
Receitas com Subvenções Governamentais com Restrição	661.970,57	19.118,61	-	-	-	-	460.846,52	-	1.122.817,09	19.118,61
(-) Deduções	(34.869.081,61)	(32.039.779,27)	-	-	-	-	-	-	(34.869.081,61)	(32.039.779,27)
(-) Bolsas Graduação - Prouni 100% (Lei 11.096/05) (NE 16)	(24.780.217,61)	(21.551.266,80)	-	-	-	-	-	-	(24.780.217,61)	(21.551.266,80)
(-) Bolsas Graduação - Prouni 50% (Lei 11.096/05) (NE 16)	(42.316,59)	(399.297,67)	-	-	-	-	-	-	(42.316,59)	(399.297,67)
(-) Descontos Concedidos Graduação	(5.545.616,34)	(6.358.416,33)	-	-	-	-	-	-	(5.545.616,34)	(6.358.416,33)
(-) Descontos Concedidos Pós-Graduação	(4.500.931,07)	(3.730.798,47)	-	-	-	-	-	-	(4.500.931,07)	(3.730.798,47)
Prestação de Serviços em Saúde	-	-	176.126.816,89	153.283.771,88	-	-	-	-	176.126.816,89	153.283.771,88
Convênio SUS	-	-	134.962.806,20	115.307.471,49	-	-	-	-	134.962.806,20	115.307.471,49
Convênio Outros	-	-	24.417.673,80	23.548.396,19	-	-	-	-	24.417.673,80	23.548.396,19
Particulares	-	-	8.021.219,64	6.990.676,76	-	-	-	-	8.021.219,64	6.990.676,76
Outras Receitas (NE 17)	-	-	8.725.117,25	7.437.227,44	-	-	-	-	8.725.117,25	7.437.227,44
Prestação de Serviços de Comunicação	-	-	-	-	365.139,32	342.279,63	-	-	365.139,32	342.279,63
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(68.657.763,08)	(68.863.768,47)	(148.670.109,99)	(139.149.199,97)	(378.151,82)	(406.471,54)	(1.061.893,73)	-	(218.767.918,62)	(208.419.439,98)
Custos com Ensino Superior e Outros Serv.	(68.657.763,08)	(68.058.872,60)	-	-	-	-	-	-	(68.657.763,08)	(68.058.872,60)
Custos com Educação Infantil	-	(804.895,87)	-	-	-	-	(1.061.893,73)	-	(1.061.893,73)	(804.895,87)
Custos com Serviços em Saúde	-	-	(148.670.109,99)	(139.149.199,97)	-	-	-	-	(148.670.109,99)	(139.149.199,97)
Custos com Serviços de Comunicação	-	-	-	-	(378.151,82)	(406.471,54)	-	-	(378.151,82)	(406.471,54)
SUPERÁVIT/DÉFICIT OPERACIONAL BRUTO	70.727.913,43	65.366.037,53	27.456.706,90	14.134.571,91	(13.012,50)	(64.191,91)	(569.202,47)	-	97.602.405,36	79.436.417,53
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(35.286.331,24)	(41.847.015,27)	(15.522.650,55)	(15.128.493,65)	(229.726,79)	(245.786,22)	(148.064,23)	-	(51.186.772,81)	(57.221.295,14)
Gerais e Administrativas	(15.716.545,29)	(16.477.311,80)	(7.971.423,13)	(7.320.952,77)	(215.067,59)	(192.873,68)	(134.727,24)	-	(24.037.763,25)	(23.991.138,25)
Gerais e Administrativas - Ensino Superior	(15.716.545,29)	(16.268.207,22)	-	-	-	-	-	-	(15.716.545,29)	(16.268.207,22)
Gerais e Administrativas - Educação Infantil	-	(209.104,58)	-	-	-	-	(134.727,24)	-	(134.727,24)	(209.104,58)
Gerais e Administrativas - Saúde	-	-	(7.971.423,13)	(7.320.952,77)	-	-	-	-	(7.971.423,13)	(7.320.952,77)
Gerais e Administrativas - Comunicação	-	-	-	-	(215.067,59)	(192.873,68)	-	-	(215.067,59)	(192.873,68)
Depreciações e Amortizações (NE 08 E 09)	(3.849.287,80)	(3.872.868,83)	(1.383.201,32)	(1.152.539,31)	(2.347,27)	(3.851,69)	(305,39)	-	(5.235.141,78)	(5.029.259,83)
Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa (NE 04 k.)	(1.903.334,74)	(1.770.286,86)	(3.600.000,00)	(3.600.000,00)	(20.276,74)	(40.811,47)	-	-	(5.523.611,48)	(5.411.098,33)
Contingências Jurídicas (NE 11)	477.045,68	(2.076.172,87)	(1.881.211,66)	(1.182.008,39)	-	-	(12.906,80)	-	(1.417.072,78)	(3.258.181,26)
Receitas / Despesas Financeiras	(14.294.209,09)	(17.650.374,91)	(686.814,44)	(1.872.993,18)	7.964,81	(8.249,38)	(124,80)	-	(14.973.183,52)	(19.531.617,47)
RECEITAS/DESPESAS COM IMUNIDADES USUFRUÍDAS (NE 15)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imunidades Usufruídas (benefício fiscal usufruído)	21.881.898,86	14.794.438,79	27.196.889,93	18.878.154,36	100.498,60	79.083,16	224.499,25	-	49.403.786,64	33.751.676,31
Imunidades Usufruídas (benefício fiscal usufruído)	(21.881.898,86)	(14.794.438,79)	(27.196.889,93)	(18.878.154,36)	(100.498,60)	(79.083,16)	(224.499,25)	-	(49.403.786,64)	(33.751.676,31)
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO	35.441.582,19	23.519.022,26	11.934.056,35	(993.921,74)	(242.739,29)	(309.978,13)	(717.266,70)	-	46.415.632,55	22.215.122,39

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

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

VANESSA BUSANELLO
Contador CRC-RS 077293
CPF 005.435.900-70

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO em R\$

MUTAÇÕES	PATRIMÔNIO SOCIAL	RESERVA REAVALIAÇÃO	RESERVA DOAÇÕES E SUBVENÇÕES	AJUSTES EXERC ANTERIORES	RESULTADO DO PERÍODO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Saldos em 31/12/2022	8.419.869,58	48.111.484,85	8.353.747,63	-	(34.145.650,87)	30.739.451,19
Superávit do Período	-	-	-	-	22.215.122,39	22.215.122,39
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	(570.834,99)	-	(570.834,99)
Saldos em 31/12/2023	8.419.869,58	48.111.484,85	8.353.747,63	(570.834,99)	(11.930.528,48)	52.383.738,99
Superávit do Período	-	-	-	-	46.415.632,55	46.415.632,55
Transferência de Superávit/Déficit Acumulados	(157.407.329,16)	-	-	-	10.936.606,74	(146.470.722,42)
Transferência de Reservas Acumuladas	8.353.747,63	-	(8.353.747,63)	-	-	-
Transferência de Ajustes de Exercícios Anteriores	(570.834,99)	-	-	570.834,99	-	-
Saldos em 31/12/2024	(141.204.546,94)	48.111.484,85	-	-	45.421.710,81	98.799.371,14

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

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

VANESSA BUSANELLO
Contador CRC-RS 077293
CPF 005.435.900-70

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA pelo Método Indireto em R\$

D F C	EDUCAÇÃO - UCPEL		SAÚDE - HUSFP		OUTROS - RU		EDUCAÇÃO - CCSGL		CONSOLIDADO - APAC	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS										
Superávit/Déficit do Período Ajustado	39.965.974,19	28.320.028,70	35.909.787,62	19.137.571,94	(220.115,28)	(265.262,52)	(716.961,31)	-	74.938.685,22	48.394.677,23
<i>Superávit/Déficit do Período</i>	<i>35.441.582,19</i>	<i>23.519.022,26</i>	<i>11.934.056,35</i>	<i>(993.921,74)</i>	<i>(242.739,29)</i>	<i>(309.978,13)</i>	<i>(717.266,70)</i>	-	<i>46.415.632,55</i>	<i>22.215.122,39</i>
<i>Depreciações e Amortizações</i>	<i>3.849.287,80</i>	<i>3.872.868,83</i>	<i>1.382.419,67</i>	<i>1.152.539,31</i>	<i>2.347,27</i>	<i>3.851,69</i>	<i>305,39</i>	-	<i>5.234.360,13</i>	<i>5.029.259,83</i>
<i>Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa</i>	<i>516.159,44</i>	<i>1.034.049,97</i>	<i>1.966.017,05</i>	<i>(1.027.580,05)</i>	<i>20.276,74</i>	<i>40.863,92</i>	-	-	<i>2.502.453,23</i>	<i>47.333,84</i>
<i>Correção da Dívida</i>	<i>158.944,76</i>	<i>464.922,63</i>	<i>20.627.294,55</i>	<i>21.208.873,53</i>	-	-	-	-	<i>20.786.239,31</i>	<i>21.673.796,16</i>
<i>Ajustes de Exercícios Anteriores</i>	-	<i>(570.834,99)</i>	-	-	-	-	-	-	-	<i>(570.834,99)</i>
(Aumento) Diminuição nos Ativos Circulantes e Não Circulantes	(6.268.956,82)	5.958.454,14	13.259.173,25	21.224.910,66	(68.159,81)	(25.061,88)	(75.612,97)	-	6.846.443,65	27.327.137,58
<i>Contas a Receber de Serviços</i>	<i>(578.405,38)</i>	<i>172.377,36</i>	<i>4.453.166,59</i>	<i>797.812,46</i>	<i>(66.703,36)</i>	<i>(24.565,89)</i>	-	-	<i>3.808.057,85</i>	<i>945.623,93</i>
<i>Bolsas Reembolsáveis</i>	<i>(2.417.534,68)</i>	<i>(1.980.279,40)</i>	-	-	-	-	-	-	<i>(2.417.534,68)</i>	<i>(1.980.279,40)</i>
<i>Outros Créditos</i>	<i>(2.255.025,19)</i>	<i>8.053.443,56</i>	<i>5.500.107,22</i>	<i>4.748.526,83</i>	<i>2.749,69</i>	<i>(495,99)</i>	<i>(69.315,66)</i>	-	<i>3.178.516,06</i>	<i>12.801.474,40</i>
<i>Estoques</i>	<i>(13.328,11)</i>	<i>9.072,07</i>	<i>(332.266,07)</i>	<i>2.205.273,79</i>	<i>(4.206,14)</i>	-	<i>(6.297,31)</i>	-	<i>(356.097,63)</i>	<i>2.214.345,86</i>
<i>Despesas Antecipadas</i>	<i>(13.443,61)</i>	<i>1.856,35</i>	<i>(6.848,75)</i>	-	-	-	-	-	<i>(20.292,36)</i>	<i>1.856,35</i>
<i>Órgãos Auxiliares</i>	<i>(991.219,85)</i>	<i>(298.015,80)</i>	<i>3.645.014,26</i>	<i>13.642.132,24</i>	-	-	-	-	<i>2.653.794,41</i>	<i>13.344.116,44</i>
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes e Não Circulantes	(9.814.139,89)	(16.119.120,97)	697.446,50	2.380.701,41	278.314,35	324.949,07	861.476,83	-	(7.976.902,21)	(14.878.210,74)
<i>Fornecedores</i>	<i>(810.356,48)</i>	<i>608.286,59</i>	<i>(6.578.760,50)</i>	<i>(1.135.942,00)</i>	<i>5.412,57</i>	-	<i>3.221,29</i>	-	<i>(7.378.483,12)</i>	<i>(527.655,41)</i>
<i>Obrigações Sociais, Fiscais e Trabalhistas</i>	<i>(6.597.931,29)</i>	<i>(2.101.864,45)</i>	<i>406.373,18</i>	<i>1.364.077,11</i>	<i>903,74</i>	<i>6.493,32</i>	<i>127.978,24</i>	-	<i>(6.062.676,13)</i>	<i>(731.294,02)</i>
<i>Indenizações Trabalhistas</i>	<i>(2.681.100,89)</i>	<i>(6.350.734,94)</i>	<i>(439.271,13)</i>	<i>(3.865.650,88)</i>	<i>(20.000,00)</i>	<i>20.000,00</i>	-	-	<i>(3.140.372,02)</i>	<i>(10.196.385,82)</i>
<i>Subvenções e Assistências Governamentais - Com Restrição</i>	<i>1.999.928,25</i>	<i>1.775.807,83</i>	<i>7.843.677,74</i>	<i>4.558.258,45</i>	-	-	<i>27.102,30</i>	-	<i>9.870.708,29</i>	<i>6.334.066,28</i>
<i>Receitas Antecipadas</i>	<i>1.825.148,84</i>	<i>3.684.719,32</i>	-	-	-	-	-	-	<i>1.825.148,84</i>	<i>3.684.719,32</i>
<i>Outras Obrigações</i>	<i>95.185,94</i>	<i>(93.203,09)</i>	<i>(536.572,79)</i>	<i>(4.781,52)</i>	<i>(142,75)</i>	<i>439,95</i>	<i>4.095,94</i>	-	<i>(437.433,66)</i>	<i>(97.544,66)</i>
<i>Órgãos Auxiliares</i>	<i>(3.645.014,26)</i>	<i>(13.642.132,23)</i>	-	-	<i>292.140,79</i>	<i>298.015,80</i>	<i>699.079,06</i>	-	<i>(2.653.794,41)</i>	<i>(13.344.116,43)</i>
(=) Caixa Líquido Gerado p/ Atividades Operacionais	23.882.877,48	18.159.361,87	49.866.407,37	42.743.184,01	(9.960,74)	34.624,67	68.902,55	-	73.808.226,66	60.843.604,07
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS										
Outros Investimentos	(11,58)	(12.842,74)	-	-	-	-	-	-	(11,58)	(12.842,74)
Ativo Imobilizado	(15.728.127,81)	(9.713.080,85)	(3.669.806,42)	(4.408.320,70)	(1.219,00)	(2.386,85)	(14.776,03)	-	(19.413.929,26)	(14.123.788,40)
<i>Aquisições de Ativos Imobilizado</i>	<i>(15.836.461,09)</i>	<i>(9.760.066,34)</i>	<i>(3.670.708,07)</i>	<i>(4.420.060,52)</i>	<i>(1.219,00)</i>	<i>(2.386,85)</i>	<i>(14.776,03)</i>	-	<i>(19.523.164,19)</i>	<i>(14.182.513,71)</i>
<i>Baixas de Ativos Imobilizado</i>	<i>108.333,28</i>	<i>46.985,49</i>	<i>901,65</i>	<i>11.739,82</i>	-	-	-	-	<i>109.234,93</i>	<i>58.725,31</i>
(=) Caixa Líquido Consumido p/ Atividades de Investimentos	(15.728.139,39)	(9.725.923,59)	(3.669.806,42)	(4.408.320,70)	(1.219,00)	(2.386,85)	(14.776,03)	-	(19.413.940,84)	(14.136.631,14)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS										
Empréstimos Circulante e Não Circulante	(1.367.203,81)	(1.056.511,54)	(29.411.854,07)	(30.683.460,61)	-	-	-	-	(30.779.057,88)	(31.739.972,15)
<i>Tomada de Novos Recursos</i>	<i>(16.435,30)</i>	<i>133.735,19</i>	-	-	-	-	-	-	<i>(16.435,30)</i>	<i>133.735,19</i>
<i>Amortização da Dívida</i>	<i>(1.350.768,51)</i>	<i>(1.190.246,73)</i>	<i>(29.411.854,07)</i>	<i>(30.683.460,61)</i>	-	-	-	-	<i>(30.762.622,58)</i>	<i>(31.873.707,34)</i>
(=) Caixa Líquido Consumido p/ Atividades de Financiamentos	(1.367.203,81)	(1.056.511,54)	(29.411.854,07)	(30.683.460,61)	-	-	-	-	(30.779.057,88)	(31.739.972,15)
Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	6.787.534,28	7.376.926,74	16.784.746,88	7.651.402,70	(11.179,74)	32.237,82	54.126,52	-	23.615.227,94	14.967.000,78
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	22.881.661,57	15.504.734,83	9.302.280,28	1.744.444,06	16.680,50	(15.557,32)	-	-	32.200.622,35	17.233.621,57
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período	29.669.195,85	22.881.661,57	26.087.027,16	9.395.846,76	5.500,76	16.680,50	54.126,52	-	55.815.850,29	32.200.622,35

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

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

VANESSA BUSANELLO
Contador CRC-RS 077293
CPF 005.435.900-70

NOTA 01 - A ENTIDADE

A Associação Pelotense de Assistência e Cultura – APAC é uma Entidade Filantrópica e de Assistência Social (beneficente de assistência social preponderante na área de educação), 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. Tem sua sede localizada na cidade de Pelotas, no sul do estado do Rio Grande do Sul.

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.

> A entidade é certificada pelo CEBAS concedido pela Secretaria de Regulação e Supervisão da Educação Superior - SERES, por meio da Portaria nº 1212, de 05/11/2021, exarada nos autos do processo nº 23000.009913/2012-39, que certificou a entidade pelo período de 2015-2017. Consta registro neste mesmo Ministério de que a entidade requereu a renovação de CEBAS-Educação, por meio do processo protocolado tempestivamente sob nº 23000.044021/2017-99, o qual se encontra em análise. Consta ainda registro de processo protocolado sob nº 23000.032642/2020-25, o qual se encontra aguardando análise. Desta forma, nos termos da legislação vigente, a Instituição possui certificado ativo.

> A entidade está registrada no Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde (CNES) sob nº 2253046.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações contábeis de 2024, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/07, Lei nº 11.941/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil-Financeiro, Resolução CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26) (R5), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e aplicáveis às Entidades sem Fins Lucrativos, e especialmente pela Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1), que estabeleceu novos critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas de entidade sem finalidade de lucro.

As demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2024 estão apresentadas de acordo com as novas práticas brasileiras, destacando-se o Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado do Período, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e a Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas comparativos aos valores do exercício de 2023. 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 - FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A Associação Pelotense de Assistência e Cultura – APAC possui sistema de escrituração dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contêm número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Diário” da Entidade e enviado para a Receita Federal através da Escrituração Contábil Digital via SPED.

A documentação contábil da Associação Pelotense de Assistência e Cultura – APAC é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam e compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é apta, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 04 - 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) O caixa e equivalentes de caixa estão representados por dinheiro em caixa e depósitos em bancos, conta corrente e aplicação, conforme apresentado abaixo:

Contas	UCPEL		HUSFP		RU		CCSLG	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Sem Restrição								
Caixa	4.958,57	3.401,32	36.774,57	49.298,78	-	-	-	-
Conta corrente bancos	781.006,38	869.811,01	3.140.034,70	2.172.035,24	5.500,76	16.680,50	41.494,86	-
Aplicação de liquidez imediata	23.488.007,20	20.226.082,03	20.724.360,78	5.964.500,31	-	-	-	-
Com Restrição								
Conta corrente bancos	1.477,85	500.000	37.114,51	75,12	-	-	-	-
Aplicações de liquidez imediata	5.393.745,85	1.282.367,21	2.148.742,60	1.116.370,83	-	-	12.632	-
Total	29.669.195,85	22.881.661,57	26.087.027,16	9.302.280,28	5.500,76	16.680,50	54.126,52	-

c) As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data das demonstrações contábeis.

d) As contas a receber de serviços são mantidas pelos respectivos valores históricos, referem-se a direitos a receber de alunos pela contraprestação de serviços educacionais, os quais se encontram demonstrados pelos valores contratados.

e) Conforme a Resolução CFC nº 1.170/09, que aprovou a NBC TG 16 (R2), os estoques foram avaliados pelo custo médio de formação e/ou aquisição e referem-se a materiais de consumo, conservação, manutenção, laboratório, insumos, até a data das demonstrações contábeis. As provisões de desvalorização de estoque são efetuadas quando necessárias, o que não foi o caso no exercício de 2023.

f) Os bens integrantes do ativo imobilizado e intangível estão demonstrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos das depreciações e amortizações que são calculadas pelo método linear, com base nas taxas fiscais determinadas pela Receita Federal do Brasil.

- g) Os demais ativos circulantes e não circulantes são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos.
- h) Os financiamentos estão o apresentados pelo principal acrescido dos encargos financeiros incorridos até a data do balanço, distribuídos conforme seus prazos no passivo circulante e não circulante.
- i) Os demais passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias.
- j) As receitas, custos e despesas são reconhecidos observando-se o princípio/regime de competência.
- k) Em atendimento a Resolução CFC Nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002 (R1) em seu item 14, a Entidade constitui como Perdas Estimadas sobre Créditos de Liquidação Duvidosa o montante suficiente para cobrir perdas esperadas sobre seu a receber, com base em estimativas de seus prováveis valores de realização.
- l) As demais práticas contábeis adotadas estão divulgadas em conjunto com as notas explicativas.
- m) As Demonstrações Contábeis estão representadas em reais (moeda corrente nacional).
- n) As Demonstrações Contábeis foram auditadas e aprovadas em 23 de abril de 2025.

NOTA 05 - BOLSAS REEMBOLSÁVEIS

Correspondem a Bolsas de Estudos reembolsáveis concedidas através de convênio com a Fundação Dom Antônio Zattera, beneficiam atualmente, 247 alunos (210 em 2023), nos diversos cursos oferecidos pela Universidade.

Tais bolsas vêm sendo concedidas desde 1992, cujos créditos no encerramento dos exercícios de 2024 e 2023, destacamos a seguir:

Vencimento a:	UCPEL	
	2024	2023
Circulante	4.051.531,28	3.344.690,98
P.E.C.L.D.	(1.111.931,94)	(975.638,50)
Total Circulante	2.939.599,34	2.369.052,48

Total Não Circulante	15.504.769,41	13.794.075,03
----------------------	---------------	---------------

O montante de R\$ 4.051.531,28 (R\$ 3.344.690,98 em 2023) a vencer à curto prazo (circulante), correspondem a valores referente aos exercícios de 2024 e 2025 para os quais foram constituídas estimativas para eventuais perdas.

Foram classificados no Ativo Não Circulante os valores vencíveis entre os exercícios de 2026 a 2036.

NOTA 06 - OUTROS CRÉDITOS

Esta conta abriga os seguintes valores:

Especificações	Circulante									
	UCPEL		HUSFP		RU		CCSLG		CONSOLIDADO - APAC	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Adiantamentos Diversos	2.717.144,96	2.246.841,80	1.820.072,31	2.608.248,05	-	2.749,69	69.315,66	-	4.606.532,93	4.857.839,54
Clientes Diversos	161.763,81	238.555,18	-	-	-	-	-	-	161.763,81	238.555,18
Outros Créditos HU (VT)	-	-	150.242,45	136.544,25	-	-	-	-	150.242,45	136.544,25
Pronto Socorro	-	-	3.154.293,28	7.879.922,96	-	-	-	-	3.154.293,28	7.879.922,96
Total	2.878.908,77	2.485.396,98	5.124.608,04	10.624.715,26	0,00	2.749,69	69.315,66	-	8.072.832,47	13.112.861,93

Especificações	Não Circulante									
	UCPEL		HUSFP		RU		CCSLG		CONSOLIDADO - APAC	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Depósitos Judiciais	161.385,77	19.096,52	-	-	-	-	-	-	161.385,77	19.096,52
Total	161.385,77	19.096,52	-	-	-	-	-	-	161.385,77	19.096,52

Os valores mais representativos referem-se a adiantamentos de salários de colaboradores, valores antecipados à fornecedores para realização de despesas e investimentos, assim como o saldo do Convênio firmado com a Prefeitura de Pelotas, que viabiliza a operacionalização do Pronto Socorro Municipal.

NOTA 07 - OUTROS INVESTIMENTOS

É composto dos seguintes valores:

Especificações	UCPEL		HUSFP		RU		CCSLG		CONSOLIDADO APAC	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Quotas de Capital Unired	176.010,09	175.998,51	-	-	-	-	-	-	176.010,09	175.998,51
Imóveis não Operacionais	860.000,00	860.000,00	-	-	-	-	-	-	860.000,00	860.000,00
Totais	1.036.010,09	1.035.998,51	-	-	-	-	-	-	1.036.010,09	1.035.998,51

Esta conta registra o valor de capital em Cooperativa de Crédito, bem como o montante de imóveis não utilizados na atividade fim.

NOTA 08 - IMOBILIZADO

A composição do Imobilizado está assim representada:

Contas	Taxa Dep	UCPEL		HUSFP		RU		CCSLG		CONSOLIDADO - APAC	
		2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
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%	54.208.750,55	53.701.775,93	-	-	-	-	-	-	54.208.750,55	53.701.775,93
Máquinas e Equipamentos	10%	8.081.521,81	7.929.994,13	21.596.853,86	18.515.496,22	468.269,84	468.269,84	-	-	30.146.645,51	26.913.760,19
Equipamentos Informática	20%	8.074.611,55	7.514.725,74	1.887.729,93	1.670.596,71	77.890,73	77.890,73	6.840,00	-	10.047.072,21	9.263.213,18
Móveis e Utensílios	10%	8.172.053,62	6.894.178,48	3.498.390,13	3.222.293,93	53.616,65	52.397,65	7.936,03	-	11.731.996,43	10.168.870,06
Biblioteca	10%	4.289.560,51	4.245.858,23	-	-	-	-	-	-	4.289.560,51	4.245.858,23
Veículos	20%	386.712,65	320.026,45	223.547,23	93.154,42	-	-	-	-	610.259,88	413.180,87
Obras em Andamento	-	25.741.886,93	12.575.575,86	132.899,71	170.077,51	-	-	-	-	25.874.786,64	12.745.653,37
Softwares em Andamento	-	0,00	90.573,60	-	-	-	-	-	-	0,00	90.573,60
Custo Original		150.489.116,74	134.806.727,54	27.339.420,86	23.671.618,79	611.016,23	609.797,23	14.776,03	-	178.454.329,86	159.088.143,56
Depreciação Acumulada		(42.982.361,02)	(39.337.797,27)	(17.758.871,86)	(16.378.456,54)	(593.786,46)	(591.439,19)	(305,39)	-	(61.335.324,73)	(56.307.693,00)
Valor Residual		107.506.755,72	95.468.930,27	9.580.549,00	7.293.162,25	17.229,77	18.358,04	14.470,64	-	117.119.005,13	102.780.450,56

A movimentação do imobilizado pode ser assim demonstrada:

	UCPEL		HUSFP		RU		CCSLG		CONSOLIDADO - APAC	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
No início do período	95.468.930,27	89.451.993,47	7.293.162,25	4.028.947,69	18.358,04	19.822,88	-	-	102.780.450,56	93.500.764,04
Aquisições	15.836.461,09	9.760.066,34	3.670.708,07	4.420.060,52	1.219,00	2.386,85	14.776,03	-	19.523.164,19	14.182.513,71
Baixas	(108.333,28)	(46.985,49)	(901,65)	(11.739,82)	-	-	-	-	(109.234,93)	(58.725,31)
Depreciação	(3.690.302,36)	(3.696.144,05)	(1.382.419,67)	(1.144.106,14)	(2.347,27)	(3.851,69)	(305,39)	-	(5.075.374,69)	(4.844.101,88)
No final do período	107.506.755,72	95.468.930,27	9.580.549,00	7.293.162,25	17.229,77	18.358,04	14.470,64	-	117.119.005,13	102.780.450,56

NOTA 09 - INTANGÍVEL

A composição do Intangível está assim representada:

Contas	Taxa Dep	UCPEL		HUSFP		RU		CCSLG		CONSOLIDADO - APAC	
		2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Marcas e Patentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares e Aplicativos	20%	2.907.237,97	2.907.237,97	46.000,00	46.000,00	19.760,00	19.760,00	-	-	2.972.997,97	2.972.997,97
Softwares em Implantação	-	-	-	348.247,95	348.247,95	-	-	-	-	348.247,95	348.247,95
Custo Original		2.907.237,97	2.907.237,97	394.247,95	394.247,95	19.760,00	19.760,00	-	-	3.321.245,92	3.321.245,92
Amortização Acumulada		(2.675.248,19)	(2.516.262,75)	(46.000,00)	(46.000,00)	(19.760,00)	(19.760,00)	-	-	(2.741.008,19)	(2.582.022,75)
Valor Residual		231.989,78	390.975,22	348.247,95	348.247,95	-	-	-	-	580.237,73	739.223,17

A movimentação do intangível pode ser assim demonstrada:

	UCPEL		HUSFP		RU		CCSLG		CONSOLIDADO - APAC	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
No início do período	390.975,22	567.700,00	348.247,95	356.681,10	-	-	-	-	739.223,17	924.381,10
Amortização	(158.985,44)	(176.724,78)	-	(8.433,15)	-	-	-	-	(158.985,44)	(185.157,93)
No final do período	231.989,78	390.975,22	348.247,95	348.247,95	-	-	-	-	580.237,73	739.223,17

NOTA 10 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS, FISCAIS E TRABALHISTAS

Estes compromissos estão assim constituídos:

Especificações	Circulante									
	UCPEL		HUSFP		RU		CCSLG		CONSOLIDADO - APAC	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Obrigações Trabalhistas	9.568.806,23	9.243.035,73	11.598.201,87	11.000.587,86	76.188,82	77.761,29	98.120,33	-	21.341.317,25	20.321.384,88
Obrigações Sociais	783.437,62	820.233,42	1.627.593,67	1.816.981,73	8.322,32	6.699,30	13.212,87	-	2.432.566,48	2.643.914,45
Obrigações Tributárias	2.098.871,67	1.960.349,16	1.406.266,14	1.269.708,11	2.267,59	1.414,40	16.645,04	-	3.524.050,44	3.231.471,67
FGTS - Parcelamento	1.203.160,09	1.648.986,47	217.189,44	217.189,44	-	-	-	-	1.420.349,53	1.866.175,91
REFIS - Demais Débitos	676.926,10	655.507,70	-	-	-	-	-	-	676.926,10	655.507,70
PROIES	4.795.673,73	4.933.195,78	-	-	-	-	-	-	4.795.673,73	4.933.195,78
REFIS - Previdenciário	446.865,10	432.725,97	-	-	-	-	-	-	446.865,10	432.725,97
PRT - Demais Débitos (PGFN)	1.204.170,76	1.225.542,67	-	-	-	-	-	-	1.204.170,76	1.225.542,67
PRT - Previdenciário (PGFN)	613.075,30	623.956,51	-	-	-	-	-	-	613.075,30	623.956,51
PRT - Demais Débitos (RFB)	110.385,85	114.381,15	-	-	-	-	-	-	110.385,85	114.381,15
PRT - Previdenciário (RFB)	253.078,41	256.421,24	-	-	-	-	-	-	253.078,41	256.421,24
Total	21.754.450,86	21.914.335,80	14.849.251,12	14.304.467,14	86.778,73	85.874,99	127.978,24	-	36.818.458,95	36.304.677,93

Especificações	Não Circulante							
	UCPEL		HUSFP		RU		CONSOLIDADO - APAC	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
FGTS - Parcelamento	4.432.500,50	4.432.500,50	699.534,23	837.945,03	3.935,38	3.935,38	5.135.970,11	5.274.380,91
REFIS - Demais Débitos	1.820.608,33	2.404.578,44	-	-	-	-	1.820.608,33	2.404.578,44
PROIES	21.316.552,81	24.880.822,75	-	-	-	-	21.316.552,81	24.880.822,75
REFIS - Previdenciário	1.809.591,07	2.162.482,73	-	-	-	-	1.809.591,07	2.162.482,73
PRT - Demais Débitos (PGFN)	2.086.572,77	3.172.064,67	-	-	-	-	2.086.572,77	3.172.064,67
PRT - Previdenciário (PGFN)	1.062.329,71	1.614.982,23	-	-	-	-	1.062.329,71	1.614.982,23
PRT - Demais Débitos (RFB)	159.589,88	252.939,05	-	-	-	-	159.589,88	252.939,05
PRT - Previdenciário (RFB)	436.115,94	641.536,99	-	-	-	-	436.115,94	641.536,99
Total	33.123.861,01	39.561.907,36	699.534,23	837.945,03	3.935,38	3.935,38	33.827.330,62	40.403.787,77

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 janeiro de 2028. 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. No ano de 2020 contratamos a Maciel Advogados para entrada de ação de prestação de contas e acompanhamento do processo.

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 fevereiro 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 11 - PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES CÍVEIS E TRABALHISTAS

Constituída com base nos resultados prováveis previstos nos pareceres jurídicos de processos pendentes, sendo os valores atualizados até 31 de dezembro de 2024. O saldo está assim composto:

Entidade	2024	2023
Universidade Católica de Pelotas	2.049.987,09	4.731.087,98
Hospital Universitário São Francisco de Paula e PSP	389.732,71	829.003,84
Rádio Universidade	-	20.000,00
Total	2.439.719,80	5.580.091,82

Existem ainda ações consideradas com Perda Possível que, na mesma data, totalizavam R\$ 10.484.751,06 e no exercício de 2023 totalizaram R\$ 5.254.606,96.

NOTA 12 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os compromissos com instituições financeiras vencíveis a curto (circulante) e longo prazo (não circulante) estão assim representados:

Instituição / Modalidade	Circulante					
	UCPEL		HUSFP		CONSOLIDADO - APAC	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Banco Banrisul S/A - Giro	-	-	6.232.042,31	5.559.567,70	6.232.042,31	5.559.567,70
Mútuo Funcionários e Professores	905.073,88	2.096.897,63	-	-	905.073,88	2.096.897,63
Total Circulante	905.073,88	905.073,88	6.232.042,31	5.559.567,70	7.137.116,19	7.656.465,33

Instituição / Modalidade	Não Circulante					
	UCPEL		HUSFP		CONSOLIDADO - APAC	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Banco Banrisul S/A - Giro	-	-	128.324.510,67	137.781.544,80	128.324.510,67	137.781.544,80
Mútuo Funcionários e Professores	-	-	-	-	-	0,00
Fundação Dom Antônio Zattera	1.986.136,29	2.002.571,59	-	-	1.986.136,29	2.002.571,59
Total Não Circulante	1.986.136,29	2.002.571,59	128.324.510,67	137.781.544,80	130.310.646,96	139.784.116,39

Os financiamentos para capital de giro a longo prazo, têm vencimentos entre janeiro de 2025 a julho de 2037 com juros pré fixados de 1,05% ao mês.

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

NOTA 13 - SUBVENÇÕES E ASSISTÊNCIAS GOVERNAMENTAIS

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais e tem como objetivo principal operacionalizar projetos, através do custeio de materiais ou aquisição de bens permanentes.

A Entidade presta conta de todo fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes de acordo com o estabelecido no convênio. Para contabilização das Subvenções Governamentais, a Entidade, atendeu a Resolução CFC n 1305/10 - NBC TG 07 (R2) (Subvenção e Assistência Governamentais) e a Resolução do CFC n. 1409/12 - ITG 2002 (R1).

A Entidade possui em andamento os seguintes convênios com restrição, os quais tem por finalidade a aquisição de bens permanentes para qualificação do parque tecnológico, exceto a verba FUNDEB recebida para custear as atividades desenvolvidas no Centro da Criança São Luiz Gonzaga.

Origem (Passivo Circulante)	Órgão	UCPEL	HUSFP	CCSLG
Convênio 918030/2021	Governo Federal	206.305,15	22.398,26	
Convênio 944018/2023	Governo Federal	560.527,00		
Convênio 944022/2023	Governo Federal	102.450,00		
Convênio 944025/2023	Governo Federal	149.942,00		
Convênio 958911/2024	Governo Federal	200.000,00		
Convênio 970391/2024	Governo Federal	500.000,00		
Projetos Redes de Cooperação 2	Governo Estadual	479.238,62		
Projeto Inova RS HEALTHUX LAB	Governo Estadual	317.399,25		
Convênio FPE 3704/2023	Governo Estadual	1.033.905,75		
Convênio FPE 3454/2024	Governo Estadual		1.059.877,03	
Convênio FPE 5051/2024	Governo Estadual		3.360.404,79	
Programa Nota Fiscal Gaúcha	Governo Estadual		13.020,08	
Emenda Impositiva - Convênio 22/2023	Governo Municipal		105.192,07	
Emenda Impositiva - Convênio 01/2024	Governo Municipal		1.018.242,55	
Emenda Estadual - Convênio 11/2024	Governo Municipal		100.000,00	
Emenda Estadual - Convênio 12/2024	Governo Municipal		100.000,00	
Emenda Parlamentar - Convênio 023/2023	Governo Municipal		103.463,13	
Termo Aditivo 59/2023 ao Contrato Administrativo 08/2020	Governo Municipal		150.205,92	
Termo Aditivo 60/2024 ao Contrato Administrativo 08/2020	Governo Municipal		196.037,73	
Termo Aditivo 70/2024 ao Contrato Administrativo 08/2020	Governo Municipal		508.095,22	
Termo Aditivo 74/2024 ao Contrato Administrativo 08/2020	Governo Municipal		330.000,00	
Termo Aditivo 77/2024 ao Contrato Administrativo 08/2020	Governo Municipal		500.000,00	
FUNDEB CCSLG	Governo Municipal			12.631,66
Outros	Privado		105.402,41	
Total		3.549.767,77	7.672.339,19	12.631,66

Origem (Passivo Não Circulante)	Aplicação	UCPEL	HUSFP	CCSLG
Convênio 900752	Equipamentos Hospitalares		866.922,99	
Convênio 918030	Equipamentos Hospitalares		755.539,47	
Convênio 921221	Equipamentos Hospitalares		76.323,02	
Convênio 936852	Equipamentos Hospitalares		97.825,00	
Emenda Impositiva - Convênio 01/2023	Craniotomo Pneumatico		32.622,30	
Emenda Impositiva - Convênio 02/2023	Incubadoras p/RN Line		42.930,14	
Emenda Impositiva - Convênio 03/2023	Equipamentos Hospitalares		113.446,69	
Emenda Impositiva - Convênio 04/2023	Equipamentos Hospitalares		55.877,50	
Emenda Impositiva - Convênio 05/2023	Craniotomo Pneumatico		32.877,85	
Emenda Impositiva - Convênio 06/2023	Equipamentos Hospitalares		42.350,22	
Emenda Impositiva - Convênio 01/2024	Cadeiras p/escritório		36.827,17	
Convênio FPE 3188/2022	Moveis e Utensílios		349.683,12	
Convênio FPE 4787/2022	Microscópio Cirúrgico		931.792,19	
Convênio FPE 1309/2023	Poltronas p/Hemodiálise		175.306,50	
Emenda Impositiva - Convênio 03/2022	Equipamentos Hospitalares		91.117,64	
Emenda Impositiva - Convênio 04/2022	Equipamentos Hospitalares		111.032,91	
Emenda Impositiva - Convênio 05/2022	Equipamentos Hospitalares		19.045,22	
Emenda Impositiva - Convênio 07/2022	Equipamentos Hospitalares		18.638,52	
Emenda Impositiva - Convênio 08/2022	Mesa Cirúrgica		36.935,25	
Emenda Impositiva - Convênio 09/2022	Equipamentos Hospitalares		127.716,08	
Emenda Impositiva - Convênio 10/2022	Equipamentos Hospitalares		72.301,31	
Emenda Impositiva - Convênio 21/2022	Monitores Multiparâmetro		34.730,76	
Programa Nota Fiscal Gaúcha	Carro curativo Inox		6.037,50	
Projeto Troco Amigo	Equipamentos Hospitalares		59.578,29	
Projeto Inova RS HEALTHUX LAB	Software	27.569,02		
Projeto Inova RS HEALTHUX LAB	Moveis e Utensílios	198.399,29		
Projeto Primeira Infância em Foco	Moveis e Utensílios			2.279,85
Emenda Impositiva TA 005/2024	Moveis e Utensílios			10.029,23
Total		225.968,31	4.187.457,64	12.309,08

NOTA 14 - OUTRAS OBRIGAÇÕES

É composto dos seguintes valores contabilizados pelo seu valor nominal:

Especificações	Circulante									
	UCPEL		HUSFP		RU		CCSLG		CONSOLIDADO - APAC	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Adiantamento de Clientes	-	-	971.827,74	1.260.535,87	-	-	-	-	971.827,74	1.260.535,87
Mensalidades e Convênios	182.641,03	124.571,93	5.390,49	4.510,41	447,35	590,10	818,98	-	189.297,85	129.672,44
Consignado Banrisul	26.325,15	35.845,10	119.743,77	146.057,52	754,12	754,12	3.276,96	-	150.100,00	182.656,74
Bolsas de Estudos a Pagar	82.897,67	36.160,88	-	-	-	-	-	-	82.897,67	36.160,88
Outros Descontos em Folha	767,00	867,00	-	-	-	-	-	-	767,00	867,00
Clinica Radiológica Core	-	-	219.140,16	273.925,23	-	-	-	-	219.140,16	273.925,23
Outras Contas a Pagar	-	-	2.564,04	170.209,96	-	-	-	-	2.564,04	170.209,96
Total	292.630,85	197.444,91	1.318.666,20	1.855.238,99	1.201,47	1.344,22	4.095,94	-	1.616.594,46	2.054.028,12

O saldo é composto de valores antecipados de clientes/pacientes (referente a serviços ainda não realizados), valores descontados de colaboradores e alunos (pendentes para repasse no mês subsequente: sindicatos, diretórios, institutos ou banco), valores devidos aos estagiários da Instituição (bolsas BIC, trabalho, monitoria e/ou extensão) e fornecedor a pagar (Clínica Radiológica Core).

NOTA 15 - IMUNIDADES USUFRUIDAS

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

Encargos	UCPEL		HUSFP		RU		CCSLG		CONSOLIDADO - APAC	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
COFINS	4.641.646,06	4.081.653,83	5.346.436,86	4.623.048,77	8.135,78	8.073,65	8.550,70	-	10.004.769,40	8.712.776,25
COTA PATRONAL INSS	16.682.001,16	10.712.784,96	21.068.048,74	14.255.105,59	88.758,37	71.009,51	207.667,94	-	38.046.476,21	25.038.900,06
PIS S/FOLHA DE PAGAMENTO	558.251,64	0,00	782.404,33	0,00	3.604,45	0,00	8.280,61	-	1.352.541,03	0,00
Imunidades Usufruídas	21.881.898,86	14.794.438,79	27.196.889,93	18.878.154,36	100.498,60	79.083,16	224.499,25	-	49.403.786,64	33.751.676,31

As imunidades usufruídas pela Entidade conforme art. 1º, 2º e 3º da LC 187/21 foram registradas pela entidade e estão evidentes na Demonstração do Resultado do Período, conforme exigido pela Ministério da Saúde.

NOTA 16 - 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 Lei 11.096/2005 (alterada pela Lei 14.350 de 25 de maio de 2022), Lei Complementar 187 de 16 de dezembro de 2021 em seu Artigo 20º 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.

A Instituição, no atendimento aos seus objetivos, beneficiou nos exercícios de 2024 e 2023, os seguintes números de alunos, conforme segue:

Cálculo da Concessão de Bolsas de Estudo	2024	2023
Total de Alunos Matriculados na Graduação	3.193	3.338
Total de Alunos Pagantes	2.542	2.684
Total de Bolsas Integrais (Lei 11.096/05)	653	654
Total de Bolsas Parciais 50% (Lei 11.096/05)	2	22
Total de Bolsas Equivalente a 100% (Filantropia)	654	665

Em valores monetários a gratuidade ficou assim constituída:

Modalidade de Bolsas Concedidas	2024	2023
Valores de Bolsas ProUni 100%	24.780.217,61	21.551.266,80
Valores de Bolsas ProUni 50%	42.316,59	399.297,67
Total de Gratuidade Concedida	24.822.534,20	21.950.564,47
Total de imunidade usufruída na Educação	21.881.898,86	14.794.438,79
Total de Gratuidade aplicada a maior	2.940.635,34	7.156.125,68

No decorrer do exercício de 2024 a quantidade de Internações Hospitalares prestadas através do Convênio com o Sistema Único de Saúde - SUS correspondeu a 83% 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 a Portaria de Consolidação GM/MS nº 1, de 28 de setembro de 2017, artigo 9º de Lei complementar 187/2021 e artigo 22º do Decreto 11.791/2023.

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

CONVÊNIOS	Internações Hospitalares	Atendimentos Ambulatoriais
	(Permanência)	(Consultas e Exames)
	2024	2024
SUS	45.974	568.309
Outros	9.660	24.980
Total	55.634	593.289
Relação SUS x Total	83% *	96% *

* Do total do atendimentos ambulatoriais a Legislação permite uso máximo de 10% (83% +10% = 93% de atendimento SUS)

NOTA 17 - OUTRAS RECEITAS

Outras receitas operacionais (fins e sustentáveis), são mensuradas pelo valor original ou a receber, com base nas receitas de aluguéis, venda de refeições, venda de sucata, bonificações e doações recebidas, saúde ocupacional empresarial, cartão saúde mais fácil.

NOTA 18 - COBERTURA DE SEGUROS

A Entidade possui seguros contratados anualmente, na faixa de R\$ 20.000.000,00, quantia considerada suficiente para cobertura dos riscos operacionais.

NOTA 19 - 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.

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 20 - PATRIMÔNIO SOCIAL

No exercício de 2024, a Entidade realizou a incorporação dos resultados de 2023 e anos anteriores ao Patrimônio Social, conforme determina o item 15 da ITG 2002 (R1) e conforme aprovado pela Ata do Conselho Superior N° 119 de 23 de Maio de 2024. O valor correspondente aos Ajustes de Exercícios Anteriores referentes ao ano de 2023 foram também incorporados ao Patrimônio

O saldo constante de anos anteriores da conta contábil reserva de doações e subvenções foi incorporado ao Patrimônio Social da Entidade conforme CFC N° 1409/2012.

NOTA 21 - CENTRO DA CRIANÇA SÃO LUIZ GONZAGA

A partir do exercício de 2024, o centro de custo Centro da Criança São Luiz Gonzaga, que anteriormente era responsável por centralizar e gerenciar os custos operacionais da educação infantil, passa a ser formalmente reconhecido como a Filial Centro da Criança São Luiz Gonzaga. Essa mudança reflete a expansão e o crescimento das operações da filial cumprindo seu papel social no atendimento à primeira infância do município, permitindo uma maior autonomia e flexibilidade.

NOTA 22 - EVENTOS SUBSEQUENTES

Após o fechamento das informações contábeis em 31 de dezembro de 2024, não ocorreram fatos relevante que possam impactar o desempenho da instituição em 2025.

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

VANESSA BUSANELLO
Contador CRC-RS 077293
CPF 005.435.900-70

ASSOCIAÇÃO PELOTENSE DE ASSISTÊNCIA E CULTURA - APAC**CNPJ. : 92.238.914/0001-03****“RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES”****Opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO PELOTENSE DE ASSISTÊNCIA E CULTURA - APAC** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado do período, 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 efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 31 de dezembro de 2024, 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 sobre as demonstrações contábeis

As despesas com depreciações são calculadas através de taxas anuais fixadas pela legislação fiscal. Para determinar seus saldos e montantes adequados a serem contabilizados em despesas de depreciação, será necessário efetuar levantamento físico e econômico do Ativo Imobilizado e, devido aos fatos descritos anteriormente, a Entidade também não efetuou a verificação de possíveis desvalorizações significativas que possam existir conforme determina a Resolução CFC nº 1.292/10 – NBC TG 01 (R4) – Redução ao Valor Recuperável de Ativos e a revisão da vida útil econômica desses bens em atendimento Resolução CFC nº 1.177/09 – NBC TG 27 (R4).

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 Entidade, 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.

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br**UNIDADES DE APOIO**

Recife
✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAISf [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)g [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)in [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

A ASSOCIAÇÃO PELOTENSE DE ASSISTÊNCIA E CULTURA - APAC, embora tenha apresentado nos últimos exercícios, resultado superavitários, ainda demonstra a existência de um “Patrimônio Líquido Negativo”. Esse evento ou condição indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida quanto à capacidade de continuidade operacional. A Administração está ciente da situação e está tomando as providências para a eliminação dos riscos existentes e identificando todas as áreas onde as perdas possam ser mitigadas, elaborando para tanto um plano de ação que visasse a continuidade normal das operações da Entidade. **Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.**

Responsabilidades da administração 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 administração 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, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife
✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

- 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.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da 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, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração 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.

Porto Alegre - RS, 23 de abril de 2025.

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP "RS" 024298/O-3

Ivan Roberto dos Santos Pinto Junior
Contador
CRC/RS 058.252/O-1
CVM: Ato Declaratório Nº 7710/04

Jacqueline Clélia Rosa da Rosa
Contadora
CRC/RS 072.216/O-5
CNAI nº 1975

3

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville
☎ 11 3661-9933
✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife
✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores
📱 @grupoaudisa
🌐 /company/grupoaudisa
🌐 **PORTALAUDISA.COM.BR**

Relatório do Auditor Independente 2024_APAC.docx

Documento número #7980c195-9028-4ed3-8708-7ef87d92368c

Hash do documento original (SHA256): 721dcdac34bb8db8b8cc4522596ba2e01d7d39f69e7bc239800042d83f0ee2af

Hash do PAdES (SHA256): 26c9ae52038f9f9a47d1a6636237c863828a0c698e7ef75919e318e8e454d2ca

Assinaturas

1 assinatura digital e 1 assinatura eletrônica

✓ **Jacqueline Clélia Rosa da Rosa**

CPF: 920.626.870-87

Assinou em 23 abr 2025 às 11:17:51

Emitido por AC Instituto Fenacon RFB G3- com Certificado Digital ICP-Brasil válido até 24 abr 2025

✓ **IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JÚNIOR**

CPF: 566.878.500-91

Assinou em 23 abr 2025 às 11:43:21

Log

23 abr 2025, 11:16:10	Operador com email jacqueline.rosa@grupoaudisa.com.br na Conta c3f32218-6c82-4ce2-869f-19e492349863 criou este documento número 7980c195-9028-4ed3-8708-7ef87d92368c. Data limite para assinatura do documento: 23 de maio de 2025 (11:16). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
23 abr 2025, 11:17:14	Operador com email jacqueline.rosa@grupoaudisa.com.br na Conta c3f32218-6c82-4ce2-869f-19e492349863 adicionou à Lista de Assinatura: ivan.pinto@audisaauditores.com.br para assinar, via E-mail. Pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JÚNIOR.
23 abr 2025, 11:17:14	Operador com email jacqueline.rosa@grupoaudisa.com.br na Conta c3f32218-6c82-4ce2-869f-19e492349863 adicionou à Lista de Assinatura: jacqueline.rosa@grupoaudisa.com.br para assinar, via E-mail. Pontos de autenticação: Certificado Digital; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Jacqueline Clélia Rosa da Rosa e CPF 920.626.870-87.
23 abr 2025, 11:17:51	Jacqueline Clélia Rosa da Rosa assinou. Pontos de autenticação: certificado digital, tipo A1 e-cpf. CPF informado: 920.626.870-87. IP: 177.16.211.85. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -30.11277882466997 e longitude -51.24129189604536. URL para abrir a localização no mapa: https://app.clicksign.com/location . Componente de assinatura versão 1.1184.0 disponibilizado em https://app.clicksign.com .

23 abr 2025, 11:43:21	IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JÚNIOR assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail ivan.pinto@audisaaudidores.com.br. CPF informado: 566.878.500-91. IP: 45.174.238.223. Componente de assinatura versão 1.1184.0 disponibilizado em https://app.clicksign.com .
23 abr 2025, 11:43:21	Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número 7980c195-9028-4ed3-8708-7ef87d92368c.



Documento assinado com validade jurídica.

Para conferir a validade, acesse <https://www.clicksign.com/validador> e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.

As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº 7980c195-9028-4ed3-8708-7ef87d92368c, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em www.clicksign.com.