

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DE CAXIAS DO SUL

CNPJ nº 88.648.761/0001-03 - Caxias do Sul - RS

PALAVRA DO PRESIDENTE 2021

Em cumprimento à legislação brasileira, apresentamos as demonstrações contábeis de 2021 da Fundação Universidade de Caxias do Sul (FUCS). A FUCS é uma entidade jurídica de Direito Privado, sem fins lucrativos, mantenedora da Universidade de Caxias do Sul (UCS), de caráter comunitário; do Hospital Geral de Caxias do Sul (HG), estabelecimento de referência na região para atendimento integral pelo SUS; do Centro Tecnológico Universidade de Caxias do Sul (CETEC), instituição de Ensino Médio e Técnico; e UCSFM, que engloba as três emissoras, Caxias do Sul, Bento Gonçalves e Vacaria. Como entidade beneficente de assistência social sem fins lucrativos, a FUCS reinveste seu resultado financeiro em seus objetivos institucionais, conforme legislação e estatuto. Já a identidade comunitária tem origem no modelo sobre o qual a fundação foi criada e organizada, com uma representação social ampla, plural e ativa em seus conselhos Diretor (com finalidade deliberativa) e Curador (com finalidade fiscalizadora). O Conselho Diretor é integrado por representantes das instituições fundadoras (Mitra Diocesana de Caxias do Sul, Associação Cultural e Científica Virvi Ramos e Prefeitura de Caxias do Sul); da Câmara de Indústria, Comércio e Serviços de Caxias do Sul; do governo do Estado do Rio Grande do Sul; e da Reitoria da Universidade de Caxias do Sul. Assim, como entidade comunitária que há 55 anos cumpre com as finalidades estabelecidas pelos instituidores, se manterá sempre buscando o crescimento de toda a comunidade regional.

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

ATIVO	2021	2020	PASSIVO e PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2021	2020
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
Caixa e equiv. de caixa (Nota 4)	56.083.906,43	25.878.153,80	Fornecedores	11.886.319,28	11.624.052,28
Contas a receber (Nota 5)	43.404.202,56	46.291.082,36	Instituições financ. (Nota 10)	11.994.532,68	11.587.491,35
Títulos e valores mobiliários	1.174.302,08	724.713,60	Salários a pagar	10.598.242,26	11.137.778,53
Estoques (Nota 6)	9.266.972,32	8.450.855,94	Tributos a pagar	10.628.247,22	13.214.632,94
Títulos da dívida pública – FIES	8.592.113,17	8.014.488,93	Féreas a pagar	25.093.192,75	25.493.496,59
Adiantamento a funcionários	1.777.780,42	1.661.032,15	Adiantamento de clientes	5.414.712,49	3.781.457,42
Outras contas a receber	2.717.522,84	831.919,83	Projetos e convênios (Nota 11)	28.565.779,32	7.634.296,29
Total do circulante	123.016.799,82	91.852.246,61	Outras contas a pagar (Nota 12)	7.967.994,87	5.994.169,88
NÃO CIRCULANTE			Total do circulante	112.149.020,87	90.467.375,28
Contas a receber de clientes	32.518.802,64	29.405.921,27	NÃO CIRCULANTE		
Depósitos judiciais (Nota 13)	4.982.564,74	19.891.124,88	Instituições financ. (Nota 10)	39.337.121,31	47.522.935,87
Outras contas a receber	182.532,43	82.171,27	Provisões contábeis (Nota 13)	15.372.699,21	30.616.929,30
Depósitos Restituíveis e valores vinculados	2.420.443,90	2.420.443,90	Tributos a pagar	4.573.716,79	4.571.525,08
Investimentos (Nota 7)	2.861.543,10	2.982.136,55	Projetos e convênios (Nota 11)	14.438.076,60	17.695.338,74
Imobilizado (Nota 8)	260.944.367,33	258.489.855,73	Outras contas a pagar (Nota 12)	4.654.275,13	360.261,72
Intangível (Nota 9)	1.410.820,81	1.536.732,45	Total do não circulante	78.375.889,04	100.766.990,71
Total do não circulante	305.321.074,95	314.808.386,05	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Total do Ativo	428.337.874,77	406.660.632,66	Patrimônio social (Nota 21)	237.812.964,86	215.426.266,67
			Total do patrim. líquido	237.812.964,86	215.426.266,67
			Total Passivo e Patrimônio Líquido	428.337.874,77	406.660.632,66

(As notas explicativas da administração é parte integrante das demonstrações contábeis)

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores em reais)

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL: A FUCS é uma entidade sem fins lucrativos que tem como finalidade realizar e desenvolver a educação, a pesquisa e extensão, em todos os níveis e campos do saber, bem como a divulgação científica, técnica e cultural, por todos os meios, inclusive de tele e radiodifusão com fins exclusivamente educativos. A FUCS é mantenedora do Hospital Geral de Caxias do Sul, que oferece 100% de seus leitos pelo Sistema Único de Saúde. Os registros desta atividade são feitos de forma segregada e estão integrados às suas demonstrações contábeis. **NOTA 2. REGISTROS E INSCRIÇÕES:** A FUCS possui os seguintes registros e inscrições legais: - CNPJ/MF - nº 88.648.761/0001-03. - Inscrição estadual nº. 029/0089530. - Inscrição municipal nº. 24.625. - Portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, Portaria nº. 538 de 26 de novembro de 2020, Ministério da Educação/Secretaria de Regulação e Supervisão da Educação Superior. Reconhecimento como Entidade de Utilidade Pública: - Estadual - em 18.06.75, conforme Lei nº. 2219. **NOTA 3. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:** As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, Leis 6.404/76 e 11.638/07, e em consonância com a Resolução CFC nº. 1.409, de 21/09/2012 que aprova a ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros, bem como a Lei 12.101/09 até sua vigência e a Lei Complementar nº 187/21 a partir de 17.12.2021, e a Lei 11.096/95 e, ainda, alterações posteriores. Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis da entidade incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias para passivos contingentes e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas. **3.2. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOPTADAS:** As principais práticas contábeis adotadas pela entidade na elaboração das demonstrações contábeis estão descritas a seguir: (a) **Caixa e equivalentes de caixa** - Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e investimentos de curto prazo de alta liquidez, que são prontamente convertíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. (b) **Títulos e valores mobiliários** - A entidade classifica suas aplicações financeiras como ativos mantidos até o vencimento. A classificação depende do propósito para o qual o investimento foi adquirido, portanto, são avaliados pelo valor de custo acrescido dos rendimentos auferidos em contrapartida ao resultado do exercício até a data das demonstrações contábeis. (c) **Contas a receber** - São avaliadas no momento inicial pelo valor presente e deduzida a provisão para riscos de crédito. A provisão para riscos de créditos é estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que a Entidade não será capaz de cobrar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais. A provisão para riscos de crédito foi calculada com base nas perdas prováveis das mensalidades a receber, vencidas a mais de 365 dias, e é considerada suficiente para cobrir eventuais perdas sobre os valores a receber. As contas a receber e passivas não foram ajustadas a valor presente, por entender a Administração da Entidade, que o impacto da aplicação desse procedimento não causará efeitos que justifiquem seu registro. (d) **Estoques** - São apresentados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado usando-se o método do custo médio ponderado. (e) **Outros ativos e passivos circulantes e não-circulantes** - São demonstrados pelos valores de realização (ativos) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas (passivos). (f) **Depósitos judiciais** - São atualizados monetariamente e apresentados como dedução do valor de um correspondente passivo constituído quando não houver possibilidade de resgate dos depósitos, a menos que ocorra desfecho favorável da questão para a entidade. (g) **Investimentos** - Estão demonstrados ao custo de aquisição e corrigidos monetariamente até 31 de dezembro de 1995. O investimento em sociedade controlada é avaliado pelo método de equivalência patrimonial, reconhecida no resultado do exercício como despesa operacional. (h) **Imobilizado** - É avaliado ao custo histórico de aquisição ou construção, deduzido das respectivas depreciações. Terrenos e prédios são demonstrados pelo valor reavaliado até 31 de dezembro de 2008, com base em avaliações efetuadas em 31 de dezembro de 2005 por avaliadores independentes. Conforme facultado pela Lei nº 11.638/07 e pelo Pronunciamento CPC 13 - "Adoção Inicial da Lei nº 11.638/07", a entidade adotou o valor residual reavaliado de 31 de dezembro de 2008 como novo valor de custo das edificações e dos terrenos. A reserva de reavaliação foi incorporada ao patrimônio social atendendo a legislação de entidade sem finalidade de lucros. A depreciação é calculada com base na vida útil dos bens, estimada em Laudo elaborado por empresa especializada, conforme Nota 8. Reparos e manutenções são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos. O custo das principais renovações é incluído no valor contábil do ativo e são depreciadas ao longo da vida útil restante do ativo relacionado. Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são incluídos no resultado. A FUCS contratou empresa especializada, que emitiu Laudo de revisão da vida útil econômica dos bens do Imobilizado. No exercício de 2012, foram adotadas novas taxas em função da nova vida útil estimada para cada item no respectivo Laudo, as quais foram revisadas e mantidas para os exercícios de 2021 e 2020. (i) **Intangível** - São avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e levando em conta a sua utilização efetiva. - Programas de computador (softwares) - Os gastos associados ao desenvolvimento ou à manutenção de softwares são reconhecidos como despesas na medida em que são incorridos. Os gastos diretamente associados a softwares identificáveis e únicos, controlados pela entidade e que, provavelmente, gerarão benefícios

econômicos maiores que os custos por mais de um ano, são reconhecidos como ativos intangíveis. - Desenvolvimento de softwares - Os gastos com o desenvolvimento de softwares reconhecidos como ativos passam a ser amortizados quando da sua conclusão, tomando como base as taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil estimada. - Outros ativos intangíveis - Os custos com a aquisição de marcas e patentes são capitalizados e não são amortizados. (j) **Instituições financeiras** - Os empréstimos e financiamentos foram atualizados de acordo com os índices contratuais. Os encargos são contabilizados em função do prazo decorrido. (k) **Provisões para férias e encargos** - Foi constituída com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço. (l) **Provisões** - São reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita. (m) **Aprovação do resultado** - As receitas, despesas e custos, são registrados pelo regime de competência. A receita decorrente da manutenção dos serviços prestados por assistência médica-hospitalar gratuita, proveniente das internações no Hospital Geral de Caxias do Sul, é registrada pelo regime de competência sendo recebida pelos valores acordados no Convênio (contratualização). As receitas de subvenções e de doações, quando não condicionadas especificamente a eventos futuros, são registradas por ocasião do efetivo recebimento dos recursos. (n) **Receitas do ensino** - Na "Receita Bruta", considerou-se como "Receitas de ensino superior" as receitas de graduação, pós-graduação e extensão, nos termos da Lei 9.394/96.

NOTA 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2021	2020
Caixa	12.145,64	6.365,52
Bancos Conta Movimento	1.782.205,57	2.067.610,89
Aplicações Liquidez Imediata		
Mercado Aberto	54.289.555,22	23.804.177,39
	56.083.906,43	25.878.153,80

Os bancos e aplicações vinculadas ao mercado aberto estão assim compostos:

	2021	2020
Valores de Bancos sem restrição de uso	1.496.077,91	2.063.531,71
Valores de Bancos com restrição de uso	286.127,66	4.079,18
Valores de Aplicações sem restrição de uso	24.529.035,06	16.938.507,22
Valores de Aplicações com restrição de uso	29.760.520,16	6.865.670,17
	56.071.760,79	25.871.788,28

As aplicações financeiras são prontamente convertíveis em um montante conhecido de caixa e referem-se a certificados de depósitos bancários, fundos de renda fixa, remunerados pela variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI. Os valores de bancos e aplicações com restrição de uso, por ordem de instrumento jurídico pertinente, não podem ter destinação diversa às estabelecidas no mesmo. Referem-se exclusivamente a Projetos e Convênios a Cumprir contabilizados, em contrapartida, como obrigações no Passivo até sua aplicação, e em consonância com a Resolução CFC nº. 1.409 de 21/09/2012, que aprova a ITG 2002. Os valores estão apresentados com rendimentos calculados *pro rata temporis* na data de 31/12/2021.

NOTA 5. CONTAS A RECEBER

	2021	2020
Cartão de crédito-educação	575.250,85	248.121,71
Duplicatas a receber-educação	2.376.479,19	4.160.012,51
Matrículas a receber-educação	60.236.322,04	55.516.641,99
Créditos prestação serviços - SUS-saúde	6.564.019,80	7.180.659,12
Créditos a receber de convênios -saúde	7.318.659,80	9.654.527,24
Créditos prestação serviços - saúde	508.780,25	584.835,79
Prov. p/riscos de crédito-educação	(34.175.309,37)	(31.053.716,00)
	43.404.202,56	46.291.082,36

NOTA 6. ESTOQUES

	2021	2020
Mercadorias	1.010.626,89	944.918,26
Material de consumo	8.091.562,37	7.328.103,13
Produtos e servs. em andamento	49.741,35	45.710,23
Estoques em poder de terceiros	(115.041,71)	132.124,32
	9.266.972,32	8.450.855,94

NOTA 7. INVESTIMENTO EM CONTROLADA

HOTEL UNIVERSIDADE S.A.

	2021	2020
DADOS DO INVESTIMENTO		
Capital social	163.088,33	163.088,33
Patrimônio líquido ajustado	2.826.587,78	2.949.979,77
Ações ordinárias possuídas	985.154	985.154
Ações preferenciais - A	0	0
Ações preferenciais - B	0	0
% de participação	98,51%	98,51%
Prejuízo do exercício	(123.391,99)	(123.430,52)

MOVIMENTAÇÃO DO INVESTIMENTO 2020
Saldo em 31 de dezembro de 2019: 3.027.616,48
Ajuste de equivalência patrimonial: (121.591,41)
Saldo investimento em controlada: 2.906.025,07
Outras empresas: 76.111,48
Total de investimentos em 31/12/2020: 2.982.136,55
MOVIMENTAÇÃO DO INVESTIMENTO 2021
Saldo em 31 de dezembro de 2020: 2.906.025,07
Ajuste de equivalência patrimonial: (121.553,45)
Saldo investimento em controlada: 2.784.471,62
Outras empresas: 77.071,48
Total de investimentos em 31/12/2021: 2.861.543,10
Em 04 de dezembro de 2008 foi realizada Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária do Hotel Universidade S.A., tendo sido aprovada dentre outras deliberações a dissolução da sociedade. O processo de liquidação encontra-se em andamento.

Demonstração do Resultado do Período - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores em reais)

	2021	2020
RECEITA BRUTA		
Receitas de ensino superior	272.667.182,41	292.967.174,11
Receitas de ensino básico	9.561.855,65	7.147.498,00
Subvenções e auxílios - ensino (Nota 19)	25.794.355,25	13.731.483,84
Vendas e serviços	14.437.421,18	11.401.386,30
Receitas ambulatoriais - SUS	1.884.715,24	1.995.362,32
Subvenções e auxílios-saúde - Hosp. Geral (Nota 19)	80.808.516,62	74.409.536,65
Prestação de serviços - SUS - Hospital Geral	89.743.394,17	61.512.932,44
Outras prestações de serviços Hospital Geral	3.144.210,21	3.351.107,00
Total da receita RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	498.041.650,73	466.516.480,66
Receitas financeiras (Nota 23)	5.624.354,23	2.026.337,04
Desp. financeiras (Nota 23)	(9.307.168,08)	(9.168.085,52)
Despesas com gratuidades - Bolsas PROUNI	(38.705.842,51)	(43.663.276,05)
Despesas com gratuidades - Ensino básico	(1.645.557,88)	(1.408.052,73)
Despesas Hospital Geral	(179.576.827,20)	(136.592.765,67)
Desp. c/ assistência ensino	(220.911.852,36)	(217.468.927,58)
Desp. gerais e administ.	(48.085.408,04)	(38.007.442,36)
Perdas no receb. de créditos	(10.315.817,65)	(10.465.773,13)
Outras receitas operacionais (Nota 22)	27.269.166,95	8.703.501,47
Total das desp. operac. SUPERÁVIT/(DÉFICIT) OPERACIONAL	(475.654.952,54)	(446.044.484,53)
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	22.386.698,19	20.471.996,13

(As notas explicativas da administração é parte integrante das demonstrações contábeis)

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em reais)

	Patrimônio social	Superávits (Déficits) Acumulados	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	194.954.270,54	-	194.954.270,54
Superávit do exercício	20.471.996,13	(20.471.996,13)	-
Transferência do superávit	-	20.471.996,13	20.471.996,13
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	215.426.266,67	-	215.426.266,67
Superávit do exercício	22.386.698,19	(22.386.698,19)	-
Transferência do superávit	-	22.386.698,19	22.386.698,19
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	237.812.964,86	-	237.812.964,86

(As notas explicativas da administração é parte integrante das demonstrações contábeis)

8. IMOBILIZADO: 8.1 DESCRIÇÃO DO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	Taxa anual de depreciação %	Custo Total	2021		2020	
			Depreciação Acumulada	Valor Residual	Depreciação Acumulada	Valor Residual
IMÓVEIS	1,35	230.568.752,71	(72.781.548,32)	157.787.204,39	160.008.104,00	
EQUIPAMENTOS/INSTAL. / FERRAM.	8,4/11,8	134.481.064,85	(95.831.073,65)	38.649.991,20	42.722.168,65	
BENEFÍCIOS IMÓVEIS TERCEIROS	1,35	5.787.568,71	(2.150.822,21)	3.636.746,50	3.715.901,23	
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	9,10	35.862.321,57	(24.603.022,98)	11.259.298,59	10.609.901,13	
BIBLIOTECA	10	27.849.053,20	(27.487.673,65)	361.379,55	405.127,83	
VEÍCULOS	11,5	2.342.102,56	(2.303.940,61)	38.161,95	79.977,15	
IMOBILIZAÇÕES EM ANDAMENTO	-	49.211.585,15	-	49.211.585,15	40.948.675,74	
		486.102.448,75	(225.158.081,42)	260.944.367,33	258.489.855,73	

8.2 MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO EM 2021

DESCRIÇÃO	Taxa anual de depreciação %	Saldo		Adições		Baixas		Final	
		Inicial	Final	Baixas	Final	Baixas	Final		
IMÓVEIS	1,35	230.568.752,71	-	-	-	-	-	230.568.752,71	
EQUIPAMENTOS/INSTAL. / FERRAM.	8,4/11,8	131.967.714,74	3.177.980,75	(1.042.665,69)	134.103.029,80	-	-	134.103.029,80	
BENEFÍCIOS IMÓVEIS TERCEIROS	1,35	5.787.568,71	-	-	5.787.568,71	-	-	5.787.568,71	
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	9,10	33.817.490,56	2.165.761,18	(120.930,17)	35.862.321,57	-	-	35.862.321,57	
BIBLIOTECA	10	27.781.682,84	69.505,53	(2.135,17)	27.849.053,20	-	-	27.849.053,20	
VEÍCULOS	11,5	2.342.102,56	-	-	2.342.102,56	-	-		



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DE CAXIAS DO SUL

CNPJ nº 88.648.761/0001-03 – Caxias do Sul - RS

(continuação)

NOTA 13. (continuação): Adicionalmente, a entidade responde a outros processos de natureza civil, trabalhista e tributária, que na avaliação da administração e de sua assessoria jurídica oferecem remotas e possíveis probabilidades de perda. A Instituição obteve êxito no processo relativo ao PIS sobre Folha de Pagamento, onde os depósitos judiciais que correspondem ao período de 04/2013 - 04/2019 foram recebidos por meio de alvará judicial em 26/10/2021, motivo pelo qual foram revertidos os valores de provisão no passivo não circulante. **NOTA 14. QUESTIONAMENTOS LEGAIS:** A FUCS possui um contencioso judicial tributário federal que envolve impostos e contribuições sociais, decorrente de quatorze ações de execução fiscal ajuizadas entre 1997 e 2020, envolvendo R\$ 976.156.423,05, em valores atualizados até março/2022. A FUCS entende não serem devidos os valores porque lhe é assegurada a imunidade constitucional em relação a impostos sobre o patrimônio, renda e serviços, nos termos do Art. 150, VI, "c", da Constituição Federal, bem como em relação às contribuições sociais sobre a seguridade social, nos termos do Art. 195, § 7º, também da Constituição Federal. Em razão das medidas judiciais adotadas pela FUCS, estes débitos estão com sua exigibilidade suspensa, nos termos do Art. 151 do Código Tributário Nacional. A FUCS busca o reconhecimento da sua imunidade tributária pelo Poder Judiciário, demonstrando que preenche os requisitos legais para tanto, como previstos no Art. 14 do Código Tributário Nacional. Tal entendimento é respaldado por jurisprudência inclusive dos tribunais superiores (STJ e STF), sendo que em três outras execuções fiscais a FUCS já obteve êxito e a cobrança de R\$ 20.580.856,23 foi extinta. **NOTA 15. GRATUIDADE PRÁTICADA PELA FUCS:** Destacamos as principais atividades justificadoras da gratuidade realizadas pela FUCS, oferecidas à comunidade carente, que são registradas segregadamente em Custos com Assistência Social, distribuídas nas áreas da educação e da saúde, conforme estrutura abaixo, estando respaldadas em documentação hábil e respectivas planilhas de apuração. **15.1. GRATUIDADE ÁREA DA EDUCAÇÃO:** A tabela que segue demonstra o número de alunos matriculados no Ensino Básico e número de alunos com bolsas integrais e parciais no exercício de 2021 e 2020.

	2021	2020
Educação Básica		
Total de alunos matriculados	660	582
Alunos com bolsa integral	99	82
Alunos inadimplentes	105	130
Total de alunos pagantes	566	452
Alunos com bolsa parcial de 50%	29	19
A tabela que segue demonstra o número de alunos matriculados no Ensino Superior e número de alunos com bolsas integrais e parciais no exercício de 2021 e 2020.		
Educação Superior		
Total de alunos matriculados	14.974	15.312
Alunos com bolsa integral	3.154	2.828
Alunos inadimplentes	1.110	830
Total de alunos pagantes	13.864	14.432
Alunos com bolsa parcial de 50%	1.133	1.145

15.2. GRATUIDADE ÁREA DA SAÚDE - HOSPITAL GERAL DE CAXIAS DO SUL: A FUCS mantém convênio com a Secretaria da

	2021	2020
Receitas	180.820.494,22	144.721.180,21
(-) Despesas	179.576.827,20	136.592.765,67
Superávit/Déficit	1.243.667,02	8.128.414,54

A FUCS, por intermédio do Hospital Geral realizou em 2021 atendimentos exclusivamente pelo Sistema Único de Saúde – SUS, à toda a região de abrangência da 5ª Coordenadoria Regional de Saúde do Estado do Rio Grande do Sul, garantindo que 100% dos atendimentos sejam universais, equânimes, integrais e gratuitos. No Hospital Geral no exercício de 2020 ocorreram 11.180 internações e 1.069.070 atendimentos, e no exercício de 2021 ocorreram 11.574 internações e 1.298.490 atendimentos.

NOTA 16. ISENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS: Conforme artigo 29 da Lei 12.101/09 até sua vigência e a Lei Complementar nº 187/21 a partir de 17.12.2021, em seu artigo 3 a isenção das contribuições sociais usufruídas nos anos de 2021 e 2020, é composta dos seguintes valores:

	2021	2020
CONTRIBUIÇÃO		
Cota patronal	54.297.014,76	51.011.887,48
RAT	2.714.850,73	2.550.594,37
TOTAL	57.011.865,49	53.562.481,85

NOTA 17. APLICAÇÃO EM DESPESAS COM PESSOAL

	2021	2020
Receita de ensino	282.229.038,06	300.114.672,11
Aplicação em despesas c/ pessoal	210.624.685,82	204.982.395,17
Aplicação – (%)	74,63	68,30

NOTA 18. PATRIMÔNIO SEGREGADO POR ÁREAS DE ATUAÇÃO: O patrimônio da entidade está segregado por áreas de atuação, conforme demonstrativo abaixo:

	2021	2020
EDUCAÇÃO		
Ativo	339.495.460,39	334.988.370,98
Circulante	75.811.136,67	62.948.352,43
Não Circulante	263.684.323,72	272.040.018,55
Passivo	129.679.984,66	150.298.633,13
Circulante	75.112.724,28	73.957.857,10
Não Circulante	54.567.260,38	76.340.776,03
Patrimônio Líquido	209.815.475,73	184.689.737,85
	2021	2020
SAÚDE		
Ativo	88.842.414,38	71.672.261,68
Circulante	47.205.663,15	28.903.894,18
Não Circulante	41.636.751,23	42.768.367,50
Passivo	58.522.984,96	40.935.732,86
Circulante	36.944.939,55	18.509.518,18
Não Circulante	21.578.045,41	24.426.214,68
Patrimônio Líquido	30.319.429,42	30.736.528,82

NOTA 19. SUBVENÇÕES E DOAÇÕES: Nos exercícios de 2021 e 2020, a FUCS recebeu subvenções e doações, conforme demonstrado a seguir:

ENTIDADE	FINALIDADE	2021	2020
Secretaria da Saúde ERGS	Hospital Geral de Caxias do Sul	51.291.488,00	46.157.867,00
Secretaria da Saúde Municipal	Hospital Geral de Caxias do Sul	22.286.486,70	12.088.492,84
Ministério da Saúde	Hospital Geral de Caxias do Sul	3.069.432,02	16.415.506,44
Outros c/comunidade-Hospital Geral	Hospital Geral de Caxias do Sul	4.161.109,90	342.498,57
FINEP	Projeto de Pesquisa	8.769,64	92.128,64
Organ. Internacionais-IMPACT-DEPES	Projetos de Pesquisa	89.078,89	76.431,19
Outros c/comunidade educação	Projetos	1.167.657,63	1.099.783,37
UNESCO	Projetos de Pesquisa	91.191,89	271.355,03
SEMMA - Estadual	Projetos de pesquisa	104.175,26	14.035,09
PETROBRAS	Projetos de Pesquisa	-	366.236,28
Prefeituras municipais	Projetos e Assessorias	24.333.481,94	11.811.514,24
(-) Prefeitura Municipal-Conv. não recebido		-	(594.828,20)
Total das Subvenções e Doações		106.602.871,87	88.141.020,49

NOTA 20. SEGUROS – NÃO AUDITADO: Os seguros contratados são os seguintes: a) Educacional – para cobertura por perda de emprego, morte ou invalidez do responsável pelo pagamento das mensalidades dos alunos; b) Patrimonial – para cobertura aos bens do estoque e do imobilizado no montante de R\$ 150.000.000,00; c) Frota – cobertura aos veículos (seguro total, contra terceiros e danos morais), na modalidade de reposição garantida. **NOTA 21. PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O Patrimônio Social é representado pela dotação inicial, acrescido dos valores dos superávits, reduzido pelos valores dos déficits. **NOTA 22. OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS, LÍQUIDAS**

	2021	2020
Outras receitas e despesas líquidas		
Receita de aluguéis	994.195,02	1.347.875,71
Apoio Cultural	1.468.175,49	1.257.609,88
Receita Tributária	20.232.515,41	-
Doações	2.739.117,43	4.683.778,32
Outras receitas	1.835.163,60	1.414.237,56
Outras despesas operacionais	-	-
Total	27.269.166,95	8.703.501,47

A FUCS obteve êxito no processo relativo ao PIS sobre Folha de Pagamento e reconheceu como outras receitas os valores contabilizados nas provisões do PIS sobre folha de pagamento no passivo que correspondem ao período de 04/2013 - 10/2021.

NOTA 23. RESULTADO FINANCEIRO

	2021	2020
Receitas financeiras		
Rendimentos com aplicações financeiras	644.062,01	64.226,34
Juros recebidos	2.727.786,37	1.756.591,37
Correção monetária	-	-
depósitos judiciais	2.218.901,84	60.641,29

JOSÉ QUADROS DOS SANTOS
Presidente - CPF: 667.594.429-91

NOTA 23. (continuação)

	2021	2020
Descontos obtidos	24.130,71	67.198,57
Varição cambial ativa	9.473,30	77.679,47
5.624.354,23	2.026.337,04	
Despesas financeiras		
Despesas bancárias	(538.562,64)	(406.381,54)
Descontos concedidos	(469.358,38)	(1.739.716,07)
Despesas com financiamentos	(3.403.175,32)	(4.814.172,31)
Despesas financeiras /		
Agentes Financeiros	(3.621.581,47)	(382.412,26)
Varição cambial passiva	(183.170,54)	(642.327,15)
Outros	(1.091.319,73)	(1.183.076,19)
(9.307.168,08)	(9.168.085,52)	
Resultado financeiro	(3.682.813,85)	(7.141.748,48)

NOTA 24. RESULTADO DO EXERCÍCIO – REFLEXO COVID-19: Para enfrentamento aos impactos da Pandemia, que se intensificaram em território brasileiro a partir de março de 2020 com o início das restrições de mobilidade, a Gestão da FUCS tomou várias medidas de controle e redução das despesas na área da educação, bem como buscou qualificar seus processos internos, resultando em reflexos positivos para geração de resultado no exercício. Na área da saúde promoveu o aumento dos leitos de UTIs no Hospital Geral, resultando significativo aumento nas Receitas de Convênios. Estas medidas foram mantidas ainda em grande parte do exercício de 2021, com o retorno gradativo das atividades presenciais da Instituição. Estas decisões se mostraram acertadas, havendo expressivo êxito para enfrentamento da pandemia de Covid-19.

Caxias do Sul – RS, 31 de dezembro de 2021.

GELSON ROGERIO RIBOLDI
Contador: CRC/RS 91.226 - CPF 910.359.290-15

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Conselheiros da Fundação Universidade de Caxias do Sul
Caxias do Sul – RS

Opinião com Ressalva: Examinamos as demonstrações contábeis da Fundação Universidade de Caxias do Sul, que compreendem o 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 naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas e o resumo das principais práticas contábeis. Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito no parágrafo Base para a opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fundação Universidade de Caxias do Sul em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião com Ressalva: Conforme referido na nota explicativa nº 14 às demonstrações contábeis, a Fundação Universidade de Caxias do Sul, entendendo se tratar de entidade imune e com base na orientação de seus consultores jurídicos, não reconhece a totalidade do montante de débitos originários de autos de infração lavrados pelo Instituto Nacional de Seguridade Social - INSS e autos de infração lavrados pela Secretaria da Receita Federal. 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 "Responsabilidade 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.

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 das 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, e na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade 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: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de

auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

• Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade. • Avaliamos a adequação e apresentação geral das demonstrações contábeis, estrutura, conteúdo e a aplicação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluímos 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 concluímos que existe incerteza relevante,

PARECER DO CONSELHO CURADOR

O Conselho Curador da Fundação Universidade de Caxias do Sul (FUCS), em reunião nesta data, no uso de suas atribuições legais, na forma do que estabelece o Art. 19, itens I e III, do Estatuto desta Fundação, examinou as Demonstrações Contábeis Acompanhadas do Parecer dos Auditores Independentes referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, bem como as correspondentes notas explicativas e o resumo das principais práticas contábeis da Fundação Universidade de Caxias do Sul e suas Mantidas. Com base nos exames efetuados durante o exercício, considerando especialmente o Parecer da Auditoria Externa, Capital Auditores e Consultores, datado de 21 de março de 2022, bem como as informações e esclarecimentos prestados

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. Comunicamos nos 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.

Porto Alegre - RS, 21 de março de 2022.
Alexandre dos Santos Valente Sócio Responsável
Alex Fabiano Silveira Sócio Responsável Técnico
Contador Contador
CRC/RS nº. 052.679/O-0 CRC/RS nº. 069.904/O-0
CNAI 3.330
Capital Auditores e Consultores Empresariais S/S
CRC/RS 7.543/O

por eles e pelos responsáveis contábeis da FUCS, entende que as Demonstrações Contábeis integralmente examinadas representam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Fundação Universidade de Caxias do Sul, razão pela qual opina que os documentos apresentados estão em condições de serem deliberados pelo Conselho Diretor, ressaltando o relevante resultado do exercício.

Caxias do Sul, 19 de abril de 2022.
Sebastião Alves de Messias
Presidente
Carlos Zignani - Conselheiro **Celso Schoerpf** - Conselheiro
Nilton de Marchi - Conselheiro Suplente
Gilson Cesar Borges de Almeida - Conselheiro Suplente