

(continued)



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DE CAXIAS DO SUL**

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

**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 PRÁTICA DA 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	560	582
Total de alunos matriculados	560	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.

	2021	2020
Educação Superior	14.974	15.312
Total de alunos matriculados	3.154	2.828
Alunos com bolsa integral	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

Saúde do Estado do Rio Grande do Sul, para administrar o Hospital Geral de Caxias do Sul, que oferece 100% de seus leitos exclusivamente pelo Sistema Único de Saúde – SUS. Essa atividade gerou as seguintes receitas e despesas nos exercícios de 2021 e 2020.

	2021	2020
Receitas	180.820.454,22	144.721.160,21
(-) Despesas	179.578.827,20	136.592.765,67
<b>Superávit/Déficit</b>	<b>1.243.667,02</b>	<b>8.128.414,54</b>

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	51.011.867,48
RAT	2.714.850,73	2.550.594,37
<b>TOTAL</b>	<b>57.011.865,49</b>	<b>53.562.481,85</b>

**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
<b>Aplicação – (%)</b>	<b>74,63</b>	<b>68,30</b>

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

	2021	2020
<b>EDUCAÇÃO</b>		
Ativo	339.495.460,39	334.988.370,98
Circulante	263.684.323,72	272.040.018,55
Não Circulante	75.811.136,67	62.948.352,43
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
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>209.815.475,73</b>	<b>184.689.737,85</b>

	2021	2020
<b>SAÚDE</b>		
Circulante	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	16.509.518,18
Não Circulante	21.578.045,41	24.426.214,68
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>30.319.429,42</b>	<b>30.736.528,82</b>

**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-DEPRES	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	Projetos e Assessorias	-	(594.828,20)
<b>Total das Subvenções e Doações</b>		<b>106.602.871,87</b>	<b>88.141.020,49</b>

**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**

Outras receitas e despesas líquidas	2021	2020
Receita de aluguel	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	-	-
<b>Total</b>	<b>27.269.166,95</b>	<b>8.703.501,47</b>

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
<b>Receitas financeiras</b>		
Rendimentos com aplicações financeiras	644.062,01	64.226,34
Juros recebidos	2.727.786,37	1.756.591,37
Correção monetária de depósitos judiciais	2.218.901,84	60.641,29
<b>JOSÉ QUADROS DOS SANTOS</b>		
Presidente - CPF: 667.594.478-91		
<b>GELSON ROGERIO RIBOLDI</b>		
Contador: CRC/RS 91.226 - CPF 910.359.290-15		

**NOTA 23. (continuação)**

	2021	2020
Descontos obtidos	24.130,71	67.198,57
Variação cambial ativa	9.473,30	77.679,47
<b>5.624.354,23</b>	<b>2.026.337,04</b>	
<b>Despesas financeiras</b>		
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 / Ativos Financeiros	(3.621.581,47)	(382.412,26)
Variação cambial passiva	(183.170,54)	(642.327,15)
Outros	(1.091.319,73)	(1.183.076,19)
<b>9.307.168,08</b>	<b>(9.168.085,52)</b>	
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(3.682.813,85)</b>	<b>(7.141.748,48)</b>

**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.

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos Conselheiros da Fundação Universidade de 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 as 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 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. Comunicamos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Porto Alegre - RS, 21 de março de 2022.

Alexandre dos Santos Valente      Alex Fabiano Silveira Silveira  
Sócio Responsável      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

**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

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      Conselheiro Suplente  
Gilson Cesar Borges de Almeida - Conselheiro Suplente