



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DE CAXIAS DO SUL

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

PALAVRA DO PRESIDENTE 2020

Em cumprimento à legislação brasileira, apresentamos as demonstrações contábeis de 2020 da Fundação Universidade de Caxias do Sul (FUCS). A FUCS é uma entidade jurídica da Direito Privado, sem fins lucrativos, mantenedora da Universidade de Caxias do Sul (UCS), de caráter comunitário; o 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 do Centro de Televisão Educativa de Caxias do Sul (CETEL), que engloba as três emissoras da UCSFM, Caxias do Sul, Bento Gonçalves e Vacaria. Como entidade beneficiante de assistência social e filantrópica, a FUCS reinveste seu resultado financeiro na qualificação dos recursos humanos, técnicos e estruturais visando ao aprimoramento dos serviços oferecidos à sociedade. Já a identidade comunitária tem origem no modelo sobre o qual a fundação foi criada e organizada, com uma representação social ampla, plural eativa em seus conselhos Diretor (com finalidade administrativa) 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 Viri 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 54 anos cumpre as finalidades estabelecidas pelos instituidores, se manterá sempre dentro do espírito filantrópico buscando o crescimento de toda a comunidade regional.

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em reais)

ATIVO	2020		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2020		2019	
	CIRCULANTE	NÃO CIRCULANTE	CIRCULANTE	NÃO CIRCULANTE	CIRCULANTE	NÃO CIRCULANTE	CIRCULANTE	NÃO CIRCULANTE
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	25.878.153,80	5.251.914,34	Fornecedores	11.624.052,28	11.928.816,28	Instit. financeiras (Nota 10)	11.587.491,35	30.685.721,58
Contas a receber (Nota 5)	46.291.082,36	37.435.883,69	Saldos a pagar	11.137.778,53	10.859.676,98	Tributos a pagar	13.214.632,94	10.042.818,48
Títulos e valores mobiliários	724.713,60	296.400,00	Férias a pagar	25.493.496,59	27.532.699,73	Estoques (Nota 6)	8.450.855,94	4.469.525,66
Estoques (Nota 6)	8.450.855,94	4.469.525,66	Adiantamento de clientes	3.781.457,42	2.641.766,67	Títulos da dívida pública – FIES	8.014.488,93	8.105.412,33
Adiantamento a funcionários	1.661.032,15	1.165.723,43	Projetos e convênios	7.634.296,28	6.000.596,00	Outras contas a receber	5.994.169,88	4.986.253,18
Outras contas a receber	831.919,83	488.182,15	Total do circulante	90.467.375,28	104.678.348,90	Total do circulante	91.852.246,61	57.213.041,60
Total do circulante	91.852.246,61	57.213.041,60	NÃO CIRCULANTE					
Contas a receber de clientes	29.405.921,27	25.448.405,25	Instit. financeiras (Nota 10)	47.522.935,87	27.488.602,24	Dep. p/ contingências (Nota 11)	30.616.929,30	26.668.161,10
Depósitos judiciais (Nota 11)	19.891.124,88	20.454.381,39	Tributos a pagar	4.571.525,08	161.283,86	Outras contas a receber	82.171,27	3.288,88
Depósitos Restituíveis e valores vinculados	2.420.443,90	2.420.443,90	Projetos e convênios	17.695.338,74	17.231.262,53	Total do não circulante	100.766.990,71	71.549.309,73
Investimentos (Nota 7)	2.982.136,55	3.103.727,96	Patrônio social	215.426.266,67	194.954.270,54	Imobilizado (Nota 8)	258.489.855,73	260.875.745,50
Intangível (Nota 9)	1.536.732,45	1.662.894,69	Total do patrimônio líquido	215.426.266,67	194.954.270,54	Total do não circulante	314.808.386,05	313.968.887,57
Total do Ativo	406.660.632,66	371.181.929,17	Patrônio Líquido	406.660.632,66	371.181.929,17			

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

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores em reais)

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL: A FUCS é uma entidade softwares - Os gastos com o desenvolvimento de softwares sem fins lucrativos que tem como finalidade realizar e desenvolver reconhecidos como ativos passam a ser amortizados quando da educação, a pesquisa e extensão, em todos os níveis e campos sua conclusão, tomando como base as taxas estabelecidas em do saber, bem como a divulgação científica, técnica e cultural, por função do tempo de vida útil estimada. - Outros ativos intangíveis - 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 base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do os seguintes registros e inscrições legais: - CNPJ/MF - nº. 88.648.761/0001-03. - Inscrição estadual nº. 029/0089530-0. Inscrição municipal nº. 24.625. - Portadora do Certificado de 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) Apuração do resultado - As receitas, despesas e custos, são registrados pelo regime de competência. A Os custos com a aquisição de marcas e patentes são capitalizados e não são amortizados. (l) Instituições financeiras - Os empréstimos e financiamentos foram atualizados de acordo com os índices contratuais. Os encargos são contabilizados em função do prazo decorrido. (k) Provisão para férias e encargos - Foi constituída com base no 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 eventuais 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) Apuração do resultado - As receitas, despesas e custos, são registrados pelo regime de competência. A Reconhecimento como Entidade de Utilidade Pública - Estadual - receita decorrente da manutenção dos serviços prestados por assistência médico-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

	2020	2019
Caixa	6.365,52	4.878,54
Bancos Conta Movimento	2.067.610,89	666.644,58
Aplicações Liquidez Imediata		
Mercado Aberto	23.804.177,39	4.580.391,22
	25.878.153,80	5.251.914,34

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

	2020	2019
Valores de Bancos sem restrição de uso	2.063.531,71	621.315,33
Valores de Bancos com restrição de uso	4.079,18	45.329,25
Valores de Aplicações sem restrição de uso	16.938.507,22	2.988.916,43
Valores de Aplicações com restrição de uso	6.865.670,17	1.591.474,79
	25.871.788,28	5.247.035,80

CONTÁBEIS ADOTADAS: As principais práticas contábeis adotadas pela entidade na elaboração das demonstrações contábeis estão descritas a seguir: (a) Caixa e equivalentes de caixa - Incluem as 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 a estas estimativas. **3.2. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS** **CONTÁBEIS:** As demonstrações contábeis foram elaboradas e 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 5. CONTAS A RECEBER

	2020	2019
Cartão de crédito-educação	248.121,71	287.908,67
Duplicatas a receber-educação	4.160.012,51	2.054.801,13
Matrículas a receber-educação	55.516.641,99	41.552.215,88
Créditos prestação serviços - SUS-saúde	7.180.659,12	6.613.506,96
Créditos a receber de convênios - saúde	9.654.527,24	10.077.598,08
Créditos prestação serviços - saúde	584.835,79	677.257,14
Provisão p/riscos de crédito-educação	(31.053.716,00)	(23.827.404,17)
	46.291.082,36	37.435.883,69

NOTA 6. ESTOQUES

	2020	2019
Mercadorias	944.918,26	1.083.566,05
Material de consumo	7.328.103,13	3.228.473,37
Produtos e serv. em andamento	45.710,23	22.347,33
Estoques em poder de terceiros	132.124,32	135.138,91
	8.450.855,94	4.469.525,66

NOTA 7. INVESTIMENTO EM CONTROLADA

	2020	2019
DADOS DO INVESTIMENTO		
Capital social	163.088,33	163.088,33
Patrimônio líquido ajustado	2.949.979,77	3.073.410,29
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	(123.430,52)	(98.763,31)
MOVIMENTAÇÃO DO INVESTIMENTO		
Saldo em 31 de dezembro de 2018	3.124.908,21	
Ajuste de equivalência patrimonial	(97.291,73)	
Saldo investimento em controlada	3.027.616,48	
Outras empresas	76.011,48	
Total de investimentos em 31/12/2019	3.103.727,96	

MOVIMENTAÇÃO DO INVESTIMENTO



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DE CAXIAS DO SUL

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

(continuação)

13.1 GRATUIDADE ÁREA DA EDUCAÇÃO: A tabela que segue **NOTA 14. ISENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS** demonstra o número de alunos matriculados no Ensino Básico e Conforme artigo 29 da Lei 12.101/09, a isenção das contribuições número de alunos com bolsas integrais e parciais no exercício de sociais usufruídas nos anos de 2020 e 2019, é composta dos seguintes valores:

	2020	2019	CONTRIBUIÇÃO	2020	2019
Total de alunos matriculados	582	493	Cota patronal	51.011.887,48	53.801.163,04
Alunos com bolsa integral	82	70	RAT	2.550.594,37	2.690.058,15
Alunos inadimplentes	130	170	TOTAL	53.562.481,85	56.491.221,19
Total de alunos pagantes	452	253			

NOTA 15. APLICAÇÃO EM DESPESAS COM PESSOAL

	2020	2019
Alunos com bolsa parcial de 50%	19	6
A tabela que segue demonstra o número de alunos matriculados Receita de ensino	300.114.672,11	326.119.405,57
no Ensino Superior e número de alunos com bolsas integrais e Aplicação em desp. c/ pessoal	204.982.395,17	233.737.458,98
parciais no exercício de 2020 e 2019.		
	Aplicação (%)	68,30
		71,67

Educação Superior

	2020	2019
Total de alunos matriculados	15.312	17.238
Alunos com bolsa integral	2.828	2.252
Alunos inadimplentes	830	975
Total de alunos pagantes	14.432	14.011
Alunos com bolsa parcial de 50%	1.145	1.176

NOTA 16. PATRIMÔNIO SEGREGADO POR ÁREAS DE ATUAÇÃO: O patrimônio da entidade está segregado por áreas de atuação, conforme demonstrativo abaixo:

	2020	2019
Circulante	334.988.370,98	309.424.600,11
Não Circulante	62.948.352,43	36.155.403,91
Passivo	272.040.018,55	273.269.196,20
Circulante	150.298.633,13	138.156.084,88
Não Circulante	73.957.857,10	90.262.629,76
Passivo	76.340.776,03	47.893.455,10
Patrimônio Líquido	184.689.737,85	171.268.515,25

13.2 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 2020 e **Patrimônio Líquido**

	2020	2019
Ativo	71.672.261,68	61.757.329,06
Circulante	28.903.894,18	21.057.637,69
Não Circulante	42.768.367,50	40.699.691,37
Passivo	40.935.732,86	38.071.573,77
Circulante	16.509.518,18	14.415.719,14
Não Circulante	24.426.214,68	23.655.854,63
Patrimônio Líquido	30.736.528,82	23.685.755,29

NOTA 17. PLANO DE PREVIDÊNCIA PRIVADA: AFUCS, em 2020, encerrou o Plano de Previdência Privada, que mantinha desde o exercício de 2004, com a BB Previdência – Fundo de Pensão Banco do Brasil.

No Hospital Geral no exercício de 2019 ocorreram 13.167 internações e 1.193.483 atendimentos, e no exercício de 2020 ocorreram 11.180 internações e 1.069.070 atendimentos.

18. SUBVENÇÕES E DOAÇÕES: Nos exercícios de 2020 e 2019, a FUCS recebeu subvenções e doações, conforme demonstrado a seguir:

	FINALIDADE	2020	2019
Secretaria da Saúde ERGS	Hospital Geral de Caxias do Sul	46.157.867,00	39.944.577,00
Secretaria da Saúde Municipal	Hospital Geral de Caxias do Sul	12.088.492,84	18.647.509,62
Ministério da Saúde	Hospital Geral de Caxias do Sul	16.415.506,44	9.192.367,86
Outros c/ Comunidade - Hospital Geral	Hospital Geral de Caxias do Sul	342.498,57	1.180.766,74
SEBRAE	Extensão Empresarial	-	30.000,00
FINEP	Projeto de Pesquisa	92.128,64	106.338,45
Organ. Internacionais - IMPAACT-DEPRES	Projetos de Pesquisa	76.431,19	92.102,83
Outros c/ Comunidade Educação	Projetos	1.099.783,37	1.320.413,48
UNESCO	Projetos de Pesquisa	271.355,03	340.076,31
SECCA - Estadual	Projetos de Pesquisa	14.035,09	133.999,80
PETROBRAS	Projetos de Pesquisa	366.236,28	497.971,91
Prefeituras Municipais	Projetos e Assessorias	11.811.514,24	111.134,75
(-) Prefeitura Municipal - Conv. não recebido	Projetos e Assessorias	(594.828,20)	
Total das Subvenções e Doações		88.141.020,49	71.597.258,75

NOTA 19. SEGUROS – NÃO AUDITADO: Os seguros contratados são os seguintes: a) Educacional – para cobertura por perda de vida ou invalidez do responsável pelo pagamento das mensalidades dos alunos; b) Patrimonial – para cobertura aos bens educação, bem como buscou qualificar seus processos internos, do estoque e do imobilizado no montante de R\$ 150.000.000,00; c) Frotas – cobertura aos veículos (seguro total, contra terceiros e exercício). Na área da saúde promoveu o aumento dos leitos UTIs no Hospital Geral, resultando significativo aumento nas Receitas de Convênios. Estas decisões se mostraram acertadas, representado pela dotação inicial, acrescido dos valores dos superávits, reduzido pelos valores dos déficits.

NOTA 20. PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O Patrimônio Social é representado pela dotação inicial, acrescido dos valores dos superávits, reduzido pelos valores dos déficits.

NOTA 21. RESULTADO DO EXERCÍCIO – REFLEXO COVID-19: anterior e geração significativa de caixa para enfrentamento do Para enfrentamento aos impactos da Pandemia, que se próximo exercício.

JOSÉ QUADROS DOS SANTOS

Presidente - CPF: 667.594.478-91

AFONSO CELSO GOULART MARTINS

Contador: CRC/RS 29.718 - CPF 248.594.780-53

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Conselheiros da Fundação Universidade de Caxias do Sul

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Opinião com Ressalva
Examinamos as demonstrações contábeis da Fundação Universidade de Caxias do Sul, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas as correspondentes notas explicativas e o resumo das principais brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as práticas contábeis. Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do eventual distorção relevante existentes. As distorções podem assumir descrito no parágrafo Base para a opinião com ressalva ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes sobre as demonstrações contábeis, apresentam adequadamente, quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião com Ressalva
Conforme referido na nota explicativa nº 12 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 Segurança 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 as normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Outros Assuntos
Resultado do Exercício – Reflexo COVID-19
Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 21 às informações financeiras, que destaca os aspectos relacionados aos potenciais impactos da COVID-19 nos negócios e nas informações financeiras da Fundação, de acordo com avaliação da Administração. Nossa conclusão não está modificada em virtude desse assunto.
Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis
A administração é responsável pela elaboração e adequade 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.

PARECER DO CONSELHO CURADOR

O Conselho Curador da Fundação Universidade de Caxias do Sul de 2021, bem como as informações e esclarecimentos prestados (FUCS), em reunião nesta data, no uso de suas atribuições legais, por eles e pelos responsáveis contábeis da FUCS, entende que na forma do que estabelece o Art. 19, itens I e III, do Estatuto desta Fundação, examinou as Demonstrações Contábeis 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.

Porto Alegre, 19 de fevereiro de 2021.

Alexandre dos Santos Valente Alex Fabiano Silveira Silveira
Sócio Responsável Responsável Técnico
Contador Contador
CRC/RS nº. 052.679/0-0 CRC/RS nº. 069.904/0-0
CNAI 3.330 Capital Auditores e Consultores Empresariais S/S
CRC/RS 7.543/0Caxias do Sul, 09 de março de 2021.
Sebastião Alves de Messias Presidente
Ademar Salvador - Conselheiro Celso Schoerpf - Conselheiro
Carlos Zignani - Conselheiro Horácio Costa - Conselheiro