

Fundação de Saúde Itaipu

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1. Contexto Operacional

A FUNDAÇÃO DE SAÚDE ITAIGUAPY, fundada em 26 de outubro de 1994, na cidade de Foz do Iguaçu, no Estado do Paraná, mediante escritura pública lavrada no 1º Tabelionato de Foz do Iguaçu, que tem como Instituidora a Itaipu Binacional - entidade privada, criada nos termos do artigo III do Tratado firmado entre a República Federativa do Brasil e a República do Paraguai, em 26/abr./1973, está constituída sob a forma de Fundação, entidade sem fins lucrativos, exercendo suas atividades com plena autonomia jurídica, administrativa e financeira.

Finalidades da Fundação:

- a) Manter e operar o Hospital Ministro Costa Cavalcanti, localizado na cidade de Foz do Iguaçu, Paraná, assegurando o seu equilíbrio econômico e financeiro;
- b) Prestar à comunidade assistência médico-hospitalar preventiva e curativa, em regime ambulatorial e de internamento;
- c) Propiciar condições para a formação, aperfeiçoamento ou especialização de pessoal da área médico-sanitária, de pesquisa biossocial e de investigação científica;
- d) Prover condições para o desenvolvimento e aprimoramento das atividades hospitalares e da formação profissional de seus funcionários e colaboradores; e,
- e) Instituir outros serviços na área de educação e assistência voltadas à saúde, com prévia anuência do Conselho de Curadores.

A Fundação administra junto as suas atividades um Plano de Saúde, denominado ITAMED, o qual é oferecido principalmente aos usuários de assistência médico-hospitalar, além de ser estendido aos funcionários da própria Fundação. O Plano de Saúde ITAMED está registrado na Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, sob nº 31.135-9.

Através da Portaria nº 1.044, de 06 de novembro 2020, do Ministério da Saúde, Secretaria de Atenção à Saúde, foi concedido à Fundação, a renovação do Certificado de Entidade de Assistência Social na área da Saúde (CEBAS), com publicação no Diário Oficial da União – em 13/11/2020, Edição: 217, Seção 1, página 143.

1.1 Impactos da COVID-19

O Hospital Ministro Costa Cavalcanti realiza grande volume de atendimentos a pacientes do Sistema Único de Saúde – SUS, sendo única referência para a 9ª Regional de Saúde do

Fundação de Saúde Itaipu

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Estado do Paraná nas áreas de oncologia, cardiologia, gestação de alto risco e de risco intermediário e neonatologia, além de realizar 100% dos atendimentos de obstetrícia de risco habitual para os municípios de Foz do Iguaçu e Santa Terezinha de Itaipu.

Do volume de internações no Hospital Ministro Costa Cavalcanti, cerca de 60% são de usuários do SUS. O significativo déficit operacional decorrente da prestação dos serviços essenciais à comunidade é coberto com os atendimentos de outros convênios e de pacientes privados, que representam aproximadamente 40% do total, além da subvenção repassada mensalmente pela ITAIPU.

Desde o início da epidemia (que, posteriormente, se tornou uma pandemia) por Covid-19 iniciada na China, o Hospital Ministro Costa Cavalcanti estabeleceu critérios rigorosos, em alinhamento a vigilância sanitária estadual, para investigação de cada caso suspeito, indicando o isolamento e realizando o devido monitoramento dos pacientes até a conclusão dos exames de rastreamento.

AÇÕES PREVISTAS:

Em 25 de fevereiro de 2021, através do convênio 4500060531, a ITAIPU Binacional aprovou aporte financeiro para a Fundação de Saúde Itaipu, a título de subvenção, tendo por finalidade o desenvolvimento do “Plano de Trabalho de Contingência para o Combate à Infecção pelo COVID-19, o Novo Corona Vírus na cidade de Foz do Iguaçu e 9ª Regional de Saúde do Estado do Paraná”. O crédito ocorreu com o repasse do valor de R\$ 25.671.

- **Atendimentos:** Neste período estiveram internados 1.064 pacientes para tratamento do COVID-19 na Ala Respiratória. Já no Pronto Atendimento Respiratório, foram atendidos 13.050 pacientes que estavam com algum sintoma respiratório, que foram triados e avaliados, e para os casos suspeitos realizou-se notificação compulsória e testagem para o SARS-COV-2.
- **Testagem:** Foram realizados, de fevereiro até o final de dezembro/2021, mais de 40.300 exames RT-PCR COVID-19. Para os Municípios da 9ª Regional de Saúde, neste período foram realizados, de maneira gratuita, aproximadamente 19.200 exames.
- **Triagens:** Para identificação de sintomas em pacientes, acompanhantes e colaboradores, e para o correto direcionamento ao atendimento, foi realizada triagem por meio de pesquisa eletrônica via totem nas principais portas de entrada da instituição.
- **Teleorientação:** Quanto ao serviço de teleorientação com o atendimento das especialidades médica e orientações de enfermagem, foram realizados, da última

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

semana de fevereiro até o final de agosto/2021, aproximadamente 36.893 atendimentos telefônicos. Os pacientes suspeitos, que foram atendidos no Pronto Atendimento Respiratório, com notificação e coleta de exame RT-PCR COVID-19 também recebem acompanhamento diário da Teleorientação, até o desaparecimento dos sintomas e/ou término do período de isolamento, garantindo assim que os pacientes recebam as orientações necessárias.

- Protocolo de atendimento do paciente no PA Respiratório: o protocolo de atendimento no PA Respiratório foi revisado para solicitar nova avaliação dentro de 48 horas aos pacientes que apresentarem, por meio do exame de Tomografia, percentual baixo de comprometimento pulmonar.

2. Base de Preparação

As Demonstrações Contábeis da FUNDAÇÃO DE SAÚDE ITAIGUAPY, foram elaboradas observando o ITG – 2002 (R1) do Conselho Federal de Contabilidade e adoção inicial da Lei nº 11.638/2007 e Lei nº 11.941/2009, que alteraram e revogaram dispositivos que tratavam matéria contábil da Lei das Sociedades Anônimas nº 6.404/1976.

A Fundação aplica ainda as normas e instruções regulamentares da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS e suas demonstrações contábeis estão apresentadas em conformidade com o Plano de Contas Padrão para Operadoras de Planos de Saúde, bem como as regulamentações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, do Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

A exigência da Demonstração dos Fluxos de Caixa foi atendida, a qual foi elaborada pelo método direto, conforme norma regulamentar da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, com a reconciliação do Lucro Líquido com o Caixa Líquido obtido das atividades operacionais, de acordo com o pronunciamento técnico do Comitê de Pronunciamentos Contábeis nº 03, do Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

Trata-se de demonstrações contábeis individuais e encontram-se apresentadas em moeda corrente nacional – denominada real.

A autorização para emissão das demonstrações contábeis foi dada pela Administração em 30 de março de 2022.

Fundação de Saúde Itaipuapy

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

3. Principais Políticas Contábeis

As políticas contábeis descritas abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente aos exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis.

As operações Ativas e Passivas foram registradas pelos valores principais, acrescidas dos respectivos encargos incorridos, incluindo, quando aplicável, as atualizações monetárias, adotando o critério pro rata dia para apropriação.

a) Caixa e Equivalente de Caixa

Representação por numerários em caixa e saldos em bancos conta movimento, conforme determinação da ANS em grupo titulado “Disponível”.

b) Aplicações financeiras

As aplicações financeiras estão registradas ao custo, acrescido dos rendimentos até a data do Balanço, sendo que os valores aplicados a esse título constituem garantias junto a Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS. As aplicações financeiras estão classificadas como:

- Aplicações financeiras Garantidoras das Provisões Técnicas: nos termos da RN nº 392/2015 e posteriores alterações, possuem cláusula restritiva de resgate dependendo de prévia autorização da ANS à instituição financeira.

c) Créditos de operações com planos de assistência à saúde

São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos, pois não possuem caráter de financiamento em contrapartida à: (i) conta de resultado de contraprestações efetivas de operações de assistência à saúde para os Planos Médico-Hospitalares e (ii) conta de resultado “receitas operacionais de assistência à saúde não relacionada com planos de saúde da Operadora” no que se refere aos serviços médicos e hospitalares prestados a particulares e as outras Operadoras de Planos Médico-Hospitalares.

A entidade constituiu a Provisão para Perdas Sobre Créditos - PPSC dos títulos vencidos há mais de 60 dias para os planos individuais de preço preestabelecido e dos títulos vencidos há mais de 90 dias para os demais créditos relacionados aos planos de saúde da operadora. O mesmo procedimento foi adotado para os créditos da mantenedora.

d) Estoque e Almoxarifado

Os estoques e almoxarifados estão avaliados pelo custo médio de aquisição. O custo de aquisição compreende o preço de compra, os impostos de importação e outros tributos, bem como os custos de transporte, seguro, manuseio e outros diretamente atribuíveis à aquisição, conforme CPC 16.

Fundação de Saúde Itaipu

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

e) Imobilizado

Está demonstrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, acrescido da correção monetária até 31/dez./1995. A Lei nº 9.249/1995 extinguiu a correção monetária do balanço a partir de 01/jan./1996. A Depreciação e a Amortização acumuladas foram calculadas pelo método linear, observando-se as seguintes taxas anuais, fixadas como segue:

Descrição	Taxa ao ano
Aparelhos de Medicina e Cirurgia	10%
Equipamentos de Processamento de Dados	20%
Equipamentos de Telecomunicações	10%
Equipamentos de Manutenção	10%
Instrumentos de Medicina e Cirurgias	10%
Móveis e Utensílios	10%
Poço Artesiano	10%
Veículos	20%

f) Intangível

Descrição	Taxa ao ano
Programas e Sistema de Computador	20%

No ativo intangível estão classificados os gastos utilizados para implantação de sistemas corporativos, aplicativos e licenças de uso. Os gastos diretamente associados a softwares identificáveis e únicos, controlados pela Fundação e que provavelmente gerarão benefícios econômicos maiores que os custos por mais de um ano, são reconhecidos como ativos intangíveis. Os gastos associados ao desenvolvimento ou à manutenção de softwares são reconhecidos como despesas na medida em que são incorridos.

g) Outros Ativos e Passivos (Circulantes e não Circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Fundação e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido quando a Fundação possui uma obrigação legal ou é constituído como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Fundação de Saúde Itaipuapy

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário são demonstrados como não circulantes.

h) Apuração de Resultado e Reconhecimento de Receita

As Receitas e Despesas, inclusive as Provisões, são registradas pelo Regime de Competência, observando o critério pro rata dia. As Contraprestações Efetivas são apropriadas à receita considerando-se o período de cobertura do risco (ou vencimento da fatura quando for o caso, ou então na emissão da fatura), quando se tratar de contratos com preços preestabelecidos. Nas operações de prestação de serviços de assistência à saúde, a apropriação da receita é registrada na data em que se fizerem presentes os fatos geradores da receita, de acordo com as disposições contratuais, ou seja, a data em que ocorrer o efetivo direito ao valor a ser faturado. Os eventos indenizados da operadora são apropriados à despesa considerando-se a data de apresentação da conta médica pelos prestadores de serviços.

i) Imposto de Renda, Contribuição Social e outros tributos

A Fundação (i) não distribui qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas a qualquer título, (ii) aplica seus recursos integralmente no país e na manutenção de seus objetivos institucionais e (iii) mantém a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar a sua exatidão, atendendo integralmente, portanto, a todos os requisitos previstos no Código Tributário Nacional para gozo da imunidade tributária prevista na alínea “c” do inciso VI do art. 150 da Constituição Federal.

Esta posição foi julgada procedente na ação proposta pela Fundação, sob o ritmo ordinário, Processo nº 2006.70.02.000291-2, junto à 2ª Vara Federal de Foz do Iguaçu-PR, declarando a Fundação imune em relação aos impostos de renda (IR) sobre produtos industrializados (IPI) e sobre a propriedade territorial rural (ITR), conforme sentença de 12/jul./2007.

Não obstante a citada base legal, a não provisão se fundamenta também, com a obtenção do Certificado de Entidade de Assistência Social na área da Saúde.

Quanto às contribuições sociais: Programa de Integração Social - PIS - contribuição de 1% incidente sobre o montante da folha de pagamento, conforme art. 13º da Medida Provisória nº 2.158-35/2001; e Contribuição para o Instituto Nacional da Seguridade Social - INSS - repasse dos valores das retenções dos empregados.

O valor do PIS apurado mensalmente estava sendo depositado judicialmente, conforme processo 5011079-91.2014.404.7002, 1ª Vara Federal, TRF 4ª Região Foz do Iguaçu – PR. Em agosto de 2021, ocorreu o ganho de causa deste processo.

Fundação de Saúde Itaipuapy

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

A entidade é imune do recolhimento do Imposto de Renda Pessoa Jurídica e da Contribuição Social Sobre o Lucro, conforme artigos nºs 167 a 173 do Decreto nº 3.000/1999.

4. Estimativas e Julgamentos Contábeis Críticos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas sobre créditos, provisões técnicas e outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

4.1 Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados para Outros Prestadores (PEONA Outros Prestadores)

Para o cálculo da Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA) – Outros Prestadores, RN nº 442/2018: A partir de agosto de 2015 a Operadora foi autorizada a contabilizar a PEONA pelo método próprio, conforme Ofício nº 1604/2015/GGAME(COATU)/DIOPE/ANS de 01/set./2015.

4.2 Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde

São calculadas com base em metodologia atuarial definida por atuário legalmente habilitado em NTAP, conforme RN nº 442/2018, excetuando-se a provisão de eventos a liquidar que é calculada com base nas faturas de prestadores de serviços de assistência à saúde efetivamente recebida pela operadora.

A partir do mês de agosto de 2015 a Operadora foi autorizada a contabilizar a PEONA pelo método próprio, conforme Ofício nº 1604/2015/GGAME(COATU)/DIOPE/ANS de 1º de setembro de 2015.

4.3 Ativos e Passivos Contingentes

A Entidade passou a avaliar suas contingências ativas e passivas, de acordo com as determinações emanadas do Pronunciamento Técnico CPC 25, instituído pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, do Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

Ativos contingentes: não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração possui total controle da situação de um evento futuro certo, que apesar de não ocorrido, dependa apenas dela; ou quando há garantias reais ou decisões judiciais

Fundação de Saúde Itaipuapy

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos, e desde que seja possível determinar, com um mínimo de razoabilidade o momento do seu recebimento, caracterizando o ganho como praticamente certo.

Passivos contingentes: são constituídos levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, similaridade com processos anteriores, complexidade e o posicionamento dos Tribunais, sempre que a perda possa ocasionar uma saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos sejam mensuráveis com suficiente segurança.

O Hospital possui processos trabalhistas, cíveis e tributários, contabilizados conforme relatório de advogados como perda provável, tanto os processos com percentual acima ou abaixo de 70% de probabilidade de perda, mas que possuem depósito judicial, são registrados no passivo circulante.

5. Instrumentos Financeiros

5.1 Avaliação de Instrumentos Financeiros

A administração procedeu à análise dos instrumentos financeiros que compõem o ativo e o passivo e concluiu que o valor justo das Disponibilidades, Créditos Operações com Planos de Assistência à Saúde e Não Relacionados com Planos de Saúde da Operadora e os Passivos Circulantes, principalmente Provisão de Eventos a Liquidar, Débitos de Operações de Assistência à Saúde aproximam-se do saldo contábil, cujos critérios de contabilização e valores estão demonstrados nas demonstrações contábeis, em razão de o vencimento de parte significativa desses saldos ocorrer em data próxima à do balanço.

5.1.1 Fatores de Risco Financeiro

As atividades do Hospital geram alguns riscos financeiros: risco de crédito, risco de liquidez, risco da taxa de juros, risco operacional e risco da gestão da carteira de investimentos. A gestão de risco busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro do Hospital, e está descrito abaixo:

a) Risco de Crédito

Advém de a possibilidade do Hospital não receber os valores decorrentes de operações de contas a receber em aberto ou de créditos detidos em instituições financeiras geradas por operações de investimento financeiro. Para atenuar esse risco, o Hospital adota como prática o acompanhamento permanente do saldo devedor de suas contrapartes e análise periódica dos índices de inadimplência. Com relação as aplicações financeiras, o Hospital dá preferência a realizar aplicações em instituições renomadas e com baixo risco de crédito.

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

b) Risco de Liquidez

Risco de liquidez é a possibilidade da não existência de recursos financeiros suficientes para que o Hospital honre seus compromissos em razão dos descasamentos entre pagamentos e recebimentos, considerando os diferentes prazos de liquidação de seus direitos e obrigações. Para atenuar esse risco, o Hospital adota como prática o acompanhamento permanente do fluxo de caixa avaliando a adequação de prazos de recebimentos e pagamentos.

c) Risco de Taxa de Juros

O risco de taxa de juros advém da possibilidade de o Hospital estar sujeito a alterações nas taxas de juros que possam trazer impactos a seus ativos aplicados no mercado. Para minimizar possíveis impactos advindos de oscilações em taxas de juros, o Hospital adota a política de aplicações conservadoras em títulos de renda fixa (CDB e poupança), para atendimento as exigências em contratos com a Instituidora.

d) Risco Operacional

É o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura do Hospital e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações do Hospital.

O objetivo do Hospital é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à sua reputação, e buscar eficácia de custos para evitar procedimentos de controle que restrinjam iniciativa e criatividade.

A principal responsabilidade para o desenvolvimento e implementação de controles para tratar riscos operacionais é atribuída ao Conselho Diretor.

A responsabilidade é apoiada pelo desenvolvimento de padrões gerais da Entidade para a administração de riscos operacionais nas seguintes áreas:

- Exigências para segregação adequada de funções, incluindo a autorização independente de operações;
- Exigências para a reconciliação e monitoramento de operações;
- Cumprimento de exigências regulatórias e legais;
- Documentação de controle e procedimentos;
- Exigências para a avaliação periódica de riscos operacionais enfrentados e a adequação e controles e procedimentos para tratar dos riscos identificados;

Fundação de Saúde Itaipuapy

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- Exigências de reportar perdas e as ações corretivas propostas;
- Desenvolvimento de planos de contingências;
- Treinamento e desenvolvimento profissional;
- Padrões éticos e comerciais.

e) Risco da Gestão da Carteira de Investimentos

O Hospital limita sua exposição a riscos de gestão da carteira de investimentos ao investir apenas em fundos conservadores aceitos pela agência reguladora - ANS, para fins de Ativos Garantidores e títulos de renda fixa privados em diferentes instituições financeiras como forma de diluir os riscos.

6. Teste de Adequação de Passivo (TAP)

De acordo com o disposto na RN nº 472, em seu anexo I, “As operadoras de grande porte, conforme classificação constante no item 6.3.5.1, deverão informar em notas explicativas a realização do Teste de Adequação de Passivo – TAP de acordo com as regras e parâmetros definidos nesta norma, incluindo: a) todas as bases técnicas utilizadas para as estimativas correntes dos fluxos de caixa além daquelas estabelecidas nesta norma, bem como os agrupamentos de contratos similares adotados observado o mínimo exigido; b) as estimativas correntes de fluxo de caixa de cada agrupamento de contratos similares que apresentarem resultado negativo.”

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 o Hospital não possuía nenhum tipo de instrumento financeiro derivativo, portanto, não estando enquadrada para fins de aplicação da referida norma.

7. Disponível

	2021	2020
Caixa e Bancos – OPS	56	10
Caixa e Bancos – Mantenedora	408	712
Subtotal	464	722

Fundação de Saúde Itaipu

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

8. Aplicações Financeiras

	2021	2020
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas		
Banco Santander	1.513	670
Banco Itaú	1.617	919
Subtotal	3.130	1.589
Aplicações Livres		
Banco Santander	92.176	115.682
Banco Itaú	17.261	11.522
Banco do Brasil	-	379
Subtotal	109.437	127.583
Total	112.567	129.172

As aplicações financeiras vinculadas são aplicadas em fundos de investimento em renda fixa dedicados à Saúde Suplementar, conforme Resoluções da ANS. Fundo: Santander FI R FIXA ANS e Fundo: Itaú Saúde RFFI.

As aplicações financeiras não vinculadas são efetuadas em CDBs (Certificados de Depósitos Bancários) e poupança, atendendo as exigências dos convênios com a Instituidora.

A redução no saldo das aplicações financeiras refere-se principalmente:

- (i) Ao andamento dos projetos recebidos para os quais estão sendo construídos e adquiridos os bens patrimoniais dos convênios de Expansão, em forma de subvenção com a Instituidora Itaipu Binacional, no montante de R\$ 44.054.
- (ii) Recebimento do Projeto Edificação e Aquisição de Móveis do Hemonúcleo, em forma de subvenção com a Instituidora Itaipu Binacional, no montante de R\$ 4.093.
- (iii) Recebimento do Projeto Grupo de Trabalho GT - Saúde, em forma de subvenção com a Instituidora Itaipu Binacional, no montante de R\$ 1.387.
- (iv) Adiantamento referente ao faturamento do ano de 2022, no montante de R\$ 27.000.

Fundação de Saúde Itaipuapy

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

9. Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde

	2021	2020
Contraprestações a Receber (i)		
Faturas a Receber	1.781	1.592
Mensalidades a Receber	2.699	2.120
(-) Provisão para Perdas Sobre Créditos (iii)	(3.092)	(2.694)
Subtotal	1.388	1.018
Participação Beneficiários em Eventos Indenizados (ii)		
Coparticipações	914	632
(-) Provisão para Perdas Sobre Créditos (iii)	(629)	(441)
Subtotal	285	191
Outros Créditos Operações Assist. Médico-Hosp. (iv)	2.222	2.199
(-) Provisão para Perdas Sobre Créditos (iii)	-	-
Subtotal	2.222	2.199
Total	3.895	3.408

- (i) Refere-se aos valores a receber de créditos com planos de saúde da operadora.
- (ii) Refere-se a valores a receber de Participação dos beneficiários nos eventos indenizáveis (Co-participação) cobrada de clientes.
- (iii) Constituição de Provisão para Perdas Sobre Créditos - PPSC, decorrentes da existência de perdas por inadimplência, conforme critérios dispostos no Capítulo I – Normas Gerais, item 10.2.3 da RN nº 472/2021.

Faixas de Vencimento	Contraprestações Pecuniárias a Receber		Participação Beneficiários Eventos/Sinistros	Outros Créditos de Operações com Planos	Outros Créditos não Relacionados com Planos	Total
	Planos Individuais/ Familiares Mensalidades (PF)	Planos Coletivos Faturas (PF)				
	Preço Pré-Estabelecido	Preço Pré-Estabelecido				
A Vencer	-	-	-	26.751	2.222	28.973
Vencidos de 1 a 30 dias	970	387	299	3.121	-	4.777
Vencidos de 31 a 60 dias	606	157	138	1.627	-	2.528
Vencidos de 61 a 90 dias	339	68	99	1.950	-	2.456
Vencidos há mais de 90 dias	784	1.169	378	5.558	-	7.889
SALDO:	2.699	1.781	914	39.007	2.222	46.623

Fundação de Saúde Itaipuapy

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

10. Créditos Operacionais Assist. à Saúde Não Relacionados com Planos de Saúde

	2021	2020
Créditos a Receber de Convênios	23.644	19.331
Pré-faturamento a Receber (ii)	11.169	14.121
(-) Provisão para Perdas Sobre Créditos (i)	(5.923)	(171)
Subtotal	28.890	33.281
Outros Créditos de Prestação de Serviços	4.194	1.313
(-) Provisão para Perdas Sobre Créditos (i)	(3.991)	(465)
Subtotal	203	848
Total	29.093	34.129

Os saldos das contas que compõem o grupo representam serviços médicos e hospitalares, exames de análises clínicos e diagnósticos em geral prestados a particulares e outros convênios.

- (i) Constituição de Provisão para Perdas Sobre Créditos - PPSC, decorrentes da existência de perdas por inadimplência, conforme norma regulamentar da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS. Nos exercícios de 2020 e 2021 adotamos a regra do PPSC conforme os contratos com os convênios: (90 dias do vencimento + 90 dias do período recursal, em discussão). Portanto todos os títulos vencidos a mais de 180 dias entram no cálculo da PPSC. Porém a partir do mês de setembro/2021, alteramos a provisão conforme a RN 435/2018, por solicitação da ANS, conforme ofício 1865/2021/COAOP/GEAOP/GGAME/DIRAD-DIOPE/DIOPE.
- (ii) A conta identificada como "Pré-faturamento a Receber" gera mensalmente uma relação de todas as contas abertas e que não tiveram lote de faturamento definitivo, porém com efetivo direito a receber contabilizado na respectiva competência. Para a competência seguinte, a fim de se evitar duplicidades, é contabilizada uma "Reversão" do lote anterior de pré-faturamento, levantando-se novo lote, em função do faturamento definitivo realizado. Com esta solução, implantada desde julho de 2019, atende-se plenamente ao regime de competência. A apuração dos valores é realizada com base no fechamento das contas com os convênios obedecendo aos prazos contratuais e consuetudinários, característica que lhe atribui caráter estimativo.

Fundação de Saúde Itaipu

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

11. Bens e Títulos a Receber

	2021	2020
11.1 – Estoques	13.565	9.491
11.2 – Adiantamentos	7.522	1.156
11.3 - Outros Títulos a Receber	199	190
11.4 - Outros Créditos ou Bens a Receber	829	725
(-) Provisão para Perdas Sobre Créditos – Mantenedora	(952)	(110)
Total	21.163	11.452

11.1 Estoques

	2021	2020
Drogas e Medicamentos	9.024	5.678
Impressos e Materiais de Expediente	89	50
Materiais de Copa e Cozinha	150	180
Materiais de Hemonúcleo	165	166
Materiais de Laboratório	933	1.043
Materiais de Limpeza	817	151
Materiais de Uso e Consumo Hospitalar	1.703	1.847
Gases Medicinais e Gás Liquefeito de Petróleo	2	4
Órtese e Prótese Médica – Itens de alto custo	434	181
Materiais Esterilizados	55	25
Materiais de Manutenção	45	23
Material de Informática - Estoque	33	49
Materiais Segurança Higiene do Trabalho	22	32
Uniformes de Colaboradores	93	62
Total	13.565	9.491

O aumento nos saldos de estoques deve-se principalmente pela pandemia instaurada desde o mês de março/2021, com aporte do convênio 4500060531 pela instituidora Itaipu Binacional, cujo objeto foi “Desenvolvimento do “Plano de Trabalho de Contingência para o Combate à Infecção pelo COVID-19, o Novo Corona Vírus na cidade de Foz do Iguaçu e 9ª Regional de Saúde do Estado do Paraná”, através do qual foi possível realizar a compra de medicamentos, materiais de laboratório e materiais de uso e consumo hospitalar.

Em relação a obsolescência de estoque do total de 4.693 itens apenas 167 estão obsoletos, o equivalente a 3,56% do total dos estoques.

Fundação de Saúde Itaipu

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

11.2 Adiantamentos

	2021	2020
Adiantamentos		
Adiantamentos a Funcionários (i)	445	447
Adiantamentos a Fornecedores (ii)	7.071	692
Adiantamentos Cobrança Advocatícia	2	2
Adiantamentos para Viagens	4	15
Subtotal	7.522	1.156

- (i) Composto principalmente por adiantamento de férias no valor de R\$ 379 em decorrência do início das férias se darem no mês seguinte e o pagamento no mês anterior ao de gozo de férias, conforme Art. 145 da CLT - Consolidação das Leis do Trabalho.
- (ii) R\$ 734 adiantamento para Pró Saúde – Associação de Assistência Social e Hospitalar, conforme contrato; R\$ 334 adiantamento a Onco Import Assessoria E Consultoria Eireli para compra de medicamentos importados; R\$ 4.752 adiantamento a Strattner B. V. Importação e R\$ 1.061 adiantamento para Stryker Latin América Brazil, pra compra de equipamentos médicos hospitalares e outros adiantamentos a fornecedores.

11.3 Outros Títulos a Receber - Mantenedora - Hospital

	2021	2020
Aluguéis a Receber	163	153
Itaipu Binacional – Contrato	36	37
Total	199	190

Destaca-se como valor de maior relevância nesta rubrica, os Títulos a Receber de Terceirizados, no montante de R\$ 163 (R\$ 153 em 2020).

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

11.4 Outros Créditos ou Bens a Receber

	2021	2020
Outros Créditos ou Bens a Receber - Mantenedora		
Cartão de Crédito	747	614
Cheques a Receber	59	98
Cheques Devolvidos	23	13
Subtotal	829	725
(-) Provisão para Perdas Sobre Créditos	(108)	(110)
Subtotal	(108)	(110)
Total	721	615

12. Depósitos Judiciais e Fiscais

	2021	2020
Depósitos Judiciais Cíveis	3.222	2.712
Depósitos Judiciais Trabalhistas	449	442
Depósitos Judiciais - TSS e Multas ANS	291	-
Total	3.962	3.154

Destaca-se neste grupo os depósitos judiciais, referentes aos processos trabalhistas e cíveis em andamento, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial.

13. Outros Créditos a Receber a Longo Prazo

	2021	2020
Adiantamento a fornecedores (i)	11.301	83
Total	11.301	83

(i) O montante registrado na conta em 31 de dezembro de 2021 refere-se ao investimento do hospital no Day Medical Center Ltda., para aquisição de 3 andares de uma obra que está em andamento, cujo término está previsto para 30/07/2023.

14. Imobilizado

Fundação de Saúde Itaipuapy

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

a) Abertura

	Custo	Depreciação	Líquido em	Líquido em
	Corrigido	Acumulada	31/12/2021	31/12/2020
Aparelhos de Medicina e Cirurgia	22.463	(14.622)	7.841	7.850
Equipamentos de Telecomunicações	96	(74)	22	27
Equipamentos de Manutenção	1.302	(684)	618	737
Equipamentos Segurança Trabalho	2	(2)	-	-
Equipamentos Processamento Dados	4.905	(4.058)	847	1.337
Móveis e Utensílios	9.342	(5.903)	3.439	3.594
Veículos	682	(363)	319	192
Imobilizações em Curso	11.320	-	11.320	5.413
Imobilizações Imóveis de Terceiros	41.768	(9.816)	31.952	18.053
Instrumentos de Medicina e Cirurgia	758	(278)	480	454
Obras de Arte	1	-	1	11
Poço Artesiano	12	(12)	-	-
Total	92.651	(35.812)	56.839	37.668

Os Imóveis ocupados pelo Hospital Ministro Costa Cavalcanti (terrenos e obras civis), local onde a Fundação desenvolve suas operações, sendo essa responsável pela Administração, pertencem à Instituidora, Itaipu Binacional, e foram cedidos na forma de comodato à Fundação e, dessa forma, não estão registrados no Ativo Imobilizado do Hospital.

Conforme Resolução do Conselho de Curadores RCC 032/2010 de 26 de novembro de 2010, foi encaminhado ao Ministério Público, 8ª Promotoria de Justiça da Comarca de Foz do Iguaçu - Paraná, o pedido formulado para aceitação da doação de bens patrimoniais imóveis da Instituidora - Itaipu Binacional condicionada à cláusula de inalienabilidade e impenhorabilidade em escritura pública, bem como cláusula específica definindo que, na hipótese de extinção da Fundação de Saúde Itaipuapy ou, no caso de cessão, pelo donatário da prestação de serviços médicos, hospitalares e ambulatoriais, os imóveis doados reverterão ao pleno domínio da Itaipu Binacional.

O Ministério Público manifestou-se favorável à doação, sendo que o processo de legalização ainda se encontra em andamento junto a Instituidora Itaipu Binacional, sem previsão de conclusão. A Fundação manteve esses bens, contabilizados somente como comodato, nas contas de compensação.

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

b) Movimentação

	Líquido em 31/12/2020	Adições	Baixas	Depreciação	Transferências	Líquido em 31/12/2021
Aparelhos de Med. e Cirurgia	7.850	1.739	(218)	(1.552)	22	7.841
Equip. para Telecomunicações	27	-	(18)	12	-	21
Equipamentos de Manutenção	737	-	(39)	(80)	-	618
Equip. Processamento de Dados	1.337	126	(247)	(374)	4	846
Móveis e Utensílios	3.594	417	(231)	(464)	123	3.439
Veículos	192	237	(439)	330	-	320
Imobilizações em Curso	5.413	9.024	(13)	-	(3.103)	11.321
Imobiliz. Imóveis de Terceiros	18.053	13.865	-	(2.628)	2.651	31.941
Instrumentos de Med. e Cirurgia	454	96	-	(69)	-	481
Obras de Arte	11	-	-	-	-	11
Total	37.668	25.504	(1.205)	(4.825)	(303)	56.839

	Líquido em 31/12/2019	Adições	Baixas	Depreciação	Líquido em 31/12/2020
Aparelhos de Med. e Cirurgia	9.445	178	(1)	(1.772)	7.850
Equip. para Telecomunicações	37	-	-	(10)	27
Equipamentos de Manutenção	841	14	-	(118)	737
Equip. Processamento de Dados	1.864	147	-	(674)	1.337
Móveis e Utensílios	3.802	531	(8)	(731)	3.594
Veículos	314	-	-	(122)	192
Imobilizações em Curso	178	5.235	-	-	5.413
Imobiliz. Imóveis de Terceiros	10.705	8.539	-	(1.191)	18.053
Instrumentos de Med. e Cirurgia	198	287	-	(31)	454
Obras de Arte	11	-	-	-	11
Total	27.395	14.931	(9)	(4.649)	37.668

As adições registradas nas contas de Imobilizações em Curso e Imobilizações em imóveis de terceiros referem-se a aquisições de bens patrimoniais ainda não instalados e imóveis em construção, referentes aos projetos de Subvenções.

Do total da depreciação, o montante de R\$ 1.979 foi transferido do resultado do exercício para o Passivo de Convênios em Débitos Diversos, pois refere-se a bens adquiridos com Verba de Subvenções.

Recebidos em doação 4 (quatro) veículos conforme documento 35241/35242, Itaipu Binacional, doação de veículos, 03 MITSUBISHI L-200 TRITON, ANO 2016/ PLACA: BAP-6990; PLACA: PQY-1017; PLACA: PQY-1337; 01 COBALT, ANO 2014/2015 PLACA: AYP-9027, no valor total de R\$ 237.

Recebido em doação 22 conjuntos de Vide laringoscópio C-MAC, conforme Nota Fiscal 418224 e 418226, de Auto Suture do Brasil Ltda, no valor total de R\$ 274.

15. Intangível

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

a) Abertura

	<u>Custo Corrigido</u>	<u>Depreciação Acumulada</u>	<u>Líquido em 31/12/2021</u>	<u>Líquido em 31/12/2020</u>
Programas e Sistemas de Computador	2.628	(2.079)	549	577
Total	2.628	(2.079)	549	577

b) Movimentação

	<u>Líquido em 31/12/2020</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Transferências</u>	<u>Líquido em 31/12/2021</u>
Programas e Sistemas de Computador	577	678	(620)	(389)	303	549
Total	577	678	(620)	(389)	303	549

	<u>Líquido em 31/12/2019</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Amortização</u>	<u>Transferências</u>	<u>Líquido em 31/12/2020</u>
Programas e Sistemas de Computador	923	-	-	(346)	-	577
Total	923	-	-	(346)	-	577

No exercício de 2021, ocorreu uma transferência do grupo de imobilizado para o grupo de intangível no montante de R\$ 303 referente a implantação de sistema de agenda de consultas para o centro clínico do Hospital.

16. Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde

As Provisões Técnicas foram elaboradas de acordo com as normas da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, sendo este grupo composto pelos seguintes valores:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Provisão de Prêmio/Contraprestação Não Ganha (a)	1.857	1.638
Eventos a Liquidar para o SUS(b)	652	521
Eventos a Liquidar outros Prestadores de Serviços	354	321
Provisão de Eventos Ocorridos e não Avisados (c)	1.797	1.068
Total	4.660	3.548

(a) Provisões Técnicas

Provisão de prêmios de contraprestação não ganha PPCNG. A RN ANS nº 314/2012, determinou a constituição desta provisão a partir de 1º/jan./2013.

(b) Eventos a Liquidar

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Provisão para garantia de eventos já ocorridos, registrados contabilmente e ainda não pagos. A ANS determinou a constituição desta provisão a partir de 1º de janeiro de 2010, cujo registro contábil é realizado pelo valor integral informado pelo prestador ou beneficiário no momento da apresentação da cobrança às operadoras. Anteriormente a 2010 esta provisão era registrada como eventos a liquidar também no passivo circulante.

O órgão Regulador determinou que a provisão para eventos a liquidar deve ser lastreada por ativos garantidores, sendo opcional a vinculação para eventos que tenham sido avisados nos últimos 30 dias, no caso de operadora de grande porte, e 60 dias para operadora de médio e pequeno porte.

(c) Eventos Ocorridos e Não Avisados

Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA), de acordo com a RN nº 442/2018, a partir de agosto de 2015 a operadora foi autorizada a contabilizar a PEONA pelo método próprio, conforme Ofício nº 1604/2015/GGAME(COATU)/DIOPE/ANS de 1º de setembro de 2015.

Em outubro de 2017, conforme DAT – 1.304/17 da CTS – Consultoria Técnica Atuarial e Serviços Ltda., foram reavaliados o percentual de PEONA de 105,05%. No novo teste de consistência ficou constatado a redução dos EONA'S, sendo assim o novo percentual para o cálculo da PEONA passou a ser de 29,24%, a partir do mês de outubro de 2017. Para o exercício de 2020 o percentual da PEONA passou a ser de 23,41%, mantendo-se para 2021.

Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA) – SUS, em dezembro de 2021, conforme disposto site da ANS, apresenta o montante de R\$ 401 de provisão.

Adicionalmente, as operadoras de plano de saúde estão sujeitas às seguintes exigências estabelecidas conforme normatização da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS:

- (i) Patrimônio Mínimo Ajustado: Calculado a partir da multiplicação de um fator variável “K”, obtido no ANEXO I da RN nº 451/2020, pelo capital base de R\$ 9.727 reajustado pelo IPCA em julho de cada ano. O Patrimônio Social da Fundação de Saúde Itaiguapy excede o valor do Patrimônio Mínimo Ajustado exigido pela norma técnica.
- (ii) Margem de Solvência: é regulamentada pelo art. 5 da RN nº 451/2020, representa a manutenção do patrimônio líquido superior a 20% das contraprestações líquidas dos últimos doze meses, ou 33% da média anual dos eventos indenizáveis líquidos dos últimos 36 meses, dos dois o maior, aplicando a proporção cumulativa de 92,66% do valor da Margem de Solvência em dezembro/2021. A entidade em 31 de

Fundação de Saúde Itaipuapy

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

dezembro de 2021 possui um Patrimônio Social Ajustado que excede a Margem de Solvência total requerida pela ANS.

(d) Provisão para Insuficiência de Contraprestação/Prêmio (PIC)

Caracteriza-se pelo registro contábil do valor de insuficiência de contraprestação pela operadora para cobertura de risco contratual quando constatada todos os contratos médicos hospitalares em preço preestabelecido.

(e) Ativos Garantidores

Os ativos vinculados da Operadora para garantia das provisões técnicas observam a RN 392/2015, alterada pela RN 419/2016 na proporção mínima exigida pela ANS.

Sendo o valor da PEONA mais os eventos conhecidos há mais de 30 dias, em 31 de dezembro de 2021, o montante de R\$1.986 (R\$ 1.600 em 31 de dezembro de 2020), e o montante dos ativos vinculados através de aplicações financeiras em 31 de dezembro de 2021 de R\$ 3.130 (R\$ 1.589 em 31 de dezembro de 2020), a Entidade apresenta, portanto, suficiência de vinculação no valor de R\$ 1.144 (R\$ 169 em 31 de dezembro de 2020).

17. Débitos de Operações de Assistência a Saúde

	2021	2020
Recebimento Antecipado Assist. Médico Hospitalar	423	267
Total	423	267

Fundação de Saúde Itaipu

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

18. Tributos e Encargos Sociais a Recolher

	2021	2020
Obrigações Tributárias - OPS		
Contribuições Previdenciárias – OPS	9	6
Contribuições Previdenciárias – Mantenedora	260	314
FGTS – OPS	11	10
FGTS – Mantenedora	504	460
PIS sobre Folha de Pagamento – OPS	-	1
PIS sobre Folha de Pagamento - Mantenedora	-	69
Subtotal	784	860
Retenções de Impostos e Contribuições		
IRRF de Funcionários – OPS	14	12
IRRF de Funcionários – Mantenedora	434	413
IRRF de Terceiros – OPS	1	1
IRRF de Terceiros - Mantenedora	145	132
Imposto Sobre Serviços - Mantenedora	21	21
PIS/Cofins/CSLL – Mantenedora	458	396
Contribuições Previdenciárias - Mantenedora	76	47
Outras Contribuições – OPS	-	-
Outras Contribuições – Mantenedora	23	22
Subtotal	1.172	1.044
Total	1.956	1.904

19. Débitos Diversos

	2021	2020
Obrigações com Pessoal (a)	8.523	7.910
Fornecedores (b)	26.628	25.336
Depósito de Beneficiários e de Terceiros	544	238
Outros Débitos a Pagar (c)	27.844	27.167
Subvenções e Recursos (d)	87.190	79.351
Total	150.729	140.002

(a) Obrigações com Pessoal

As obrigações com pessoal referem-se a salários a pagar, rescisões, pensão judicial, provisões de férias e encargos sociais.

Fundação de Saúde Itaipuapy

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(b) Fornecedores

Refere-se a dívidas da entidade com terceiros, referente a aquisição de materiais e medicamentos, serviços diversos e provisão de serviços médicos.

(c) Outros Débitos a Pagar

Concessão de adiantamento pela Instituidora Itaipu Binacional no valor de R\$ 27.000, conforme RDE – 149/2021 – 1114ª Reunião Ordinária, adiantamento do contrato RH.AD 536H, que será restituído, mediante dedução mensal do valor devido pela prestação dos serviços no âmbito do Convênio RH-536 de 20/11/1994, nas faturas dos meses de janeiro a dezembro de 2022.

(d) Subvenções

PROJETOS						
	Descrição	Vigência	Valor do Convênio	Valor Recebido/ Rendimentos	Passivo	SALDO
1	4500056040 - Ampliação Laboratório de Medicina Tropical	18/12/19 a 18/12/21	4.077	4.230	82	4.148
2	4500056041 - Edificação e Aquisição de Móveis Hemonúcleo	19/12/19 a 19/12/21	4.093	4.293	-	4.293
3	4500054488 –Plano Diretor de Obras do HMCC	08/08/19 a 08/10/22	64.764	46.069	54	46.015
4	4500056786 – Operacionalização do GT Itaipu Saúde	04/03/20 a 04/03/25	3.746	1.423	347	1.076
5	4500059815 – Atualização Tecnológica	15/12/20 a 15/12/21	26.085	26.244	1.921	24.323
6	4500059624 – Custeio Social	01/01/21 a 31/12/21	25.000	25.000	25.000	-
7	Projeto PRONON		419	419	137	282
8	Triagem Auditiva Néonatal		150	150	42	108
9	ROTARY - Mamãe Canguru		133	133	69	64
10	45000056936 - COVID - 2020	23/03/20 a 23/01/21	23.663	23.663	17.949	5.714
11	SESA/FUNSAÚDE - COVID	11/08/20 a 11/02/21	1.957	1.957	1.066	891
12	4500060531 - COVID - 2021	26/02/21 a 26/01/22	25.671	25.808	25.532	276
	Total		179.758	159.389	72.199	87.190

Alguns saldos classificados no passivo possuem montante superior ao valor recebido, pelo fato de que as subvenções recebidas enquanto não utilizadas são aplicadas no mercado financeiro, os rendimentos auferidos são somados ao montante da subvenção recebida.

20. Provisões Judiciais

	2021	2020
Provisões Para Ações Cíveis - OPS	558	30
Provisões Para Ações Tributárias	276	276
Provisão para Contingência Cível	4.079	3.169
Provisão para Contingência Trabalhistas	4.742	3.690
Total	9.655	7.165

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

As contingências fiscais, trabalhistas, previdenciárias, comerciais e legais, que reconhecemos existir nesta data são:

Natureza	Quantidade de Ações	Valor	
		2021	2020
Trabalhistas	61	8.882	8.059
Cíveis	211	33.703	30.459
Tributárias	1	276	276
Total	273	42.861	38.794

Desse montante destacamos os seguintes valores que se encontram contabilizados no passivo circulante:

Natureza	Quantidade de Ações	Valor	
		2021	2020
Trabalhistas	26	4.741	3.691
Cíveis	12	4.638	3.198
Tributárias	1	276	276
Total	39	9.655	7.165

Provisões com base no relatório da Assessoria Jurídica da Fundação, para as contingências classificadas como “prováveis”.

Dentro dos processos trabalhistas o montante de maior relevância, é o de R\$ 1.063, relativo à responsabilidade subsidiária.

21. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Social da Fundação em 31 de dezembro de 2021 está representado pelo montante de R\$ 71.598 (R\$ 67.949 em 31 de dezembro de 2020), já considerando o superávit apurado no exercício no montante de R\$ 3.649 (superávit de R\$ 8.131 em 31 de dezembro de 2020), sendo destinado para aumento do patrimônio social e aplicação nas próprias atividades do hospital.

22. Receitas com Contraprestações Líquidas de Assistência à Saúde

	2021	2020
Contraprestações Emitidas de Assistência à Saúde	78.934	69.314
(-) Tributos Diretos de Assistência à Saúde	(3.765)	(3.206)
Outras Contraprestações Confecção de Carteirinhas	499	570
Total	75.668	66.678

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

23. Eventos Médicos Hospitalares (não auditado)

Valores líquidos de Glosas, Recuperação por Co-Participação e Outras Recuperações.

2021

Cobertura Assistencial com Preço Pré-Estabelecido - Carteira de Planos Individuais/Familiares				
	Rede Própria	Rede Contratada	Reembolso	TOTAL
Consulta Médica	3.294	750	14	4.058
Exames	8.645	1.751	35	10.431
Terapias	4.317	892	36	5.245
Internamentos	15.141	1.385	19	16.545
Outros Atendimentos	409	662	32	1.103
TOTAL	31.806	5.440	136	37.382

Cobertura Assistencial com Preço Pré-Estabelecido - Carteira de Planos Coletivo Por Adesão				
	Rede Própria	Rede Contratada	Reembolso	TOTAL
Consulta Médica	188	43	1	232
Exames	526	156	1	683
Terapias	138	80	1	219
Internamentos	991	181	-	1.172
Outros Atendimentos	13	47	-	60
TOTAL	1.856	507	3	2.366

Cobertura Assistencial com Preço Pré-Estabelecido - Carteira de Planos Coletivo Empresarial				
	Rede Própria	Rede Contratada	Reembolso	TOTAL
Consulta Médica	2.527	462	7	2.996
Exames	5.950	1.207	16	7.173
Terapias	1.648	341	18	2.007
Internamentos	14.693	1.673	9	16.375
Outros Atendimentos	241	448	11	700
TOTAL	25.059	4.131	61	29.251

Fundação de Saúde Itaipu

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

2020

Cobertura Assistencial com Preço Pré-Estabelecido - Carteira de Planos Individuais/Familiares				
	Rede Própria	Rede Contratada	Reembolso	TOTAL
Consulta Médica	2.522	553	36	3.111
Exames	5.954	1.182	30	7.166
Terapias	3.793	730	29	4.552
Internamentos	9.292	981	105	10.378
Outros Atendimentos	442	556	32	1.030
TOTAL	22.003	4.002	232	26.237

Cobertura Assistencial com Preço Pré-Estabelecido - Carteira de Planos Coletivo Por Adesão				
	Rede Própria	Rede Contratada	Reembolso	TOTAL
Consulta Médica	168	39	2	209
Exames	387	94	3	484
Terapias	49	35	2	86
Internamentos	750	293	10	1.053
Outros Atendimentos	28	40	2	70
TOTAL	1.382	501	19	1.902

Cobertura Assistencial com Preço Pré-Estabelecido - Carteira de Planos Coletivo Empresarial				
	Rede Própria	Rede Contratada	Reembolso	TOTAL
Consulta Médica	2.162	408	18	2.588
Exames	4.561	871	19	5.451
Terapias	2.168	231	9	2.408
Internamentos	9.937	2.163	19	12.119
Outros Atendimentos	370	413	7	790
TOTAL	19.198	4.086	72	23.356

24. Outras Despesas Operacionais de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora

	2021	2020
Despesas com Prestação de Serviços - Mantenedora	182.880	149.010
(-) Recuperação de Eventos Conhecidos OPS (a)	(43.060)	(30.419)
(-) Recuperação Repasse Médico	(429)	(329)
(-) Repasse Despesa de Terceiros	(28)	(12)
Provisão sobre Créditos de Operações	10.105	95
Despesas com Empregados - Mantenedora	92.335	77.903
Remuneração por Serviços de Terceiros - Mantenedora	13.941	10.024
Despesas com utilização de equipamentos e veículos - Mantenedora	7.780	7.355
Outras Despesas com Localização e Funcionamento - Mantenedora	1.692	1.482
Despesas com Tributos - Mantenedora	1.113	2.251
SubTotal	266.329	217.360

Fundação de Saúde Itaipu

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Despesas Diversas - Mantenedora	11.138	11.252
Recuperação de Custos Indiretos Mantenedora (b)	(343)	(288)
SubTotal	10.795	10.964
Total	277.124	228.324

A conta Recuperação de Despesas com o Plano ITAMED, na Demonstração de Resultado do Exercício, está composta por:

- R\$ 43.060 (R\$ 30.419 em 31 de dezembro de 2020), referente aos serviços hospitalares prestados pela Fundação aos usuários do Plano de Saúde próprio, portanto, são classificados como serviços próprios e redutores das despesas incorridas nestes atendimentos, observando orientação da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS.
- R\$ 343 (R\$ 288 em 31 de dezembro de 2020), representam a distribuição gerencial dos custos das unidades administrativas e de apoio da mantenedora (Fundação), para a Atividade de Operadora de Plano de Saúde (ITAMED).

25. Cobertura de Seguros (não auditado)

A contratação de seguros está limitada a frota de veículos da Fundação, sendo 4 (quatro) apólices exclusivas, 1 (hum) da MAPFRE Seguros Gerais S/A, sendo 2(dois) veículos e 3 (três) apólice da Frota contendo 11(onze) veículos da Liberty Seguros S/A, com coberturas distintas, demonstrada a seguir (valores em reais):

Veículos	Danos Materiais	Danos Corporais	Morte/Invalidez	Danos Morais
Peugeot/Boxer	200.000	200.000	-	10.000
Furgão Longo	200.000	200.000	-	10.000
Ducato Vetrato	200.000	200.000	10.000	10.000
Frota 5 Carros	125.000	150.000	20.000	30.000
Frota 5 Carros	150.000	300.000	40.000	30.000

As instalações da Fundação e demais bens, não estão cobertos por apólice de seguro, o seguro referente à cobertura dos imóveis cedidos em comodato a Fundação, foi contratado pela Instituidora Itaipu Binacional.

26. Atendimentos Efetuados Decreto nº 7237/2010 (não auditado)

Demonstramos abaixo as internações realizadas medidas por paciente dia.

Fundação de Saúde Itaipu

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Paciente/dia	2021	%	2020	%
SUS	30.360	62	29.137	65
NÃO SUS	18.437	38	15.618	35
TOTAL	48.797	100%	44.755	100%

Para efeito da comprovação da condição de Entidade Beneficente pela prestação anual de serviços ao SUS, além dos 62% em 2021 e 65% em 2020, a Fundação pode agregar 10% referente ao atendimento ambulatorial, 1,5% referente a atenção obstétrica e neonatal e 1,5% referente a atenção oncológica, totalizando 75% em 2021 e 78% em 2020.

27. Isenções e Imunidades Tributárias

	2021	2020
INSS Cota Patronal - Artigo 195 da Constituição Federal. (Decreto nº 3.048/99)	14.510	12.044
IRPJ - Artigo 150 da Constituição Federal. (Decreto nº 3.000/99)	578	1.318
CSLL - Artigo 150 da Constituição Federal. (Decreto nº 3.000/99)	328	732
ISSQN - Sentença datada de 27/fev./2013	8.650	6.263
TOTAL	24.066	20.357

Conforme Lei 1.409/12 ITG 2002 (R1), estas renúncias fiscais foram contabilizadas como Receita de Gratuidade, conforme detalhado a seguir:

- (i) Receitas com doações em 2021 no montante de R\$ 1.236, sendo R\$ 264 em espécie e R\$ 972 em materiais.
- (ii) Receitas com doações em 2020 no montante de R\$ 26.686, sendo R\$ 26.163 em espécie e R\$ 523 em materiais.

Em 2020 o valor de R\$ 25.000 foi doado pela Instituidora Itaipu Binacional, para recomposição do Fluxo de Caixa.

Fundação de Saúde Itaipuapy

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

28. Conciliação da Demonstração dos Fluxos de Caixa

	2021	2020
Superávit/Déficit Líquido	3.649	8.131
Ajustes para reconciliar o lucro líquido ao caixa gerado pelas Atividades Operacionais		
Provisões Técnicas (Peona)	729	353
Depreciação / Amortização	4.397	4.460
Baixa de Bens do Ativo Imobilizado	662	9
Provisão de Contingências	2.489	2.520
Provisão (Reversão) para Perdas Sobre Créditos	10.707	785
Saldo Ajustado	22.633	16.258
Varição de Ativos e Passivos Operacionais		
Ativo Circulante e Não Circulante	(11.111)	(70.265)
Aumento das Aplicações Financeiras	16.605	(65.490)
Aumento dos Créditos de Operações com Planos	(1.074)	(660)
Redução dos Créditos de Operações com Prest. Serviços	(4.241)	2.327
Redução de Títulos e Créditos a Receber	179	(173)
Aumento de Outros Valores e Bens	(10.554)	(6.054)
Aumento de Realizável à Longo Prazo	(12.026)	(215)
Passivo Circulante e Não Circulante	13.479	69.137
Aumento das Provisões Técnicas	383	(592)
Aumento dos Débitos de Operações de Assistência a Saúde	154	15
Aumento dos Tributos e Contribuições a Recolher	52	299
Redução/Aumento dos Débitos Diversos	12.890	69.415
CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES OPERACIONAIS	25.001	15.130

Conforme determinação da Agência Nacional de Saúde Suplementar, as operadoras de plano de saúde devem apresentar a Demonstração do Fluxo de Caixa pelo método direto. A legislação vigente determina à entidade que apresentar a Demonstração do Fluxo de Caixa pelo método direto destaque a conciliação do lucro líquido na demonstração do fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais.

29. Partes Relacionadas

A resolução CFC 1297/10 e o CPC 05 (R1), citam a obrigação de registrar em notas explicativas o montante das transações realizadas com partes relacionadas. Destacamos como partes relacionadas o convênio com a Itaipu Binacional:

- Faturamento Convênio Itaipu Binacional: R\$ 37.334;
- Adiantamento do contrato RH-AD 536-H, referente ao faturamento do ano de 2022, no montante de R\$ 27.000;
- Convênio 4500059624 – Subsídio para os atendimentos SUS em 2021, no montante de R\$ 25.000;

Fundação de Saúde Itaipu

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- Subvenção da Instituidora Itaipu Binacional: Projeto Expansão HMCC - Convênio 4500054488: R\$ 46.069;
- Subvenção da Instituidora Itaipu Binacional: Projeto Edificação e Aquisição de Móveis Hemonúcleo - Convênio 4500056041: R\$ 4.293;
- Subvenção da Instituidora Itaipu Binacional: Projeto Ampliação Laboratório Medicina Tropical - Convênio 4500056040: R\$ 4.230;
- Subvenção da Instituidora Itaipu Binacional: Projeto Combate a Infecção – COVID-19 - Convênio 4500060531: R\$ 25.671;
- Subvenção da Instituidora Itaipu Binacional: Projeto Grupo de Trabalho Itaipu/Saúde – GT Saúde - Convênio 4500056786: R\$ 1.387;
- Subvenção da Instituidora Itaipu Binacional: Projeto Atualização Tecnológica - Convênio 4500059815: R\$ 26.085;

30. Eventos Subsequentes

Não ocorreram eventos entre a data de encerramento do exercício social e de elaboração das demonstrações contábeis que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

* * *

Fernando Cossa

Diretor Superintendente

CPF Nº 016.166.389-31

Sidney dos Santos Franco

Diretor Administrativo Financeiro

CPF Nº 968.860.569-72

Claudinei Lourenço do Nascimento

Contador – CRC/PR Nº 52.076/O-1

CPF Nº 703.735.159-87