

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO

FUNDAÇÃO HOSPITALAR DE SAÚDE

Em 31 de dezembro de 2022



Maringá – Pr., 11 de abril de 2023.

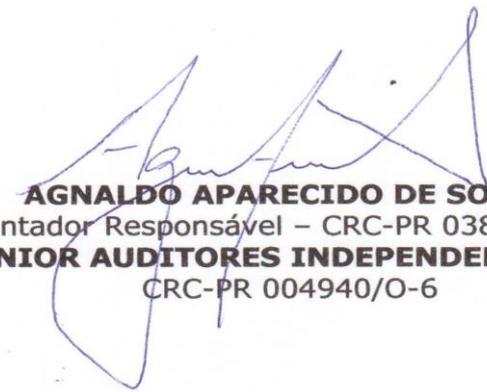
Ilmos. Srs.
Diretores da
FUNDAÇÃO HOSPITALAR DE SAÚDE
Cianorte – Paraná

Prezados Senhores,

Encaminhamos, por intermédio da presente, para apreciação e análise de Vs.Sas., **RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO** contendo nossas observações sobre a auditoria independente realizada nas demonstrações financeiras da empresa **FUNDAÇÃO HOSPITALAR DE SAÚDE** levantadas em 31 de dezembro de 2022.

Colocamo-nos à disposição de Vs. Sas. para quaisquer esclarecimentos adicionais que julgarem necessários.

Atenciosamente



AGNALDO APARECIDO DE SOUZA
Contador Responsável – CRC-PR 038047/O-0
SÊNIOR AUDITORES INDEPENDENTES S.S
CRC-PR 004940/O-6

1. COMENTÁRIOS SOBRE OS EXAMES EFETUADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA EMPRESA

1.1. CAIXA

A composição da conta na data base era a seguinte:

Caixas	Contábil	Controle	Divergência
Caixa Geral	26.604,66	26.604,66	-
Total	26.604,66	26.604,66	-

Confrontamos os saldo contábil com o boletim de caixa, onde não contatamos divergências.

1.2. BANCOS CONTA MOVIMENTO

A composição da conta na data base era a seguinte:

Bancos Conta Movimento	Contábil	Extrato	Divergência
Banco do Brasil S/A C/C 30.830-7	15.755,71	15.755,71	-
Banco Unicred - Uniprime	732,90	732,90	-
Banco Caixa Econômica Federal C/C 1231-8	10.838,20	10.838,20	-
Sicredi Cta 57540-5	100,00	100,00	-
Sicoob Metropolitano Cta 162.166-1	22.775,15	22.775,15	-
Caixa Econômica Federal C/C 4494-5	452,70	452,70	-
Sicoob Metropolitano Cta 162.662-0	10.795,75	10.795,75	-
Banco Bradesco C/C 0461040-7	1,00	1,00	-
Banco Bradesco C/C 0470646-3	10,00	10,00	-
Banco Santander C/C 13002818-0	35,14	35,14	-
Galax Pay	7.665,68	7.665,68	-
Caixa Econômica Federal C/C 5004-0	85,50	85,50	-
Total	69.247,73	69.247,73	-

Confrontamos os saldos contábeis com os extratos bancários, onde não constatamos divergências.

1.3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

A composição da conta na data base era a seguinte:

Aplicações Financeiras	Contábil	Extrato	Divergência
Aplicação Caixa Econômica Federal - Cta 1231-8	524,24	524,24	-
Aplicação B. Brasil Cta 30830-7 - Bb Referenciado Di	73.999,98	73.999,98	-
Aplicação Uniprime RDC	407.102,51	407.102,51	-
Aplicação Bb Ref Di 500 - Cta 54727-1	159.151,77	159.151,77	-
Aplicação Poupança Cef Cta 453018-6	0,01	0,01	-
Aplicação Caixa Econômica Federal - Cta 4303-5	11,47	11,47	-
Aplicação Caixa Econômica Federal Renda Fixa-Cta 17	286.200,85	286.200,85	-
Aplicação Sicredi Cta 57540-5	8.803,70	8.803,70	-
Aplicação Caixa Econômica Federal Cta 4416-3	11,43	11,43	-
Aplicação Santander Cdb Cta 13002547-9	2.557,65	2.557,65	-
Aplicação Caixa Econômica Federal Cta 4459-7	86,45	86,45	-
Aplicação Sicredi Cta 65719-5	28.592,29	28.592,29	-
Aplicação Caixa Econômica Federal Cta 4493-7	0,02	0,02	-
Aplicação Caixa Econômica Federal Cta 4494-5	11,32	11,32	-
Aplicação Caixa Econômica Federal Cta 4534-8	0,02	0,02	-
Aplicação Caixa Econômica Federal Cta 4535-6	0,02	0,02	-
Aplicação Caixa Econômica Federal Cta Cta 4499-6	0,02	0,02	-
Aplicação Caixa Econômica Federal Cta 4517-8	760,18	760,18	-
Aplicação Caixa Econômica Federal Cta 4518-6	0,02	0,02	-
Aplicação Caixa Econômica Federal Cta 4536-4	824,81	824,81	-
Aplicação Bradesco Cta 0461040-7	5.856,82	5.856,82	-
Aplicação Caixa Econômica Federal Cta 4736-7	231,26	231,26	-
Aplicação Santander Cta 13002818-0	3.843,10	3.843,10	-
Aplicação Caixa Econômica Federal Cta 4737-5	4.619,14	4.619,14	-
Aplicação Caixa Econômica Federal Cta 4970-0	0,03	0,03	-
Aplicação Caixa Econômica Federal Cta 4815-0	4.556,22	4.556,22	-
Aplicação Caixa Econômica Federal Cta 5004-0	808.005,39	808.005,39	-
Aplicação Caixa Econômica Federal Cta 5005-8	0,26	0,26	-
Aplicação Caixa Econômica Federal Cta 5006-6	90.001,98	90.001,98	-
Aplicação Caixa Econômica Federal Cta 5043-0	12,84	12,84	-
Aplicação Caixa Econômica Federal Cta 425-5	99.361,16	99.361,16	-
Total	1.985.126,96	1.985.126,96	-

Confrontamos os saldos contábeis com os extratos bancários, onde não constatamos divergências.

1.4. CONTAS A RECEBER

A composição da conta na data base era a seguinte:

Créditos a Receber	Contábil	Controle	Divergência
Cassi - Caixa De Assistência Dos Func Do Banco Do B	10.691,01	10.691,01	-
Clientes Particulares	188.187,05	188.187,05	-
Convenio Caixa Econômica Federal	7.539,54	7.539,54	-
Convenio Cia Melhoramentos	10.496,23	10.496,23	-
Convenio Sanepar	18.988,25	18.988,25	-
Convenio Sec. São Tomé	154.835,91	154.835,91	-
Convenio Bradesco Saúde	11.228,63	11.228,63	-
Convenio Amil	4.555,12	4.555,12	-
Convenio Copel	28.277,83	28.277,83	-
Santa Casa De Maringá	6.547,32	6.547,32	-
Seguro Dpvat	1.062.631,22	1.062.631,22	-
Sul América	22.482,74	22.482,74	-
Sus- Extrateto	25.850,88	25.850,88	-
Cheques Devolvidos	73.423,05	73.423,05	-
Clientes Particulares - Cartão De Credito	275,06	275,06	-
Convênio Acisep	1.439,25	1.439,25	-
Provisão Créditos A Receber Prefeitura (Sus)	1.592.843,25	1.592.843,25	-
Cartão Sicredi Eventos	541,90	541,90	-
Pfs Programa Fundhospar Saúde	10.895,50	10.895,50	-
Cartão Débito/Crédito PFS - Mensalidade	3.294,72	3.294,72	-
Labore Saúde Ocupacional Ltda	500,00	500,00	-
J. V. Dias Aleotti - Clínica Multidisciplinar - Pro	280,00	280,00	-
A Campanerutti Truck Center - Ltda.	70,00	70,00	-
Avenorte Avícola Cianorte Ltda.	520,00	520,00	-
Kaio Feroldi Motta	38.564,04	38.564,04	-
Juros a Apropriar Kaio Feroldi Motta	(8.564,04)	(8.564,04)	-
Provisão Para Créditos De Liquidação Duvidosa	(1.106.038,29)	(1.106.038,29)	-
Total	2.160.356,17	2.160.356,17	-

Confrontamos os saldos contábeis com os controles internos, onde não constatamos divergências.

1.5. ADIANTAMENTOS

A composição da conta na data base era a seguinte:

Adiantamentos	Contábil	Controle	Divergência
Adiantamento d Fornecedor	11.903,33	11.903,33	-
Adiantamento de Férias	52.804,87	52.804,87	-
Total	64.708,20	64.708,20	-

Confrontamos os saldos contábeis com os controles internos, onde não constatamos divergências.

1.6. ESTOQUES

A composição da conta na data base era a seguinte:

Estoques	Contábil	Controle	Divergência
Material de Escritório	23.841,66	23.841,66	-
Material de Limpeza	23.959,69	23.959,69	-
Medicamentos / Materiais	758.248,42	758.248,42	-
Rouparia	2.628,50	2.628,50	-
Copa e Cozinha	33.706,45	33.706,45	-
Equipamentos de Proteção Individual	19.347,53	19.347,53	-
Total	861.732,25	861.732,25	-

Confrontamos os saldos contábeis com os controles internos, onde não constatamos divergências.

1.7. COTAS DE CAPITAL

A composição da conta na data base era a seguinte:

Cotas de Capita	Contábil	Controle	Divergência
Cota Capital Uniprime	29.631,62	29.631,62	-
Cota Capital Sicredi	4.212,62	4.212,62	-
Total	33.844,24	33.844,24	-

Confrontamos os saldos contábeis com o saldo dos extratos de capital, onde não constatamos divergências.

1.8. IMOBILIZADO

A composição da conta na data base era a seguinte:

Imobilizado	Contábil
Imobilizado - Recursos Próprios	1.868.599,69
Benfeitorias em imóveis de terceiros	1.004.049,95
Equip. Trat. de água	49.900,00
Equipamentos	5.147.190,04
Equipamentos de informática	467.068,44
Moveis e utensílios	1.306.432,03
Veículos	206.921,85
Benfeitorias em imóveis de terceiros (dialise)	305.447,09
Equipamentos eletrônicos	49.707,15
Benfeitorias em imóveis de terceiros (depreciação)	(955.947,77)
Equipamentos de informática (depreciação)	(289.499,05)
Máquinas, aparelhos e equipamentos (depreciação)	(4.340.710,38)
Moveis e instalações comerciais (depreciação)	(870.160,36)
Veículos (depreciação)	(120.340,03)
Benfeitorias em imóveis de terceiros (depreciação)	(51.339,00)
Equipamentos eletrônicos (depreciação)	(40.120,27)
Imobilizado - Recursos Convênios	6.309.274,97
Equipamentos	9.662.909,51
Equipamentos de Informática	536.689,09
Moveis e utensílios	439.012,98
Benfeitorias em imóveis de terceiros	551.256,63
Equipamentos (depreciação)	(4.077.080,59)
Equipamentos de informática (depreciação)	(536.689,09)
Moveis e utensílios (depreciação)	(189.709,18)
Benfeitorias em imóveis de terceiros (depreciação)	(77.114,38)
Total	8.177.874,66

Com relação ao ativo imobilizado do Hospital, temos a destacar:

a) Controle Patrimonial

O Hospital não possuía relatório de controle patrimonial, possui somente planilha de Excel para realização do cálculo da depreciação e amortização, porém a planilha não traz de forma analítica a relação de bens.

Recomendamos a realização do inventário com identificação por plaquetas e localização dos bens, permitindo validar os registros do controle interno para conciliação e suporte ao saldo contábil.

b) Aplicação do CPC 27

Verificamos que o hospital não está aplicando o CPC 27 do ativo imobilizado no tocante aos seguintes itens:

- ✓ Revisão das taxas de depreciação/vida útil dos bens; e
- ✓ Aplicação do teste de impairment.

Recomendamos aplicação dos itens anteriormente destacados.

1.9. INTANGÍVEL

A composição da conta na data base era a seguinte:

Intangível	Contábil
Marcas e Patentes	12.596,00
Marcas e Patentes - Sede Cartão Fundhospar	944,00
Marcas e Patentes (Amortização)	(3.359,57)
Total	10.180,43

Com relação ao ativo imobilizado do Hospital, temos a destacar:

a) Controle Patrimonial

O Hospital não possuía relatório de controle patrimonial, possui somente planilha de Excel para realização do cálculo da depreciação e amortização, porém a planilha não traz de forma analítica a relação de bens.

Recomendamos a realização do inventário com identificação por plaquetas e localização dos bens, permitindo validar os registros do controle interno para conciliação e suporte ao saldo contábil.

1.10. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

A composição da conta na data base era a seguinte:

Obrigações Trabalhistas	Contábil	Controle	Divergência
13º Salário a Pagar	484,68	484,68	-
Pensão Alimentícia a Pagar	444,68	444,68	-
Rescisão a Pagar	13.235,57	13.235,57	-
Salários e Ordenados a Pagar	693.475,77	693.475,77	-
Inss a Recolher	105.582,39	105.582,39	-
Fgts a Recolher	107.334,34	107.334,34	-
Iss a Recolher	7.827,51	7.827,51	-
Inss Retido Prestador	15.461,85	15.461,85	-
Total	943.846,79	943.846,79	-

Confrontamos os saldos contábeis com os controles internos, onde não constatamos divergências.

1.11. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

A composição da conta na data base era a seguinte:

Obrigações Tributárias	Circulante	Não Circulante	Total Contábil	Saldo Controle	Divergência
IRRF. 0561 a Recolher	95.401,42	-	95.401,42	95.401,42	-
IRRF 1708 a Recolher	5.649,40	-	5.649,40	5.649,40	-
Retenção 4,65% Lei 10833	18.380,80	-	18.380,80	18.380,80	-
IRRF 3280 a Recolher	15,92	-	15,92	15,92	-
Processo RFB 10980 734776/2020-46	-	1.660.138,55	1.660.138,55	1.660.138,55	-
Multa e Acessórios Legais Processo 10980	-	8.750.933,48	8.750.933,48	8.750.933,48	-
Total	119.447,54	10.411.072,03	10.530.519,57	10.530.519,57	-

Confrontamos os saldos contábeis com os controles internos, onde não constatamos divergências.

1.12. FORNECEDORES

A composição da conta na data base era a seguinte:

Fornecedores	Contábil	Controle	Divergência
Fornecedores	1.814.361,84	1.814.361,84	-
Total	1.814.361,84	1.814.361,84	-

Confrontamos o saldo contábil com o controle interno, onde não constatamos divergências.

1.13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição da conta na data base era a seguinte:

Empréstimos e Financiamentos	Circulante	Não Circulante	Total Contábil	Saldo Controle	Divergência
Empréstimo Uniprime	587.123,88	1.174.247,76	1.761.371,64	1.761.371,64	-
Empréstimo Santander - BNDES	96.863,76	-	96.863,76	96.863,76	-
Empréstimo Santander - BNDES II	144.539,40	-	144.539,40	144.539,40	-
Empréstimo Caixa Econômica Federal 3	1.525.646,76	5.721.175,35	7.246.822,11	7.246.822,11	-
Juros a Apropriar Empréstimo - CEF	(417.182,88)	(1.564.436,08)	(1.981.618,96)	(1.981.618,96)	-
Juros a Apropriar Empréstimo Santander	(15.393,97)	-	(15.393,97)	(15.393,97)	-
Juros a Apropriar Empréstimo Uniprime	(137.123,88)	(274.247,76)	(411.371,64)	(411.371,64)	-
Total	1.784.473,07	5.056.739,27	6.841.212,34	6.841.212,34	-

Confrontamos os saldos contábeis com os controles internos, onde não constatamos divergências.

1.14. PARCELAMENTOS

A composição da conta na data base era a seguinte:

Parcelamentos	Circulante	Não Circulante	Total Contábil	Saldo Controle	Divergência
Parcelamento INSS Timemania	22.784,28	80.350,06	103.134,34	103.134,34	-
Acordo Copel	253.025,51	168.681,89	421.707,40	421.707,40	-
IAP - Instituto Amb. Do Parana Auto De Inf.	19.270,56	8.029,40	27.299,96	27.299,96	-
Acordo Judicial Maria Lucia Doneda	36.000,00	78.000,00	114.000,00	114.000,00	-
Acordo Judicial Cleide Dos Santos	60.000,00	130.000,00	190.000,00	190.000,00	-
Acordo Judicial Pedro Jacomini	160.319,76	347.359,85	507.679,61	507.679,61	-
Acordo Trabalhista Dulcineia De Barros	10.000,00	-	10.000,00	10.000,00	-
Juros A Apropriar Acordo Copel	(44.350,20)	(29.566,63)	(73.916,83)	(73.916,83)	-
Juros A Apropriar IAP - Auto De Infração	(4.886,52)	(2.443,46)	(7.329,98)	(7.329,98)	-
Juros A Apr. Acordo Judicial Pedro Jacomini	(28.995,60)	(62.823,90)	(91.819,50)	(91.819,50)	-
Total	483.167,79	717.587,21	1.200.755,00	1.200.755,00	-

Confrontamos os saldos contábeis com os controles internos, onde não constatamos divergências.

1.15. CONVÊNIOS A EXECUTAR

A composição da conta na data base era a seguinte:

Convênios a Executar	Contábil	Controle	Divergência
Projeto de Eficiência Energética - Copel	4.601,28	4.601,28	-
Convenio Sesa 048/2022	4.587,72	4.587,72	-
Convenio Sesa 51/2022	768.890,89	768.890,89	-
Total	778.079,89	778.079,89	-

Confrontamos os saldos contábeis com os controles internos, onde não constatamos divergências.

1.16. PROVISÕES

A composição da conta na data base era a seguinte:

Provisões	Contábil	Controle	Divergência
Provisão FGTS s/ Férias	91.039,10	91.039,10	-
Provisão p/ Férias	1.137.845,20	1.137.845,20	-
Total	1.228.884,30	1.228.884,30	-

Confrontamos os saldos contábeis com os controles internos, onde não constatamos divergências.

1.17. OUTRAS CONTAS A PAGAR

A composição da conta na data base era a seguinte:

Outras Contas a Pagar	Contábil	Controle	Divergência
Alugueis A Pagar	86.840,27	86.840,27	-
Outras Contas A Pagar - Unimed Funcionários	991,82	991,82	-
Seguros A Pagar	4.892,14	4.892,14	-
Cheques A Compensar Banco Do Brasil Cta 30830-7	66.538,44	66.538,44	-
Adiantamento De Clientes	16.703,07	16.703,07	-
Copel A Pagar	21.004,19	21.004,19	-
Sanepar A Pagar	6.755,61	6.755,61	-
Telefone A Pagar	714,37	714,37	-
Convênio Cartão Convnet	232,25	232,25	-
Empréstimo Consignado Em Folha Bradesco	4.135,50	4.135,50	-
Cartão Sicredi Visa Empresarial	3.747,24	3.747,24	-
Aluguel A Pagar - Depósito	1.280,00	1.280,00	-
Aluguel A Pagar - Sede Cartão Fundhospar	3.200,00	3.200,00	-
Internet A Pagar	335,51	335,51	-
Pfs - Programa Fundhospar Saúde - Desconto Em Folha	2.680,00	2.680,00	-
Total	220.050,41	220.050,41	-

Confrontamos os saldos contábeis com os controles internos, onde não constatamos divergências.

1.18. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

De acordo com o CPC 25 que trata das Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes a contabilização das contingências segue as seguintes premissas:

- **Provável:** a assessoria jurídica julga com grau relevante de certeza que a empresa irá perder, tendo prejuízo financeiro e contabilização a ser realizada;
- **Possível:** a assessoria jurídica julga com mesmo grau de possibilidade a perda ou ganho por parte da empresa, ou seja, há grande incerteza não havendo contabilização a ser realizada;
- **Remota:** a assessoria jurídica julga com grau relevante de certeza o ganho por parte da empresa, não havendo contabilização a ser realizada.

1.19. CONFIRMAÇÕES DE VALORES

Efetuamos o procedimento técnico de auditoria chamado “confirmação ou circularização”, onde solicitamos aos colaboradores e instituições financeiras informações de pagamentos e recebimentos transacionados com a Fundação Hospitalar de Saúde de 2022.

Até o término de nosso trabalho (11/04/2023) as confirmações recebidas foram as seguintes:

➡ Confirmações com Instituições Financeiras

Instituição	Contábil	Circularização	Divergência
Bancos Conta Movimento	34.414,80	34.414,80	-
Banco Unicred - Uniprime	732,90	732,90	-
Sicredi Cta 57540-5	100,00	100,00	-
Sicoob Metropolitano Cta 162.166-1	22.775,15	22.775,15	-
Sicoob Metropolitano Cta 162.662-0	10.795,75	10.795,75	-
Banco Bradesco C/C 0461040-7	1,00	1,00	-
Banco Bradesco C/C 0470646-3	10,00	10,00	-
Bancos Conta Movimento	5.856,82	5.856,82	-
Aplicação Bradesco Cta 0461040-7	5.856,82	5.856,82	-

Com relação às confirmações demonstradas no quadro anterior, não constatamos divergências.

➔ **Confirmações com Colaboradores**

Colaborador	Contábil	Circularização	Divergência
Londricir Comercio de Material Hospitalar Ltda.	189.933,02	189.933,02	-
Cirúrgica Santa Cruz	22.335,90	22.335,90	-
Genésio A. Mendes	22.429,28	22.429,28	-
G & S Esterilização	43.056,74	43.056,74	-

Com relação às confirmações demonstradas no quadro anterior, não constatamos divergências.

1.20. CERTIDÕES DE REGULARIDADE

Analizamos as seguintes certidões de regularidade do hospital:

Tipo Certidão	Emissão	Vencimento	Situação
Certificado de Regularidade do FGTS - CRF	02/02/2023	03/03/2023	ok
Certidão Positiva com Efeito de Negativa de Débitos Tributários e de Dívida Ativa Estadual	19/01/2023	19/04/2023	Cert. positiva
Certidão Negativa Secretaria Municipal de Fazenda	06/02/2023	08/03/2023	ok
Cert. Positiva com Efeito de Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União	21/12/2022	19/06/2023	Cert. positiva

Com relação as certidões de regularidade analisadas, temos a destacar:

➔ **Certidão Positiva com Efeito de Negativa de Débitos Tributários e de Dívida Ativa Estadual**

Verificamos que a Certidão da Receita Estadual é Positiva com Efeito de Negativa.

De acordo com a contabilidade, a Certidão se encontra nessa situação devido a um processo antigo que está com exigibilidade suspensa por conta de um ICMS na importação de um equipamento de Ressonância Magnética.

➔ **Certidão Positiva com Efeito de Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e de Dívida Ativa da União**

Verificamos que a Certidão da Receita Federal é Positiva com Efeito de Negativa.

De acordo com a contabilidade, a Certidão se encontra nessa situação devido ao do Processo que está contabilizado em Parcelamento INSS Timemania conforme processo 10980 734776/2020-46 inscrito em dívida ativa e ainda outros processos com exigibilidade suspensa conforme demonstrado a seguir:



MINISTÉRIO DA ECONOMIA
SECRETARIA ESPECIAL DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL
PROCURADORIA-GERAL DA FAZENDA NACIONAL
INFORMAÇÕES DE APOIO PARA EMISSÃO DE CERTIDÃO

Por meio do e-CAC - CNEJ do certificado: 95.641.007/0001-07

23/02/2023 08:44:49

Página: 1 / 2

CNPJ: 95.641.007 - FUNDACAO HOSPITALAR DE SAUDE

Dados Cadastrais da Matriz

CNPJ: 95.641.007/0001-07
 UA de Domicílio: ARF CIANORTE-PR Código da UA: 09.105.02
 Endereço: R PIRATININGA,659
 Bairro: CENTRO CEP: 87200-256 Município: CIANORTE UF: PR
 Responsável: 413.006.379-00 - ORLANDO RODRIGUES
 Situação: ATIVA
 Natureza Jurídica: 306-9 - FUNDACAO PRIVADA Data de Abertura: 17/12/1992
 CNAB: 8610-1/01 - Atividades de atendimento hospitalar, exceto pronto-socorro e unidades para atendimento a urgências
 Porte da Empresa: DEMAIS

Sócios e Administradores

CPF/CNPJ	Nome	Qualificação	Situação Cadastral	Cap. Social	Cap. Votante
413.006.379-00	ORLANDO RODRIGUES	PRESIDENTE	REGULAR		

Certidão Emitida

CNPJ: 95.641.007/0001-07
 Certidão Positiva com Efeitos de Negativa: P8A5.9A23.3CA9.7C49 Emissão: 21/12/2022 Data de Validade: 19/06/2023
 Emitida considerando a liberação RFB

Diagnóstico Fiscal na Receita Federal

Processo Fiscal com Exigibilidade Suspensa (SIEF)

* - Processo com arrolamento de bens

CNPJ: 95.641.007/0001-07

Processo	Situação	Localização
10950.723.752/2011-28	SUSPENSO-JULGAMENTO RECURSO DE OFICIO	CONSELHO ADMINIST RECURSOS FISCAIS-MF-DF
	SUSPENSO-JULGAMENTO DO RECURSO VOLUNTARIO	CONSELHO ADMINIST RECURSOS FISCAIS-MF-DF
10950.723.754/2011-17	SUSPENSO-JULGAMENTO DO RECURSO VOLUNTARIO	CONSELHO ADMINIST RECURSOS FISCAIS-MF-DF

Processo de Arrolamento de Bens (SIEF)

Processo	Localização
10950.724.904/2011-18	DEL REC FED ADMINIST TRIBUTARIA-09RF

Pendência - Débito (SICOB)

CNPJ: 95.641.007/0001-07

Débito: 36532978-9	Situação: 050201 - SUSPENSO P/ INCL PARC ESPECIAL
Débito: 37078950-4	Situação: 050201 - SUSPENSO P/ INCL PARC ESPECIAL
Débito: 37079052-9	Situação: 050201 - SUSPENSO P/ INCL PARC ESPECIAL

Débito com Exigibilidade Suspensa (SICOB)

CNPJ: 95.641.007/0001-07

Débito: 37283374-8	Situação: 010407 - AGUARD. HOMOLOG. REC. OFICIO
Débito: 37330240-1	Situação: 010407 - AGUARD. HOMOLOG. REC. OFICIO

Diagnóstico Fiscal na Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional

Inscrição com Exigibilidade Suspensa (SIDA)

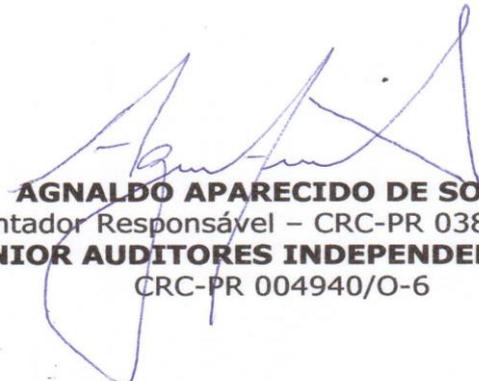
CNPJ: 95.641.007/0001-07

Inscrição	Receita	Inscrito em	Ajuizado em	Processo	Tipo de Devedor
90.2.21.000031-09	3551-IRPJ	31/12/2020		10980.734.776/2020-46	DEVEDOR PRINCIPAL
	Situação: ATIVA AJUIZADA - GARANTIA - PENHORA				
90.6.21.000052-67	1804-CONTRIBUICAO SOCIAL	31/12/2020		10980.734.776/2020-46	DEVEDOR PRINCIPAL
	Situação: ATIVA AJUIZADA - GARANTIA - PENHORA				
90.6.21.000053-48	4493-COFINS	31/12/2020		10980.734.776/2020-46	DEVEDOR PRINCIPAL
	Situação: ATIVA AJUIZADA - GARANTIA - PENHORA				
90.7.21.000053-29	0810-PIS	31/12/2020		10980.734.776/2020-46	DEVEDOR PRINCIPAL
	Situação: ATIVA AJUIZADA - GARANTIA - PENHORA				

Final do Relatório

Estes são nossos comentários e recomendações.

Maringá, 11 de abril de 2023.



AGNALDO APARECIDO DE SOUZA
Contador Responsável – CRC-PR 038047/O-0
SÊNIOR AUDITORES INDEPENDENTES S.S
CRC-PR 004940/O-6