

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

FUNDAÇÃO HOSPITALAR DE SAÚDE

Em 31 de dezembro de 2023



Maringá, 11 de março de 2024.

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 dos Auditores Independentes**, sobre as demonstrações financeiras levantadas em 31 de dezembro de 2023.

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

FUNDAÇÃO HOSPITALAR DE SAÚDE

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro

CONTEÚDO

| | |
|------------------------------------------------------------------|----------------|
| Relatório dos Auditores Independentes..... | 4 a 8 |
| Balço Patrimonial..... | 9 |
| Demonstração do Resultado do Exercício..... | 10 |
| Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido..... | 11 |
| Demonstração dos Fluxos de Caixas (Método Indireto) | 12 |
| Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras..... | 13 a 30 |

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS

Ilmos. Srs.

Diretores da

FUNDAÇÃO HOSPITALAR DE SAÚDE

Cianorte – Paraná.

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **FUNDAÇÃO HOSPITALAR DE SAÚDE**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixas, para os exercícios findos naquelas datas, assim como o resumo das principais práticas contábeis e as demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **FUNDAÇÃO HOSPITALAR DE SAÚDE**, em 31 de dezembro de 2023, o resultado de suas operações, as mutações de seu patrimônio líquido e seus fluxos de caixas referentes ao exercício findo naquelas datas, de acordo com as Práticas Contábeis Adotadas no Brasil, aplicáveis às Entidades sem finalidade de lucros.

Base para opinião

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 individuais”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis individuais como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis individuais e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Ênfase

a) Patrimônio líquido negativo

Em 31 de dezembro de 2023 a **FUNDAÇÃO HOSPITALAR DE SAÚDE** apresentou patrimônio líquido negativo de R\$ 14.401.658,36 (R\$ 11.723.801,43 em 31/12/2022), ou seja, passivos superiores aos ativos.

Outros assuntos – Demonstrações contábeis do exercício anterior

Os valores individuais, relativos ao balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022, as demonstrações do resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e as respectivas notas explicativas, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, utilizadas para fins de comparabilidade, foram por nós auditadas, sendo emitido em 11 de abril de 2023, relatório de auditoria sem ressalvas.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis individuais e o relatório do auditor

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis individuais não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis individuais ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou por erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis individuais, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis individuais, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe uma incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a entidade a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio da Entidade para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis individuais. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis individuais do exercício corrente e que, dessa maneira constituem os principais assuntos de auditoria.

Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não devesse ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Maringá – PR, 11 de março de 2024.



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

FUNDACAO HOSPITALAR DE SAUDE

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro

(Em reais)

| Ativo | Nota | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| Circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 1.266.089,82 | 2.080.979,35 |
| Clientes | 5 | 2.470.627,65 | 2.160.356,17 |
| Adiantamentos | 6 | 99.006,29 | 64.708,20 |
| Estoques | 7 | 843.663,18 | 861.732,25 |
| Outros créditos | | 4.220,91 | 5.590,16 |
| Total do ativo circulante | | 4.683.607,85 | 5.173.366,13 |
| Não circulante | | | |
| Clientes | 5 | 5.000,00 | 35.000,00 |
| Investimentos | 8 | 38.532,68 | 33.844,24 |
| Imobilizado | 9 | 7.347.894,48 | 8.177.874,66 |
| Intangível | | 8.826,59 | 10.180,43 |
| Total do ativo circulante | | 7.400.253,75 | 8.256.899,33 |
| Total do ativo | | 12.083.861,60 | 13.430.265,46 |

| Passivo | Nota | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|
| Circulante | | | |
| Obrigações trabalhistas e Sociais | 10 | 1.831.192,09 | 943.846,79 |
| Obrigações tributárias | 11 | 207.356,83 | 119.447,54 |
| Fornecedores | 12 | 1.669.109,60 | 1.824.716,37 |
| Empréstimos e financiamentos | 13 | 1.814.968,26 | 1.784.473,07 |
| Parcelamento de impostos | 14 | 22.784,28 | 22.784,28 |
| Convênios a executar | 15 | 45.196,84 | 778.079,89 |
| Outras contas a pagar | 16 | 590.146,06 | 680.433,92 |
| Provisão de férias | 17 | 1.471.998,46 | 1.228.884,30 |
| Total do passivo circulante | | 7.652.752,42 | 7.382.666,16 |
| Não circulante | | | |
| Obrigações tributárias | 11 | 11.035.616,25 | 10.411.072,03 |
| Empréstimos e financiamentos | 13 | 5.158.309,81 | 5.056.739,27 |
| Parcelamento de impostos | 14 | 57.565,78 | 80.350,06 |
| Outras contas a pagar | 16 | 265.211,79 | 637.237,15 |
| Provisões para contingências | 18 | 1.520.000,00 | 1.586.002,22 |
| Receitas diferidas | 19 | 796.063,91 | - |
| Total do passivo não circulante | | 18.832.767,54 | 17.771.400,73 |
| Patrimônio social líquido | | | |
| Patrimônio social | 20 | (22.188.976,14) | (19.257.509,05) |
| Reserva de doação p/permanente | | 10.789.071,34 | 10.789.071,34 |
| Déficit/superávit do exercício | | (3.001.753,56) | (3.255.363,72) |
| Total do patrimônio social líquido | | (14.401.658,36) | (11.723.801,43) |
| Total do passivo e patrimônio líquido | | 12.083.861,60 | 13.430.265,46 |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

FUNDAÇÃO HOSPITALAR DE SAÚDE

Em 31 de dezembro

(Em reais)

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Receita Operacional Líquida (nota 21) | 33.289.997,44 | 30.244.216,55 |
| Convênios SUS | 26.038.621,00 | 23.628.830,92 |
| Particulares | 1.664.491,31 | 1.612.689,72 |
| Convênios diversos | 5.128.095,75 | 4.693.881,57 |
| Doações | 481.218,46 | 329.835,39 |
| Trabalho voluntário | 10.103,24 | 6.758,17 |
| (-) Glosas de convênios | (32.532,32) | (27.779,22) |
| (-) Custo dos Serviços Prestados (nota 22) | (14.923.457,63) | (14.923.628,14) |
| Serviços médicos | (7.164.281,52) | (6.763.210,87) |
| Medicamentos/materiais | (4.270.427,79) | (4.640.348,85) |
| Aluguel | (1.049.709,98) | (991.616,74) |
| Manutenção de equipamentos | (676.557,89) | (789.911,18) |
| Serviços de laboratórios | (406.207,53) | (364.081,23) |
| Aluguel de equipamentos | (240.207,59) | (311.435,31) |
| Outros serviços | (1.116.065,33) | (1.063.023,96) |
| Superávit Bruto | 18.366.539,81 | 15.320.588,41 |
| Despesas Operacionais (nota 23) | (19.827.556,02) | (17.556.439,01) |
| Pessoal | (19.092.643,16) | (16.969.793,44) |
| Gerais e Administrativas | (4.620.847,72) | (4.381.486,32) |
| Outras receitas (despesas) operacionais | 3.885.934,86 | 3.794.840,75 |
| Receitas (despesas) financeiras (nota 24) | (1.540.737,35) | (1.019.513,12) |
| Receitas financeiras | 183.564,26 | 180.230,58 |
| Despesas financeiras | (1.724.301,61) | (1.199.743,70) |
| Déficit do exercício | (3.001.753,56) | (3.255.363,72) |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

FUNDAÇÃO HOSPITALAR DE SAÚDE

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Em 31 de dezembro

(Em reais mil)

| Descrição | Patrimônio Social | Reserva de doação p/ permanente | Déficit/superávit do exercício | Total |
|--------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| Saldo em 31 de dezembro 2018 | (5.963.968,01) | 5.519.367,72 | 196.332,51 | (248.267,78) |
| Transferência para patrimônio social | 196.332,51 | - | (196.332,51) | - |
| Ajustes de exercícios anteriores | - | - | 653.902,98 | 653.902,98 |
| Transferência para patrimônio social | 653.902,98 | - | (653.902,98) | - |
| Déficit do exercício | - | - | (1.433.587,55) | (1.433.587,55) |
| Transferência p/ reserva | - | - | - | - |
| Saldo em 31 de dezembro 2019 | (5.113.732,52) | 5.519.367,72 | (1.433.587,55) | (1.027.952,35) |
| Transferência para patrimônio social | (1.433.587,55) | - | 1.433.587,55 | - |
| Ajustes de exercícios anteriores | - | - | (9.580.853,13) | (9.580.853,13) |
| Aumento da reserva de doação p/ permanente | - | 3.041.134,00 | - | 3.041.134,00 |
| Transferência para patrimônio social | (9.580.853,13) | - | 9.580.853,13 | - |
| Déficit do exercício | - | - | (2.220.183,35) | (2.220.183,35) |
| Transferência p/ reserva | - | - | - | - |
| Saldo em 31 de dezembro 2020 | (16.128.173,20) | 8.560.501,72 | (2.220.183,35) | (9.787.854,83) |
| Transferência para patrimônio social | (2.220.183,35) | - | 2.220.183,35 | - |
| Ajustes de exercícios anteriores | 204.483,54 | - | - | 204.483,54 |
| Aumento da reserva de doação p/ permanente | - | 1.204.568,92 | - | 1.204.568,92 |
| Transferência para patrimônio social | - | - | - | - |
| Déficit do exercício | - | - | (813.306,86) | (813.306,86) |
| Transferência p/ reserva | - | - | - | - |
| Saldo em 31 de dezembro 2021 | (18.143.873,01) | 9.765.070,64 | (813.306,86) | (9.192.109,23) |
| Transferência para patrimônio social | (813.306,86) | - | 813.306,86 | - |
| Ajustes de exercícios anteriores | (300.329,18) | - | - | (300.329,18) |
| Aumento da reserva de doação p/ permanente | - | 1.024.000,70 | - | 1.024.000,70 |
| Déficit do exercício | - | - | (3.255.363,72) | (3.255.363,72) |
| Saldo em 31 de dezembro 2022 | (19.257.509,05) | 10.789.071,34 | (3.255.363,72) | (11.723.801,43) |
| Transferência para patrimônio social | (3.255.363,72) | - | 3.255.363,72 | - |
| Ajustes de exercícios anteriores | 323.896,63 | - | - | 323.896,63 |
| Déficit do exercício | - | - | (3.001.753,56) | (3.001.753,56) |
| Saldo em 31 de dezembro 2023 | (22.188.976,14) | 10.789.071,34 | (3.001.753,56) | (14.401.658,36) |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

FUNDACAO HOSPITALAR DE SAUDE
Demonstração dos Fluxos de Caixas
(Método Indireto)
Em 31 de dezembro

(Em reais)

| Fluxos de caixas das atividades operacionais | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Déficit do exercício | (3.001.753,56) | (3.255.363,72) |
| Depreciações/amortizações | 1.281.964,86 | 1.093.514,84 |
| Valor residual do imobilizado baixado | 16.500,00 | 15.000,00 |
| Variações nos ativos e passivos | | |
| Aumento/redução dos clientes | (280.271,48) | 417.118,79 |
| Aumento/redução dos adiantamentos | (34.298,09) | 34.815,06 |
| Redução dos estoques | 18.069,07 | 101.164,19 |
| Redução das despesas a apropriar | 1.369,25 | 2.458,71 |
| Aumento das obrigações trabalhistas/sociais/tributárias | 1.820.128,69 | 893.364,79 |
| Redução/aumento dos fornecedores | (155.606,77) | 199.097,63 |
| Redução/aumento dos outros passivos | (1.261.198,49) | 190.336,32 |
| Aumento das receitas diferidas | 796.063,91 | - |
| Caixa líquido tomado/gerado nas atividades operacionais | (799.032,61) | (308.493,39) |
| Fluxos de caixas das atividades de investimentos | | |
| Aumento dos Investimentos | (4.688,44) | (4.828,05) |
| Aumento do Imobilizado | (467.130,84) | (1.397.021,83) |
| Caixa líquido tomado nas atividades de investimento | (471.819,28) | (1.401.849,88) |
| Fluxos de caixas das atividades de financiamentos | | |
| Aumento/redução dos empréstimos e financiamentos | 132.065,73 | (29.674,71) |
| Ajuste de exercícios anteriores | 323.896,63 | (300.329,18) |
| Redução/aumento da reserva de doação para permanente | - | 1.024.000,70 |
| Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento | 455.962,36 | 693.996,81 |
| Redução líquida de caixa e equivalentes de caixa | (814.889,53) | (1.016.346,46) |
| Caixa e equivalente de caixa no início do período | 2.080.979,35 | 3.097.325,81 |
| Caixa e equivalente de caixa no fim do período | 1.266.089,82 | 2.080.979,35 |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

FUNDAÇÃO HOSPITALAR DE SAÚDE
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **FUNDAÇÃO HOSPITALAR DE SAÚDE**, instituída em 15 de dezembro de 1992, é uma entidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, com sede na Rua Piratininga nº 659. A finalidade e objetivo da Instituição é a assistência médico-hospitalar a todos os que necessitam, sem distinção de raça, cor, sexo, nacionalidade, ideologia política, ou credo religioso. Como Instituição Filantrópica destina pelo menos 60% dos atendimentos ao SUS (Sistema Único de Saúde) em conformidade com a Legislação vigente.

A Instituição foi declarada de Utilidade Pública pelas autoridades Federal conforme Portaria nº 72 de 23/07/1996, Estadual conforme Lei nº 11.165 de 04/09/1995 e Municipal conforme Lei nº 1499/93.

Os recursos financeiros necessários para a realização dos objetivos da Instituição são provenientes principalmente de:

- Diárias hospitalares e serviços ambulatoriais por atendimentos aos pacientes SUS convênios e particulares;
- Auxílio e subvenções dos poderes públicos;
- De contrato de prestação de serviços;
- De donativos de pessoas Físicas e Jurídicas.

2. POLÍTICA ADOTADA

A entidade vem apresentar as demonstrações contábeis, encerradas em 31 de dezembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018 (comparativas), compreendendo: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e estas Notas Explicativas (NE), elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da legislação comercial aplicável, Lei nº 10.406/2002, demais leis, resoluções e atos aplicáveis.

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC TG 1000: compreensibilidade, competência, relevância, materialidade, confiabilidade, primazia da essência sobre a forma, prudência, integralidade, comparabilidade e tempestividade, estando assim alinhadas com normas

internacionais de contabilidade emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), adequadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) para Pequenas e Médias Empresas (PME).

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos respectivos períodos em que ocorrerem, de forma simultânea quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

As receitas e despesas de natureza financeira são contabilizadas pro rata dia e calculadas com base no método exponencial, exceto transações sujeitas a juros simples, ou seja, com base no método linear, tais como empréstimos com partes ligadas e operações com o exterior.

3. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A entidade declara expressamente que as Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade que levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade - ITG 2002 específica para Entidades sem Finalidades de Lucros para preparação de suas Demonstrações Financeiras.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração de receitas e despesas do exercício

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

c) Instrumento Financeiro

Instrumentos financeiros e não derivativos incluem Caixa e Equivalentes de Caixa, Contas a Receber e outros recebíveis, contas a pagar e outros passivos.

d) Ativos Circulantes e não Circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e cambiais incorridas até a data do balanço.

e) Passivos Circulantes e não Circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do Balanço Patrimonial. Em razão das características operacionais não são aplicáveis ajustes ao valor presente líquido e/ou valor justo de realização.

4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos de caixa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas e estão demonstradas ao custo acrescidos dos rendimentos, e consideradas como equivalentes de Caixa.

| Conta | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dinheiro em Caixa | 24.063,28 | 26.604,66 |
| Depósitos Bancários de Curto Prazo | 263.319,16 | 69.247,63 |
| Aplicações Financeiras de Curto Prazo | 978.707,38 | 1.985.126,96 |
| Total | 1.266.089,82 | 2.080.979,25 |

Todas as aplicações financeiras da Fundação são representadas principalmente em fundos de renda fixa, remunerados pela variação da CDI (Certificado de Depósito Interbancário) com resgates conforme demanda do fluxo de caixa e são registradas pelo valor de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do Balanço Patrimonial. As aplicações da Poupança e Aplicação de Renda Fixa de Convênios são recursos oriundos de Emendas Parlamentares podendo ser resgatados somente para o fim a que se destinam conforme Plano de Trabalho.

5. CLIENTES

Referem-se, principalmente, aos valores a receber pelos serviços hospitalares prestados, faturados até a data de encerramento das Demonstrações Financeiras.

| Conta | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cientes Particulares | 162.358,14 | 188.187,05 |
| Convênios de Municípios | 1.807.021,48 | 1.747.679,16 |
| Convênios Diversos | 440.206,78 | 150.283,76 |
| Seguro Dpvat(a) | - | 1.062.631,22 |
| Cheques Devolvidos | 24.151,55 | 73.423,05 |
| PFS Programa Fundhospar Saúde | 36.293,41 | 14.190,22 |
| Outros Créditos | 35.000,00 | 65.000,00 |
| Provisão p Liquidação Duvidosa(b) | (29.403,71) | (1.106.038,29) |
| Total | 2.475.627,65 | 2.195.356,17 |
| Ativo circulante | 2.470.627,65 | 2.160.356,17 |
| Ativo não circulante | 5.000,00 | 35.000,00 |

Os valores dos créditos a receber de Clientes são contabilizados considerando o regime de competência de suas operações. Estão apresentados a valores de custo. As principais fontes de recursos provem do SUS repassados pelo município de Cianorte, do Consórcio de Municípios (Ciscenop) e Convênios contratados com diversos como Unimed, Cassi, Assefaz, Amil e etc, além de recebimento de clientes particulares.

6. ADIANTAMENTOS

O saldo na data base estava composto como segue:

| Adiantamentos | 2023 | 2022 |
|------------------------|------------------|------------------|
| a Fornecedor | 9.151,25 | 11.903,33 |
| de Férias | 84.157,78 | 52.804,87 |
| de Salários | 5.684,51 | - |
| Convenio Aerobic e Cia | 12,75 | - |
| Total | 99.006,29 | 64.708,20 |

7. ESTOQUES

Estão avaliados pelo custo médio, que não superam o valor de aquisição e reduzidos de provisão para ajuste de realização, quando aplicável. As provisões não foram constituídas segundo as considerações da administração, pois, a rotatividade dos produtos é constante e não foram detectados em análise produtos com giro superior a 6 (seis) meses.

| Estoques | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Material de Escritório | 29.329,41 | 23.841,66 |
| Material de Limpeza | 28.420,12 | 23.959,69 |
| Medicamentos/Materiais | 724.337,41 | 758.248,42 |
| Rouparia | 2.502,00 | 2.628,50 |
| Copa e Cozinha | 41.543,87 | 33.706,45 |
| Equipamentos de Proteção Individual | 17.530,37 | 19.347,53 |
| Total | 843.663,18 | 861.732,25 |

8. INVESTIMENTOS

Estão registrados os valores relativos a cotas de participação nas Cooperativas de crédito Uniprime e Sicredi.

| Conta capital | 2023 | 2022 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Uniprime | 33.708,72 | 29.631,62 |
| Sicredi | 4.823,96 | 4.212,62 |
| Total | 38.532,68 | 33.844,24 |

9. IMOBILIZADO

Corresponde aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades ou exercícios com essa finalidade inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controle dos bens da Entidade.

É demonstrado ao custo de aquisição, líquido das respectivas demonstrações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil-econômica estimada dos bens e leva em consideração o tempo estimado de vida útil dos bens. Gastos com reparos e manutenção que não aumentaram a vida útil do ativo foram reconhecidos como despesa. Os valores de avaliação não superam seu provável valor de recuperação.

A depreciação foi calculada com as seguintes alíquotas:

- Benfeitorias 4%;
- Equipamentos 10%;
- Moveis e Utensílios 10%;
- Equipamentos de Informática 20%
- Veículos 20%

A movimentação do imobilizado, durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, é como segue:

9.1. IMOBILIZADO RECURSOS PRÓPRIOS

| Custo | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Benfeit. em Imóveis de Terceiros | 1.004.049,95 | 1.004.049,95 |
| Equip. Tratamento de Água | 49.900,00 | 49.900,00 |
| Equipamentos | 5.156.280,04 | 5.147.190,04 |
| Equipamentos de Informática | 557.501,58 | 467.068,44 |
| Móveis e Utensílios | 1.366.685,41 | 1.306.432,03 |
| Veículos | 206.921,85 | 206.921,85 |
| Benfeit. em Im.de Terceiros-Diálise(a) | 305.447,09 | 305.447,09 |
| Equipamentos Eletrônicos | 49.707,15 | 49.707,15 |
| Total | 8.696.493,07 | 8.536.716,55 |

| Depreciação Acumulada | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Benfeit. em Imóveis de Terceiros | 996.109,37 | 955.947,77 |
| Equip. Tratamento de Água | 49.900,00 | 49.900,00 |
| Equipamentos | 4.428.695,84 | 4.290.810,38 |
| Equipamentos de Informática | 431.172,34 | 289.499,05 |
| Móveis e Utensílios | 949.700,33 | 870.160,36 |
| Veículos | 143.799,55 | 120.340,03 |
| Benfeit. Imóveis de Terceiros-Diálise | 63.556,80 | 51.339,00 |
| Equipamentos Eletrônicos | 49.364,40 | 40.120,27 |
| Total | 7.112.298,63 | 6.668.116,86 |

9.2. IMOBILIZADO RECURSOS CONVÊNIOS

| Custo | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Equipamentos | 9.872.263,83 | 9.662.909,51 |
| Equipamentos de Informática | 536.689,09 | 536.689,09 |
| Móveis e Utensílios | 520.512,98 | 439.012,98 |
| Benfeitorias em Imóveis de Terceiros(b) | 551.256,63 | 551.256,63 |
| | 11.480.722,53 | 11.189.868,21 |

| Depreciação Acumulada | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Equipamentos | 4.844.604,97 | 4.077.080,59 |
| Equipamentos de Informática | 536.689,09 | 536.689,09 |
| Móveis e Utensílios | 236.563,69 | 189.709,18 |
| Benfeitorias em Imóveis de Terceiros | 99.164,74 | 77.114,38 |
| Total | 5.717.022,49 | 4.880.593,24 |

(a) No ano de 2018 a Fundação recebeu em comodato um imóvel para a prestação dos serviços de hemodiálise e foi necessário realizar uma reforma. Para tanto foi criada a conta Benfeitorias em Imóveis de Terceiros – Diálise.

(b) A conta Benfeitorias em Imóveis de Terceiros foi criada para contabilizar a reforma do Centro Cirúrgico com recursos do Ministério da Saúde.

10. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

| Obrigações | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|
| Trabalhistas | 1.509.978,20 | 707.640,70 |
| Pensão Alimentícia a Pagar | 484,30 | 444,68 |
| Rescisão a Pagar | 12.836,31 | 13.235,57 |
| Salários e Ordenados a Pagar | 698.998,21 | 693.475,77 |
| 13º Salário a Pagar | 793.349,51 | 484,68 |
| Cumprimento de Sentença | 4.309,87 | - |
| Sociais | 321.213,89 | 236.206,09 |
| INSS a Recolher | 176.555,52 | 105.582,39 |
| FGTS a Recolher | 119.424,35 | 107.334,34 |
| ISS a Recolher | 8.127,17 | 7.827,51 |
| Contribuição Sindical a Recolher | 1.645,00 | - |
| INSS Retido Prestador | 15.461,85 | 15.461,85 |
| Total | 1.831.192,09 | 943.846,79 |

As Obrigações Sociais representam valores retidos dos colaboradores a repassar ao INSS, FGTS e SINDICATOS, incidentes sobre a folha de pagamentos. Vale evidenciar que a folha é calculada respeitando o Princípio da Competência e as legislações vigentes. Também representam os valores retidos de ISS e INSS de Serviços tomados.

11. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

São impostos e contribuições retidas sobre a prestação de serviços de terceiros (IRRF, PIS/COFINS/CSSL), quando aplicáveis e calculado de acordo com as bases legais tributárias vigentes na data de apresentação das Demonstrações Financeiras.

| Tributo | 2023 | | | 2022 |
|------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Circulante | Não Circulante | Total | Total |
| IRRF 0561 a Recolher | 182.680,20 | - | 182.680,20 | 95.401,42 |
| IRRF 1708 a Recolher | 5.249,71 | - | 5.249,71 | 5.649,40 |
| Retenção 4,65% lei 10.833 | 19.416,62 | - | 19.416,62 | 18.380,80 |
| IRRF 3280 a Recolher | 10,03 | - | 10,03 | 15,92 |
| Processo RFB 734776/2020 | - | 1.660.138,55 | 1.660.138,55 | 1.660.138,55 |
| Multas e juros até 2021 | - | 8.184.162,18 | 8.184.162,18 | 8.184.162,18 |
| Multas e juros até 2022 | - | 566.771,30 | 566.771,30 | 566.771,30 |
| Multas e juros durante o exercício | - | 624.544,22 | 624.544,22 | - |
| Total | 207.356,56 | 11.035.616,25 | 11.242.972,81 | 10.530.519,57 |

O valor de R\$ 207.356,56 (R\$ 119.447,54 em 31/12/2022) registrados no passivo circulante se refere a impostos e contribuições retidas sobre a prestação de serviços de terceiros (IRRF, PIS/COFINS/CSSL), quando aplicáveis e calculado de acordo com as bases legais tributárias vigentes na data de apresentação das demonstrações financeiras.

O valor de R\$ 11.035.616,25 (R\$ 10.411.072,03 em 31/12/2022) registrados no passivo não circulante se refere ao processo 10950 724423/2011-02 originado em 25/11/2011 referente lançamento de débitos de IRPJ, PIS, COFINS e CSLL que em 13/11/2020 foi transferido parte para o processo 10980 734776/2020-46 e inscrito na dívida ativa em 29/12/2020.

12. FORNECEDORES

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes. No ano de 2022 o valor a pagar totalizava R\$ 1.824.716,37 e em 2023 o valor passou para R\$ 1.669.109,60.

13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição dos empréstimos e financiamentos está a seguir evidenciado:

| Instituição | Vencto. | Taxa % | 2023 | | 2022 | |
|----------------------|------------|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | Circulante | Não Circulante | Circulante | Não Circulante |
| Santander I | 02/10/2023 | 0,31am | - | - | 96.863,76 | - |
| Santander II | 06/10/2023 | 0,31am | - | - | 144.539,40 | - |
| CEF | 10/09/2027 | 0,94am | 1.525.646,76 | 4.195.528,59 | 1.525.646,76 | 5.721.175,35 |
| Uniprime | 31/12/2025 | 1,48am | - | - | 587.123,88 | 1.174.247,76 |
| CEF | 10/12/2027 | 0,86am | 956.835,55 | 2.861.027,92 | - | - |
| Juros Apr. Santander | | | - | - | (15.393,97) | - |
| Juros Apr. CEF | | | (667.514,05) | (1.898.246,70) | (417.182,88) | (1.564.436,08) |
| Juros Apr. Uniprime | | | - | - | (137.123,88) | (274.247,76) |
| Total | | | 1.814.968,26 | 5.158.309,81 | 1.784.473,07 | 5.056.739,27 |

Em 2020 foram contratados dois financiamentos no Santander (BNDES), o primeiro no valor de R\$ 272.027,18 em 29/09/2020 e o segundo no valor de R\$ 406.000,00 na data de 06/10/2020, com carência de 06 meses sendo início do pagamento de ambos em maio de 2021. Ambos foram quitados em outubro de 2023. Em 26/08/2021 foi efetuado um novo empréstimo na Caixa Econômica Federal no valor de R\$ 6.650.783,00, conforme contrato 14.0569.610.0000020-25 a vencer em 10/09/2027. Em 26/12/2022 foi efetuado um Empréstimo no Uniprime no valor de R\$ 1.350.000,00, conforme contrato 2022700523 na modalidade Capital de Giro a vencer em 31/12/2025 o mesmo foi quitado em fevereiro de 2023. Em 02/01/2023 foi contratado um novo empréstimo na Caixa Econômica Federal no valor de R\$ 3.500.000,00 conforme Cédula de Crédito Bancário 0615686-25 a vencer em 10/12/2027. A garantia principal dos contratos com a Caixa Economica Federal é a cessão de direitos creditórios da entidade junto ao Ministério da Saúde em decorrência da prestação de serviços ao SUS.

14. PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS

A administração aderiu a vários parcelamentos para favorecer a mudança no perfil da dívida de curto para longo prazo, possibilitou uma melhoria no fluxo de caixa da Instituição, a obtenção de Certidões Negativas de exigibilidades fiscais federais e estaduais, de financiamento e participação em programas específicos entre outros benefícios.

| Tributos parcelados 2022 | Parcelas | Circulante | Não Circulante |
|---------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------------|
| Parc. INSS Timemania | 68 | 22.784,28 | 80.350,06 |
| Total 2022 | | 22.784,28 | 80.350,06 |

| Tributos parcelados 2023 | Parcelas | Circulante | Não Circulante |
|---------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------------|
| Parc. INSS Timemania | 56 | 22.784,28 | 57.565,78 |
| Total 2023 | | 22.784,28 | 57.565,78 |

15. CONVÊNIOS A EXECUTAR

Os Convênios para Investimento e Custeio são reconhecidos no passivo e registrados como receita em função do cumprimento das obrigações por parte da Instituição ao longo do exercício, em confronto com as despesas correntes incorridas nos projetos em conformidade ao disposto no CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis 07 - Subvenções Governamentais.

| Convênio | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Projeto de Eficiência Energética - Copel | 5.075,59 | 4.601,28 |
| Convênio Sesa 048/2022 | - | 4.587,72 |
| Convênio Sesa 051/2022 | 40.121,25 | 768.890,89 |
| Total | 45.196,84 | 778.079,89 |

16. OUTRAS CONTAS A PAGAR

Os valores evidenciados referem-se a acordos decorrentes de ações trabalhistas em que a instituição foi sentenciada a pagar, acordos com fornecedores, cheques a compensar, adiantamento de clientes e contas de concessionárias em aberto.

| Conta | 2023 | | 2022 | |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Circulante | Não Circulante | Circulante | Não Circulante |
| Alugueis a Pagar | 90.653,64 | - | 86.840,27 | - |
| Unimed Funcionários | 1.172,00 | - | 991,82 | - |
| Seguros a Pagar | 1.205,76 | - | 4.892,14 | - |
| Cheques a Compensar | 8.136,78 | - | 66.538,44 | - |
| Adiantamento de Clientes | 1.855,30 | - | 16.703,07 | - |
| Copel a Pagar | 36.596,29 | - | 21.004,19 | - |
| Sanepar a Pagar | 24.324,19 | - | 6.755,61 | - |
| Telefone a Pagar | 695,14 | - | 714,37 | - |
| Convênio Cartão Convnet | 10,27 | - | 232,25 | - |
| Acordo Copel(a) | 168.682,96 | - | 253.025,51 | 168.681,89 |
| Auto de Infração - Ministério do Trabalho (b) | 22.979,84 | - | - | - |
| Empréstimo Consignado em Folha (c) | 4.983,75 | - | 4.135,50 | - |
| Acordo Processo Civil | 4.236,33 | - | - | - |
| Cartão Sicredi Empresarial | 2.700,00 | - | 3.747,24 | - |
| Aluguel a Pagar - Depósito | - | - | 1.280,00 | - |
| IAP—Inst Amb.do Pr-Auto de Infração (d) | 8.029,40 | - | 19.270,56 | 8.029,40 |
| Aluguel a Pagar—Sede Cartão Fundhospar | - | - | 3.200,00 | - |
| Acordo Judicial Maria Lucia Doneda | 36.000,00 | 42.000,00 | 36.000,00 | 78.000,00 |
| Acordo Judicial Cleide dos Santos | 60.000,00 | 70.000,00 | 60.000,00 | 130.000,00 |
| Pensão Vitalícia a Pagar | 1.815,45 | - | - | - |
| Internet a Pagar | 228,61 | - | 335,51 | - |
| PFS - Programa Fundhospar Saúde | 2.419,65 | - | 2.680,00 | - |
| Acordo Trabalhista Dulcineia de Barros | - | - | 10.000,00 | - |
| Acordo Judicial Processo Civil Pedro Jacomini | 160.319,76 | 187.040,09 | 160.319,76 | 347.359,85 |
| Acordo Judicial Lucas Henrique Gomes | 3.062,20 | - | - | - |
| Convênio Academia Pano Bianco | 179,80 | - | - | - |
| Juros a Pagar | 10.864,63 | - | - | - |
| Juros a Apropriar Acordo Copel | (29.566,63) | - | (44.350,20) | (29.566,63) |
| Juros a Apropriar IAP | (2.443,46) | - | (4.886,52) | (2.443,46) |
| Juros a Apropriar Acordo Judicial Pedro Jacomini | (28.995,60) | (33.828,30) | (28.995,60) | (62.823,90) |
| Total | 590.146,06 | 265.211,79 | 680.433,92 | 637.237,15 |

(a) Acordo firmado com a concessionária de energia elétrica em 11/01/2018 referente contas pendentes de 01/2015 a 08/2016, em 80 parcelas de R\$ 19.535,00 da unidade consumidora 48778176 e R\$ 1.550,55 da unidade consumidora 52643344.

(b) Autuação do Ministério do Trabalho de multa por infração a artigo da CLT por ter proporção inferior de funcionários PCD.

(c) Empréstimo consignado no Banco Bradesco S/A de funcionários a ser descontado em folha de pagamento.

(d) Auto de Infração Ambiental 1007001/2012 e 1007002/2012 referente a multa Instituto Ambiental do Paraná – IAP parcelado em 60 vezes.

17. PROVISÃO DE FÉRIAS

O saldo da conta na data base está a seguir evidenciado:

| Conta | 2023 | 2022 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Provisão de férias | 109.047,56 | 1.137.845,20 |
| Provisão FGTS s/ Férias | 1.362.950,90 | 91.039,10 |
| Total | 1.471.998,46 | 1.228.884,30 |

18. CONTINGÊNCIAS

A Entidade possui processos trabalhistas, tributários e cíveis, em andamento e fase de defesa que envolve responsabilidades contingenciais. A administração da Entidade baseada na opinião de sua consultora jurídica constituiu provisão para contingências em 31/12/2023 para aquelas cujo desfecho desfavorável é considerado provável.

| Contingências | 2023 | 2022 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| Trabalhistas | 20.000,00 | 44.473,54 |
| Cíveis | 1.500.000,00 | 1.541.528,68 |
| Total | 1.520.000,00 | 1.586.002,22 |

19. RECEITAS DIFERIDAS

O saldo da conta na data base está a seguir evidenciado:

| Conta | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Receitas Diferidas - Equipamentos | 717.517,26 | 44.473,54 |
| Receitas Diferidas - Móveis e Utensílios | 78.546,65 | 1.541.528,68 |
| Total | 796.063,91 | 1.586.002,22 |

20. PATRIMONIO SOCIAL

O Patrimônio Social da Entidade, sem fins lucrativos, está representado pela reserva de Doação Para Aquisição de Permanente e Superávit e Déficit Acumulado. Na conta Superavit e/ou Déficit Acumulados estão somados os

Déficits Acumulados de anos anteriores no valor de R\$ 22.512,872,77, mais o déficit do exercício de R\$ 3.001.753,56 e a transferência da conta Ajustes de Exercícios Anteriores (que se referem as retificações de lançamentos e apropriação de receitas relativas aos exercícios anteriores) no total de R\$ 323.896,63.

A administração da Fundação Hospitalar de Saúde está buscando e não mede esforços para obter as verbas governamentais e receitas operacionais em montantes suficientes para resgatar o equilíbrio econômico e financeiro. Com o objetivo de reduzir o déficit e obter o equilíbrio financeiro, a Administração está adotando as seguintes medidas:

- Atendimento diferenciado a clientes particulares e convênios.
- Captação de recursos a título de subvenções para custeio nos âmbitos federal, estadual e municipal;
- Captação com a iniciativa privada, a título de doação, tanto para investimentos como para custeio, e formação de parcerias;
- Implantação do Programa FUNDHOSPAR Saúde, que trata-se de um Cartão de relacionamento, pelo qual oferecem-se descontos em serviços particulares voltados à área da saúde e bem estar, dentro e fora do hospital, por meio do pagamento de uma taxa de anuidade.

21. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

21.1. CONVÊNIO SUS

Os recursos recebidos do SUS (Sistema Único de Saúde) estão assim distribuídos:

| Convênio SUS | 2023 | 2022 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| SUS - Extrateto | 36.382,72 | 171.803,20 |
| HospSus | 1.320.000,00 | 1.320.000,00 |
| POA (Prefeitura) | 17.420.579,13 | 16.019.689,94 |
| Diálise (POA) | 3.266.330,05 | 2.772.637,78 |
| Recursos Covid-19 | - | 794.700,00 |
| Custeio Adicional - FNS | - | 2.000.000,00 |
| Incremento Temporário | 1.700.000,00 | 550.000,00 |
| Custeio Adicional - Estado | 836.942,64 | - |
| Rep. Piso Nac. Enfermagem | 1.458.386,46 | - |
| Total | 26.038.621,00 | 23.628.830,92 |

| Fonte dos Recursos SUS - 2023 | Valor (R\$) | Percentual |
|--------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Federal | 16.939.435,80 | 65,06% |
| Estadual | 2.721.027,76 | 10,45% |
| Municipal (Cianorte) | 3.260.269,42 | 12,52% |
| Municipal (demais municípios da 13ª Regional)(a) | 3.117.888,02 | 11,97% |
| Total | 26.038.621,00 | 100,00% |

(a) Além de Cianorte, são municípios da 13ª Regional de Saúde: Cidade Gaúcha, Guaporema, Indianópolis, Japurá, Jussara, Rondon, São Manoel do Paraná, São Tomé, Tapejara e Tuneiras do Oeste.

21.2. PARTICULARES

Em 2022 os atendimentos particulares totalizaram R\$ 1.612.689,72 e, em 2023, R\$ 1.664.491,31, um aumento em torno de 3,21%.

21.3. CONVÊNIOS DIVERSOS

| Convênio | 2023 | 2022 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Convênio Unimed | 3.534.076,13 | 3.216.785,07 |
| Consórcios Ciscenop | 771.681,31 | 807.194,11 |
| Programa Fundhospar Saúde | 188.493,41 | 136.629,54 |
| Sanepar | 85.834,33 | 102.192,34 |
| Cassi | 92.426,65 | 67.053,86 |
| Cia Melhoramentos | 124.204,71 | 65.684,13 |
| Bradesco Saúde | 60.317,90 | 50.338,79 |
| Sul América | 41.544,42 | 38.917,44 |
| Santa Casa Maringá | 43.949,48 | 25.929,94 |
| Caixa Econômica Federal | 24.829,20 | 25.118,31 |
| Outros | 160.738,21 | 158.038,04 |
| Total | 5.128.095,75 | 4.693.881,57 |

21.4. DOAÇÕES

O Setor de Ações Socias arrecadou durante o período doações que estão especificadas abaixo. As doações de trabalho voluntário que inclui de Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Fisioterapia totalizaram 628 horas.

| Receita | 2023 | 2022 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Doações | 481.218,46 | 329.835,39 |
| Doações em Espécie | 12.297,39 | 55.641,16 |
| Doações em Bens | 331.640,14 | 180.313,42 |
| Doações Notas PR | 82.907,20 | 70.492,66 |
| Doações Carnê | 52.992,73 | 21.210,85 |
| Cofrinho Solidário | 1.381,00 | 2.177,30 |
| Trabalho Voluntário | 10.103,24 | 6.758,17 |
| Trabalho Voluntário | 10.103,24 | 6.758,17 |
| Total | 491.321,70 | 336.593,56 |

21.5. GLOSAS DE CONVÊNIOS

Os valores faturados pela Fundação não recebidos ou recusados foram dos seguintes convênios:

| Convênios | 2023 | 2022 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Acisep | - | 0,02 |
| Amil | 1.436,23 | 223,87 |
| Bradesco Saúde | 1.650,90 | 528,67 |
| Caixa Econômica Federal | 456,17 | 6,36 |
| Cassi | 6.804,03 | 7.353,84 |
| Copel | 2.758,09 | 1.293,05 |
| PAM | - | 2.469,36 |
| Postal Saúde | 161,56 | 288,71 |
| Sanepar | 10.891,88 | 13.670,21 |
| Santa Casa de Maringá | 3.667,54 | 247,65 |
| Sul América | 4.705,92 | 1.697,58 |
| Total | 32.532,32 | 27.779,32 |

22. CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS

Os custos são os gastos com aluguel, medicamentos e materiais que incluem gases medicinais e orteses e próteses, serviços médicos e de laboratório, manutenção e aluguel de equipamentos e em outros serviços estão incluídos os gastos com nutrição e dietética, material de expediente e locação de enxoval hospitalar ficando assim:

| Custos dos serviços prestados | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Serviços médicos | (7.164.281,52) | (6.763.210,87) |
| Medicamentos/materiais | (4.270.427,79) | (4.640.348,85) |
| Aluguel | (1.049.709,98) | (991.616,74) |
| Manutenção de equipamentos | (676.557,89) | (789.911,18) |
| Serviços de laboratórios | (406.207,53) | (364.081,23) |
| Aluguel de equipamentos | (240.207,59) | (311.435,31) |
| Outros serviços | (1.116.065,33) | (1.063.023,96) |
| Total | (14.923.457,63) | (14.923.628,14) |

23. DESPESAS OPERACIONAIS

23.1. PESSOAL

As despesas de pessoal são os gastos com folha de pagamento e encargos dos setores assistenciais e administrativos da Fundação. No ano de 2023 a União repassou o valor do Piso Nacional da Enfermagem referente as competências maio a dezembro. Além dos gastos com salários e encargos outros gastos como equipamento de proteção individual, uniformes, cursos e treinamentos, reclamações trabalhistas e seguro de vida, estão demonstrados na tabela abaixo:

| Despesas de pessoal | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Salários | 12.897.755,65 | 12.140.727,78 |
| Compl. piso nac. enfermagem | 1.249.436,21 | - |
| FGTS | 1.024.906,62 | 959.306,54 |
| Cursos e treinamento | 4.010,00 | 4.725,30 |
| Uniformes | 4.674,60 | 23.036,60 |
| Equipamentos de proteção individual | 104.396,81 | 284.667,81 |
| Estagiários | 30.938,55 | 19.196,70 |
| INSS quota patronal | 3.727.952,24 | 3.490.016,03 |
| Reclamações trabalhistas | 2.300,00 | 25.000,00 |
| Seguro de vida colaboradores | 22.774,51 | 1.795,62 |
| Vale transporte | 23.497,97 | 21.321,06 |
| Total | 19.092.643,16 | 16.969.793,44 |

23.2. GERAIS E ADMINISTRATIVAS

As despesas gerais e administrativas são os gastos com água, luz, telefone, assessorias, consultorias, consumo de materiais de expedientes, de uso e consumo, de limpeza, depreciações e outros dos setores administrativos conforme descrito:

| Despesas gerais e administrativas | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Água e esgoto | 123.405,21 | 78.127,62 |
| Auditoria, assessoria e consultoria | 173.299,72 | 185.795,28 |
| Coleta de lixo e resíduos | 115.894,69 | 123.073,21 |
| Copa e cozinha | 886.440,59 | 915.678,35 |
| Depreciação e amortização | 1.311.811,19 | 1.124.310,21 |
| Despesas c/ informática - software | 402.180,23 | 324.839,19 |
| Energia elétrica | 382.283,54 | 421.468,15 |
| Manutenção de bens e instalação | 183.206,67 | 207.851,04 |
| Material de expediente, uso e consumo | 181.308,64 | 148.446,37 |
| Material de limpeza | 371.401,04 | 332.137,72 |
| Outros | 489.616,20 | 519.759,18 |
| Total | 4.620.847,72 | 4.381.486,32 |

23.3. OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS

O saldo de outras receitas e despesas operacionais está composto pelos seguintes valores:

| Outras receitas (despesas) operacionais | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Contribuições usufruídas (a) | 3.727.792,04 | 3.490.016,03 |
| Receita de eventos e promoções | 56.553,09 | 161.280,00 |
| Créditos incobráveis | (86.281,69) | (3.274,39) |
| Despesas de promoções e eventos | (30.478,44) | (21.102,83) |
| Outros | 218.349,86 | 167.921,94 |
| Total | 3.885.934,86 | 3.794.840,75 |

(a) Em atendimento a legislação vigente ITG 2002 (R1) os valores relativos a isenções previdenciárias gozadas durante os exercícios de 2023 e 2022 correspondem aos montantes relacionados acima. Outro benefício de Entidade portadora do CEBAS (Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social) da isenção de Contribuições da Seguridade Social: (art.195, §7º CF), atendidos requisitos da (Lei – art.29 da Lei 12.101/09) além do INSS Patronal e Contribuição de terceiros, também faz parte das isenções o PIS-folha que corresponde a 1% sobre a folha de pagamento.

24. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

As receitas financeiras abrangem os rendimentos de Aplicações Financeiras, os descontos obtidos, os juros recebidos, os juros e a distribuição de sobras das Cotas Capitais na Cooperativa de Crédito Uniprime e Sicredi.

As despesas abrangem basicamente as tarifas bancárias, os descontos concedidos, o imposto de renda sobre aplicação financeira, sobre empréstimos e Despesas com Cartão de crédito e débito, conforme tabela a seguir:

| Receitas e Despesas | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Receitas | 183.564,26 | 180.230,58 |
| Rendimento Aplicação Financeira | 146.347,80 | 123.230,92 |
| Descontos Obtidos | 27.264,58 | 51.323,43 |
| Juros Ativos | 9.760,28 | 5.493,72 |
| Distribuição de Sobras Cota Capital | 191,60 | 182,51 |
| Despesas | (1.724.301,61) | (1.199.743,70) |
| Descontos Concedidos | 2.000,02 | 11.936,04 |
| Despesas Bancárias | 50.321,25 | 52.375,59 |
| IR sobre Aplicação Financeira | 10,49 | 2.404,56 |
| IOF sobre Operações Financeiras | 31,88 | 3.586,81 |
| Juros s/ Empréstimos Bancários | 741.932,90 | 435.655,56 |
| Multa/Juros (a) | 241.595,49 | 96.671,12 |
| Despesas Cartão Débito/Crédito | 24.005,13 | 25.510,12 |
| Juros s/Processo RFB | 664.404,45 | 571.603,90 |
| Total | (1.540.737,35) | (1.019.513,12) |

(a) Na conta Multa/Juros estão inclusos juros e multas sobre os parcelamentos da Receita Federal, INSS, IAP, concessionária de Energia Elétrica entre outros e duplicatas pagas fora do prazo.
