

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A FUNDAÇÃO DE SAÚDE ITAIGUAPY (Entidade), tem como instituidora a Itaipu Binacional, criada nos termos do Tratado firmado entre a República Federativa do Brasil e a República do Paraguai. Foi fundada em 26/10/1994, mediante Escritura Pública, na cidade de Foz do Iguaçu-PR. 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, o Plano de Saúde ITAMED registrado na Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, sob nº 31.135-9. Este plano é oferecido aos usuários de assistência médico-hospitalar, sendo estendido aos colaboradores da própria Fundação.

Através da Portaria nº 1.044, de 06 de novembro 2020, da Secretaria de Atenção à Saúde, foi concedida a renovação do Certificado de Entidade de Assistência Social na área da Saúde (CEBAS), pelo período de 29/07/20 a 28/07/23. A entidade trabalha no processo de renovação, que deve ser protocolado no início de abril de 2023.

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

NOTA 2 – BASE DE PREPARAÇÃO

As Demonstrações Contábeis da FUNDAÇÃO DE SAÚDE ITAIGUAPY, foram elaboradas observando o ITG – 2002 (R1) do Conselho Federal de Contabilidade das Leis 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.

Também atende as normas e instruções regulamentares da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS e são 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 Demonstração do Fluxo de Caixa 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.

A autorização para a conclusão das demonstrações contábeis foi dada pela administração em 28 de agosto de 2024.

As Demonstrações Contábeis são apresentadas em REAL, moeda funcional da entidade. As informações apresentadas foram arredondadas para o milhar mais próximo.

2.1 Reapresentação de cifras comparativas - correção de erros

Como resultado da aplicação do CPC 23 – Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erros, as demonstrações financeiras do exercício anterior estão sendo reapresentadas, conforme abaixo:

A seguir estão demonstradas as contas impactadas pelos ajustes:

a) Balanço patrimonial

	Saldo originalmente apresentado	Ajuste	Saldo reapresentação
Ativo			
Circulante			
Total do ativo circulante	142.627	-	142.627
Não Circulante			
Créditos Tributários e Previdenciários (i)	-	25.692	25.692
Total do ativo não circulante	94.126	25.692	119.818
Total do ativo	236.753	25.692	262.446

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Passivo			
Circulante			
Total passivo circulante	91.674	-	91.674
Não Circulante			
Total passivo não circulante	78.009	-	78.009
Patrimônio líquido			
Patrimônio Social (i)	54.573	25.692	80.266
Total patrimônio líquido	54.573	25.692	80.266
Total passivo e patrimônio líquido	236.753		262.446

b) Demonstração do resultado do exercício

	Saldo originalmente apresentado	Ajuste	Saldo reapresentação
CONTRAPRESTAÇÕES EFETIVAS / PRÊMIOS GANHOS DE PLANO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	73.983	-	73.983
EVENTOS INDENIZÁVEIS LÍQUIDOS / SINISTROS RETIDOS	(83.948)	-	(83.948)
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	(9.965)	-	(9.965)
RESULTADO BRUTO	(12.924)	-	(12.924)
Resultado Financeiro Líquido	2.319	25.693	28.012
Receitas Financeiras (i)	3.187	25.693	28.880
Despesas Financeiras	(868)	-	(868)
Resultado Patrimonial	(8)	-	(8)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES	(17.025)	25.693	8.667
DÉFICIT/SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	(17.025)	25.693	8.667

c) Demonstração do resultado abrangente

	Saldo originalmente apresentado	Ajuste	Saldo reapresentação
Superávit/Déficit do Exercício - 2022	(17.025)	25.693	8.667

d) Demonstração das mutações do patrimônio social

	Patrimônio Social	Déficit/Superávit Acumulados	TOTAL
Saldo originalmente apresentado 31 de dezembro de 2022	54.573	-	54.573
Ajustes efetuados	25.693	-	25.693
Saldo reapresentação	80.266	-	80.266

Fundação de Saúde Itaiguapy

**Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

31 de dezembro de 2022

(i) A Fundação reconheceu no resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, o montante de R\$ 25.693, relativo a créditos tributários relacionados ao ganho de causa transitada em julgado neste exercício, sobre a recuperação dos débitos pagos a título de ISSQN. O valor atualizado de juros de mora, será recebido na forma de Precatórios.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis aplicadas pela entidade na preparação das demonstrações contábeis estão resumidas abaixo:

As operações 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 Equivalentes de Caixa

Compreendem numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis e aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

b) Aplicações financeiras

As aplicações financeiras estão registradas pelo valor original, acrescido dos rendimentos até a data do Balanço, sendo que destas aplicações algumas representam os valores aplicados a esse título constituem garantias junto a Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS. As aplicações financeiras estão classificadas:

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) Valor justo de derivativos e outros instrumentos financeiros

O valor justo é uma mensuração baseada em mercado e não uma mensuração específica da Entidade. Tem como objetivo estimar o preço pelo qual uma transação não focada para venda de ativo ou transferência de passivo ocorreria entre participantes do mercado, na data da mensuração sob condições correntes do mercado.

A entidade não dispõe do cálculo deste indicador para instrumentos financeiros.

d) Créditos de operações com planos de assistência à saúde

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

e) Estoques

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

São efetuados inventários cíclicos por amostragem e, por ocasião do balanço, e realizado o inventario geral.

f) Imobilizado

Está demonstrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, acrescido da correção monetária até 31/12/1995. A Lei nº 9.249/1995 extinguiu a correção monetária do balanço a partir de 01/01/1996. A depreciação e a amortização acumuladas foram calculadas pelo método linear, observando-se as taxas anuais, a saber:

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%

g) Intangível

Descrição	Taxa ao ano
-----------	-------------

Fundação de Saúde Itaipu

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

h) 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 entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido quando a entidade 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.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação for ocorrer nos próximos doze meses. Se a previsão de ocorrência for superior a 12 meses, são registrados como não circulantes.

i) 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.

j) Imposto de Renda, Contribuição Social e outros tributos

A Entidade não distribui qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas a qualquer título, aplica seus recursos integralmente no país e na manutenção de seus objetivos institucionais e mantém a escrituração de suas receitas e despesas em livros

Fundação de Saúde Itaiguapy

**Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

revestidos de formalidades capazes de assegurar a sua exatidão, atendendo integralmente, a todos os requisitos previstos no Código Tributário Nacional para usufruir 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 rito 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.

NOTA 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.

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, utilizamos o método próprio(atuarial), autorizado pela ANS em agosto de 2015. Esse cálculo leva em conta a média de faturamento dos últimos 06 meses e o percentual de faturamento dentro do mês de competência.

4.2 Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde

As provisões técnicas de operações de assistência à saúde são calculadas conforme descrito a seguir

- Com base em metodologia atuarial, no caso da PEONA;
- Com base nas faturas de prestadores de serviços de assistência à saúde efetivamente recebida pela operadora, no caso da provisão de eventos a liquidar;
- Com base em metodologia da ANS, no caso da PIC.

4.3 Provisão para Insuficiência de Contraprestação (PIC)

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Para o cálculo do PIC a entidade usa a metodologia disponibilizada pela ANS, que consiste na soma da receita do plano (nos últimos 12 meses) multiplicado pelo Fator de Insuficiência de contraprestação.

4.4 Ativos e Passivos Contingentes

A Entidade avalia 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: Somente são reconhecidos contabilmente, quando houver, por parte da instituição, 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 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 com base nos Relatórios encaminhados pelos escritório jurídicos, que levam em conta posição dos processos no período.

São processos trabalhistas, cíveis e tributários, sendo registrados as ações com probabilidade de perda considerada provável. Também são reconhecidos no passivo as ações com depósito judicial, mesmo que a probabilidade de perda esteja abaixo deste índice. Todos os demais processos em andamento são registrados, para controle, no ativo e passivo compensado.

NOTA 5 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS - AVALIAÇÃO RISCOS 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 de Operações com Planos de Assistência à Saúde e Não Relacionados com Planos de Saúde da Operadora e Passivos Circulantes, principalmente Provisão de Eventos a Liquidar, Débitos de Operações de Assistência à Saúde conferem com o 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 como: risco de crédito, risco de liquidez, risco da taxa de juros, risco operacional e risco da gestão da carteira de

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

investimentos. A gestão de risco busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro do Hospital.

a) Risco de Crédito

Advém da possibilidade da Instituição 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, adota-se 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 efetua suas aplicações em instituições renomadas e com baixo risco de crédito.

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 de eventual desconformidade entre pagamentos e recebimentos, considerando os prazos de liquidação de seus direitos e obrigações. Para atenuar esse risco, o hospital adota como prática o controle permanente do fluxo de caixa avaliando e adequando os prazos de recebimento e pagamento.

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 tragam impacto a seus ativos aplicados no mercado. Para minimizar esses possíveis impactos, advindos de oscilações em taxas de juros, a Instituição adota a política de aplicações conservadoras em títulos de renda fixa (CDB e poupança), para atendimento as exigências de 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 da Instituição e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de normas legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações do Hospital.

A responsabilidade de desenvolvimento e implementação de controles a fim de evitar riscos operacionais é atribuída ao Conselho Diretor, e encontra apoio nas seguintes ações:

- Segregação adequada de funções, com autorização específica para cada nível de operações;

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- Cumprimento de exigências regulatórias e legais;
- Estabelecimento de padrões de controle e procedimentos;
- Avaliação periódica de riscos operacionais;
- Reporte de perdas a gestão imediata 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 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 de forma a diluir os riscos.

Investimentos da Entidade - Rating

Banco Santander	AAA
Banco Itaú	AAA

NOTA 6 – CAIXA E BANCOS

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa e Bancos – OPS	86	56
Caixa e Bancos – Mantenedora	474	408
Subtotal	560	464

NOTA 7 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	31/12/2022	31/12/2021
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas		
Banco Santander	6.221	1.513
Banco Itaú	914	1.617
Subtotal	7.135	3.130
Aplicações Livres		
Banco Santander	93.431	92.176
Banco Itaú	146	17.261

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Subtotal	93.577	109.437
Total	100.712	112.567

As aplicações financeiras em 31/12/22 se apresentam:

EMISSOR	TIPO DE APLICAÇÃO		Saldo em 31/12/2022
APLICAÇÕES FUNDO GARANTIDOR ANS			
Banco Itaú	Fundo	Itaú Saúde RF FI	914
Banco Santander	Fundo	Santander FI R Fixa ANS	780
Banco Santander	Fundo	Santander Saúde - ANS RF	5.441
Total			7.135
RECURSO PRÓPRIO			
Banco Itaú	CDB	CDB-DI	106
Banco Santander	CDB	CDB-DI PJ	21.972
Banco Itaú	CDB	CDB-DI	40
Subtotal			22.118
CONVÊNIOS			
Banco Santander	CDB	CDB-DI PJ	35.123
Banco Santander	Poupança	PJ CONTA DEPOSITO - SETOR PRIVADO	34.309
Banco Santander	Poupança	PJ CONTA DEPOSITO - SETOR PRIVADO	1.746
Banco Santander	Poupança	PJ CONTA DEPOSITO - SETOR PRIVADO	281
Subtotal			71.459
Total			93.577
Total aplicações			100.712

Aplicações financeiras garantidoras de provisões técnicas (vinculadas ANS) são aplicações em Fundos de Investimento em renda fixa dedicados à Saúde Suplementar (RF FI – FI R Fixa – ANS RF).

Aplicações financeiras livres são efetuadas em CDBs quando de recursos próprios e poupança no caso de valores de convênios junto a Mantenedora.

A rentabilidade média das aplicações foi equivalente nos dois exercícios, sendo R\$ 1.587 em 2022 e R\$ 1.506 em 2021.

NOTA 8 – CRÉDITOS DE OPERAÇÕES COM PLANOS E ASSISTÊNCIA A SAÚDE

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	31/12/2022	31/12/2021
Contraprestações a Receber (a)		
Faturas a Receber	2.179	1.781
Mensalidades a Receber	2.483	2.699
(-) Provisão para Perdas Sobre Créditos (b)	(2.897)	(3.092)
Subtotal	1.765	1.388
Coparticipações	1.018	914
(-) Provisão para Perdas Sobre Créditos (b)	(602)	(629)
Subtotal	416	285
Outros Créditos Operações Assist. Médico-Hosp.	2.999	2.222
Subtotal	2.999	2.222
Total	5.181	3.895

- (a) O saldo da conta “Contraprestação pecuniária a receber” refere-se a valores a receber de créditos com planos de saúde da operadora.
- (b) 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	Planos Individuais/Familiares Mensalidades (PF)	Planos Coletivos Faturas (PJ)	Participação Beneficiários Eventos/Sinistros	Outros Créditos de Operações com Planos	Outros Créditos não Relacionados com Planos	Total
	Preço Pré-Estabelecido	Preço Pré-Estabelecido				
A Vencer	-	-	-	20.297	2.999	23.296
Vencidos: 1-30 d	1.135	649	393	2.367	-	4.544
Vencidos:31-60 d	618	304	222	1.234	-	2.378
Vencidos:61-90 d	322	240	112	1.479	-	2.153
Vencidos: + 90d	406	984	291	4.217	-	5.898
SALDO:	2.481	2.177	1.018	29.594	2.999	38.269
PPSC	(1.245)	(1.651)	(601)	(5.086)	-	(8.583)

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

SALDO LÍQUIDO	1.236	526	417	24.508	2.999	29.686
---------------	-------	-----	-----	--------	-------	--------

NOTA 9 – CRÉDITOS OPERACIONAIS ASSISTENCIAIS A SAÚDE NÃO RELACIONADOS COM PLANOS DE SAÚDE

	31/12/2022	31/12/2021
Créditos a Receber de Convênios	18.607	23.644
Pré-faturamento a Receber (b)	9.865	11.169
(-) Provisão para Perdas Sobre Créditos (a)	(4.228)	(5.923)
Subtotal	24.244	28.890
Outros Créditos de Prestação de Serviços	1.123	4.194
(-) Provisão para Perdas Sobre Créditos (a)	(857)	(3.991)
Subtotal	266	203
Total	24.510	29.093

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

- (a) 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 2021 e 2022 adotamos a regra do PPSC conforme os contratos com os convênios: 90 dias do vencimento + 90 dias do período em discussão. Portanto todos os títulos vencidos a mais de 180 dias entram no cálculo da PPSC.
- (b) 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. 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.

NOTA 10 – ESTOQUES

	31/12/2022	31/12/2021
Drogas e Medicamentos	6.829	9.024

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Materiais de Hemonúcleo	18	165
Materiais de Laboratório	694	933
Materiais de Uso e Consumo Hospitalar	1.048	1.703
Órtese e Prótese Médica – Itens de alto custo	353	434
Materiais Diversos	991	1.306
Total	9.934	13.565

Os estoques são inventariados regularmente e estão valorizados ao custo médio ponderado. Quando aplicável, são deduzidos das perdas estimadas ou de ajuste a valor presente na data das transações.

NOTA 11 – ADIANTAMENTOS

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Adiantamentos a funcionários (a)	457	449
Adiantamentos de fornecedores (b)	1.152	7.071
Adiantamento cobrança advocatícia	2	2
(-) Provisão para perdas sobre créditos	(950)	(844)
Total	661	6.678

(a) Adiantamentos a funcionários, sendo: R\$ 382 referente a pagamento de férias antes do início do período de gozo das mesmas, conforme Art. 145 da CLT.

(b) Adiantamento a fornecedores: principalmente o montante de R\$ 733 referente a adiantamento para Pró Saúde.

NOTA 12 – BENS E TÍTULOS A RECEBER

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Outros Títulos a Receber	259	198
Outros Créditos ou Bens a Receber	822	829
(-) Provisão para Perdas Sobre Créditos – Mantenedora	(79)	(108)
Total	1.002	919

NOTA 13 – CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Imposto Sobre Serviços - ISS	25.833	

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Total	25.833
--------------	---------------

A Fundação entrou com a ação para recuperação dos devidos débitos pagos a título de ISSQN ao promovido, sendo que a ação que assegurou imunidade tributária em relação ao ISSQN. Nesse breve histórico a ação decorreu por mais de 7 anos e foi transitado em julgado na data de 16 de setembro de 2022 pelo STJ, o qual revisou o valor de juros de mora, trazendo a valor presente a ação no montante de R\$ 25.883 a ser pago na forma de Precatório pela Prefeitura Municipal de Foz de Iguaçu, tratando-se então de ganho de ação judicial tributária por parte da Fundação.

NOTA 14 – DEPÓSITOS JUDICIAIS

	31/12/2022	31/12/2021
Depósitos Judiciais Cíveis	4.135	3.222
Depósitos Judiciais Trabalhistas	196	449
Depósitos Judiciais - TSS e Multas ANS	322	291
Total	4.653	3.962

Os processos estão sendo discutidos tanto na esfera administrativa como na judicial.

NOTA 15 – OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO

	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamento a fornecedores	17.822	11.301
Total	17.822	11.301

O montante registrado na conta em 31 de dezembro de 2022, refere-se ao investimento da Fundação no *Day Medical Center Ltda*. O investimento inicial refere-se ao pagamento parcial de 3 (três) andares e uma unidade térrea de uma obra em andamento.

No final de 2022, foi renegociado o investimento, alterando para a aquisição de 1 (um) andar, onde será instalado um moderno Centro Cirúrgico, com a aquisição de mobiliários, equipamentos, e utensílios gerais e de TI, além de uma Central de Esterilização. A previsão para entrega é 31/12/2023.

NOTA 16 – IMOBILIZADO

Fundação de Saúde Itaipuapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

a) Abertura

	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido 31/12/2022	Líquido 31/12/2021
Imobilizado - Hospitalares/Odontológicos	37.801	(27.358)	10.443	12.396
Imobilizado - Não Hospitalares/Odontológicos	1.700	(1.070)	630	685
Imobilizações em Curso	19.565	-	19.565	11.358
Outras Imobilizações	54.643	(14.019)	40.624	32.400
Total	113.709	(42.447)	71.262	56.839

A Fundação possui bens imóveis cedidos em comodato pela Itaipu Binacional, registrados em contas de compensação no valor de R\$ 218.053. Este montante é composto pelos imóveis em que estão situadas as instalações do Hospital Ministro Costa Cavalcanti e a ITAMED, na ordem de R\$ 173.116, composto pela sede do hospital, um hemonúcleo e laboratório, um ambulatório, um banco de Leite, três casas de apoio, quinze clínicas médicas e um laboratório de biologia molecular; bem como por 256 casas residenciais cedidas na ordem de R\$ 44.937. A Fundação de Saúde Itaipuapy foi instituída pela Itaipu Binacional em 1994, desde o início os bens permanecem cedidos em comodato com vigência até 31 de dezembro de 2023. Os bens cedidos são para uso no cumprimento da finalidade institucional de prestação de serviços de saúde, bem como para a residência de seus empregados e prestadores de serviço. A Fundação mantém estes registros em contas de compensação extrapatrimoniais, pois os efeitos da incorporação futura destes ativos na conta de imobilizado podem traduzir-se em modificações significativas no patrimônio da Entidade. O registro está de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, NBC T 2.5 - Das contas de compensação e ITG 2002 (R1) - Entidade sem finalidade de lucros.

As imobilizações em curso, correspondem a execução dos itens elencados no plano de trabalho dos convênios firmados com a instituidora e seguem as disposições contidas no mesmo. São efetivamente incorporados aos ativos da entidade por ocasião da prestação de contas final devidamente aprovada.

b) Movimentação

	Líquido 31/12/2021	Adições	Baixas	Depreciação	Transferências	Líquido 31/12/2022
Imobilizado - Hospitalares/Odontológicos	12.396	817	(272)	(2.583)	85	10.443
Imobilizado - Não Hospitalares/Odontológicos	685	88	(2)	(139)	(2)	631
Imobilizações em Curso	11.358	13.047	(1.104)	-	(3.735)	19.565
Outras Imobilizações	32.400	8.485	-	(3.913)	3.652	40.624
Total	56.839	22.437	(1.378)	(6.635)	-	71.263

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Parte da depreciação, o montante de R\$ 3.000 foi transferido do resultado do exercício para o passivo de convênios em débitos diversos, pois refere-se a bens adquiridos com valores de convênios.

NOTA 17 – INTANGÍVEL

a) Abertura

	Custo	Amortização acumulada	Líquido 31/12/2022	Líquido 31/12/2021
Programa e Sistema de Computador	2.628	(2.381)	247	549
Total	2.628	(2.381)	247	549

b) Movimentação

	Líquido 31/12/2021	Adições	Baixas	Depreciação	Transferências	Líquido 31/12/2022
Programas e Sistemas de Computador	549	-	-	(302)	-	247
Total	548	-	-	(302)	-	247

NOTA 18 – PROVISÕES TÉCNICAS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA A 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:

	31/12/2022	31/12/2021
Provisão de Prêmio/Contraprestação Não Ganha (a)	2.031	1.857
Provisão de Insuficiência de Prêmios /Contraprestações (b)	5.788	-
Eventos a Liquidar para o SUS (c)	349	652
Eventos a Liquidar outros Prestadores de Serviços	69	354
Provisão de Eventos Ocorridos e não Avisados (d)	2.952	1.797
Total	11.189	4.660

(a) Provisões Técnicas

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Provisão de prêmios de contraprestação não ganha PPCNG. As provisões são realizadas observando a RN ANS nº 442/2018. A partir do exercício de 2023, entrará em vigor a RN 574/23.

(b) 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 constatado que as contraprestações forem insuficientes para fazer frente as obrigações contratuais assumidas pelas operadoras.

(c) Eventos a Liquidar para o SUS

A ANS determina a constituição desta provisão a partir 2010, cujo registro contábil é realizado pelo valor integral informado pelo prestador ou beneficiário no momento da apresentação da cobrança às operadoras. Esta provisão é para a garantia de eventos já ocorridos, registrados contabilmente e ainda não pagos.

O órgão Regulador determina 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.

(d) Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados

Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA), conforme RN nº 442/2018. A partir de agosto de 2015 a operadora foi autorizada a contabilizar a PEONA pelo método próprio (atuarial).

Para os exercícios de 2020 e 2021 o percentual da PEONA foi de 23,41%. A partir de novembro/22 passou a ser 34,87%.

Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA) – SUS, em dezembro de 2022, conforme disposto site da ANS, apresenta o montante de R\$ 402 de provisão.

(e) Ativos Garantidores

Os ativos vinculados da operadora, para garantia das provisões técnicas, observam a RN 521/22, na proporção mínima exigida pela ANS.

O valor da PEONA e eventos conhecidos há mais de 30 dias totalizam, em 31 de dezembro de 2022, o montante de R\$ 8.735.

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Os ativos vinculados através de aplicações financeiras apresentam, em 31 de dezembro de 2022, o montante de R\$ 7.135.

A **insuficiência** de vinculação, no montante de R\$ 1.600, foi complementada em 30/01/2023.

NOTA 19 – DEBITOS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receita Antecipada de Contraprestações / Prêmios	429	423
Total	429	423

NOTA 20 – TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Obrigações Tributárias - OPS		
Contribuições Previdenciárias – OPS	7	9
Contribuições Previdenciárias – Mantenedora	257	260
FGTS – OPS	15	11
FGTS – Mantenedora	473	504
Subtotal	752	784
IRRF de Funcionários – OPS	33	14
IRRF de Funcionários – Mantenedora	480	434
IRRF de Terceiros – OPS	1	1
IRRF de Terceiros - Mantenedora	156	145
Imposto Sobre Serviços - Mantenedora	21	21
PIS/Cofins/CSLL – Mantenedora	497	458
Contribuições Previdenciárias - Mantenedora	84	76
Outras Contribuições – OPS	1	-
Outras Contribuições – Mantenedora	23	23
Subtotal	1.295	1.172
Total	2.047	1.956

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

NOTA 21 – DÉBITOS DIVERSOS

	31/12/2022	31/12/2021
Obrigações com Pessoal (a)	8.400	8.523
Fornecedores (b)	31.010	26.628
Depósito de Beneficiários e de Terceiros	304	544
Outros Débitos a Pagar (c)	38.295	27.844
Subvenções e Recursos	-	87.190
Total	78.009	150.729

(a) Refere-se a obrigações com pessoal, conforme descrito abaixo:

	31/12/2022	31/12/2021
Salários e Ordenados	2.461	2.733
Provisão de Ferias	5.479	5.345
Encargos	438	427
Rescisões	17	13
Pensão Judicial	5	4
Total	8.400	8.522

(b) Refere-se a obrigações junto a fornecedores, conforme descrito abaixo:

	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores Material e Medicamento	6.841	5.073
Fornecedores Materiais Diversos	961	735
Fornecedores Serviços Médicos	20.121	18.362
Fornecedores Serviços Diversos	3.087	2.458
Total	31.010	26.628

(c) Refere-se a obrigações diversas, descritas a seguir:

31/12/2022	31/12/2021
-------------------	-------------------

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Adiantamento da Mantenedora (i)	36.389	27.150
Adiantamento de Clientes	1.568	167
Outras contas - Mantenedora	324	539
Outras contas - OPS	14	27
Total	38.295	27.883

- (i) Concessão de adiantamento, pela Mantenedora Itaipu Binacional, no valor de R\$ 35.000. conforme RDE – 208/2022 –do contrato RH.AD 536H, que será absorvido, mensalmente, pela prestação dos serviços do Convênio RH-536/94, nas faturas dos meses de janeiro a dezembro de 2023.

NOTA 22 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

(a) Provisões Judiciais

As contingências fiscais, trabalhistas, previdenciárias, comerciais e legais são registradas, contabilmente, observando o disposto no CPC 25 e na resolução normativa interna RN-FSI n. 22/22, que versa sobre o registro de contingências quando a probabilidade de perda for considerada provável, ou seja, superior a 70%.

	Exercícios	
	31/12/2022	31/12/2021
Provisões Para Ações Cíveis - OPS	562	558
Provisões Para Ações Tributárias	276	276
Provisão para Contingência Cível	7.572	4.079
Provisão para Contingência Trabalhistas	4.157	4.741
Total	12.567	9.654

(b) Débitos Diversos

Correspondem a convênios, firmados com a mantenedora, que, por força de contrato, somente serão reconhecidos como receita por ocasião da prestação de contas final devidamente aprovada.

	Exercícios	
	31/12/2022	31/12/2021
Projeto Expansão - HMCC	48.907	-
Projeto Ampliação Laboratório -CMT	3.657	-
Projeto Grupo de Trabalho GT-Saúde	1.756	-
Projeto Atualização Tecnológica	22.436	-
Parceria Comercial	862	1.103

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Total	77.618	1.103
--------------	---------------	--------------

NOTA 23 – PATRIMONIO SOCIAL

O Patrimônio Social da Fundação em 31 de dezembro de 2022, está representado pelo montante de R\$ 80.266 (R\$ 71.598 em 31 de dezembro de 2021), já considerando o superávit apurado no exercício, no montante de R\$ 8.667.

a) Patrimônio social ajustado – PLA

PATRIMONIO SOCIAL AJUSTADO	31/12/2022	31/12/2021
Capital Base de cálculo cfe. RN 569/22 e 451/20	10.883	8.790
Fator (K) conforme RN 569/22 e 451/20	18,06%	18,06%
Capital Regulatório (CR)	1.966	1.588
Patrimônio social Entidade	80.266	71.598

Conforme Resolução Normativa 569/22 – art. 2º III o Capital Regulatório representa o limite mínimo do Patrimônio Líquido Ajustado que a operadora deve observar.

A Fundação de Saúde Itaiguapy detém um Patrimônio Social bem acima do valor estabelecido.

NOTA 24 – RECEITAS COM CONTRAPRESTAÇÕES LÍQUIDAS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

	31/12/2022	31/12/2021
Contraprestações Emitidas de Assistência à Saúde	83.839	78.934
(-) Tributos Diretos de Assistência à Saúde	(4.067)	(3.765)
Variação das Provisões Técnicas	(5.788)	-
Total	73.984	75.169

NOTA 25 – EVENTOS INDENIZÁVEIS LÍQUIDOS / SINISTROS RETIDOS

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	31/12/2022	31/12/2021
Eventos / sinistros conhecidos ou avisados	(82.792)	(69.305)
Variação da provisão de eventos / sinistros	(1.156)	(729)
Total	(83.948)	(70.034)

NOTA 26 – RECEITAS DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE NÃO RELACIONADAS COM PLANOS DE SAÚDE DA OPERADORA

	31/12/2022	31/12/2021
Receita Oper. de Assistência Med. Hospitalar	130.035	151.904
Receita Oper. De Assistência Med. Hospitalar - SUS	45.054	40.666
Subtotal	175.089	192.570
Receitas Convênios - Subvenções	64.076	53.414
Outras Receitas	38.107	35.415
Subtotal	102.183	88.829
Total	277.272	281.399

NOTA 27 – OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE NÃO RELACIONADAS COM PLANOS DE SAÚDE DA OPERADORA

	31/12/2022	31/12/2021
Despesas com Prestação de Serviços e Insumos	(77.579)	(84.277)
(-) Recuperação de Eventos Conhecidos OPS (a)	50.764	43.060
(-) Recuperação Repasse Médico	676	429
(-) Repasse Despesa de Terceiros	14	28
Provisão sobre Créditos de Operações	4.739	(10.105)
Despesas com Empregados - Mantenedora	(96.983)	(93.110)
Remuneração por Serv. de Terceiros	(112.688)	(111.761)
Despesas com utilização de equipamentos e veículos	(8.234)	(7.780)
Outras Despesas de Funcionamento	(1.741)	(1.692)
Despesas com Tributos - Mantenedora	(163)	(1.112)
Subtotal	(241.193)	(266.321)
Despesas Diversas - Mantenedora	(35.647)	(11.145)
Recuperação de Custos Indiretos Mantenedora (b)	376	343
Subtotal	(35.270)	(10.803)
Total	(276.463)	(277.124)

(a) O saldo da conta de recuperação de despesas com o Plano ITAMED, está composto por: R\$ 50.764 (R\$ 43.060 em 31 de dezembro de 2021), referente aos serviços

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

- (b) R\$ 376 (R\$ 343 em 2021), 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).

NOTA 28 – NATUREZA DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS E INSUMOS

	31/12/2022	31/12/2021
Insumos – Materiais Hosp. e Medicamentos	(61.711)	(66.010)
Insumos – Materiais Diversos	(15.868)	(18.267)
Honorários médicos	(85.396)	(83.568)
Serviços terceirizados de limpeza, manutenção e outros	(19.550)	(18.500)
Despesas gerais e administrativas	(6.291)	(7.305)
Outros	(1.451)	(2.388)
Total	(190.267)	(196.038)
Despesas com Prestação de Serviços e Insumos	(77.579)	(84.277)
Remuneração por Serv. de Terceiros	(112.688)	(111.761)
Total	(190.267)	(196.038)

NOTA 29 – EVENTOS MÉDICOS HOSPITALARES (não auditado)

Valores líquidos de Glosas, Recuperação por Coparticipação e Outras Recuperações.

2022

Cobertura Assistencial com Preço Pré-Estabelecido - Carteira de Planos Individuais/Familiares

	Rede Própria	Rede Contratada	Reembolso	TOTAL
Consulta Médica	4.378	752	20	5.151
Exames	12.067	2.827	25	14.921
Terapias	5.777	1.234	89	7.101
Internamentos	18.704	2.199	155	21.060
Outros Atendimentos	369	627	58	1.055
TOTAL	41.298	7.641	349	49.289

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Cobertura Assistencial com Preço Pré-Estabelecido - Carteira de Planos Coletivo Por Adesão

	Rede Própria	Rede Contratada	Reembolso	TOTAL
Consulta Médica	203	37	1	241
Exames	521	204	-	726
Terapias	40	59	-	100
Internamentos	849	373	-	1.223
Outros Atendimentos	23	21	-	44
TOTAL	1.638	696	1	2.336

Cobertura Assistencial com Preço Pré-Estabelecido - Carteira de Planos Coletivo Empresarial

	Rede Própria	Rede Contratada	Reembolso	TOTAL
Consulta Médica	2.928	442	7	3.378
Exames	7.187	1.663	9	8.860
Terapias	3.906	571	15	4.493
Internamentos	12.293	709	38	13.042
Outros Atendimentos	198	369	11	578
TOTAL	26.514	3.756	82	30.353

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

Fundação de Saúde Itaipu

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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

NOTA 30 – COBERTURA DE SEGUROS (não auditado)

A contratação de seguros está limitada a frota de veículos da Fundação, sendo 4 apólices exclusivas, 1 da Porto Seguro Companhia de Seguros Gerais S/A, sendo 2 veículos e 2 apólices da Frota contendo 11 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	-	-	-
Furgão Longo	200	-	-	-
Ducato Vetrato	200	200	10	10
Frota 10 Carros	150	300	40	30

O seguro referente à cobertura dos imóveis cedidos em comodato a Fundação, foi contratado pela Instituidora Itaipu Binacional.

NOTA 31 – ATENDIMENTOS EFETUADOS DEC 7237/2010 (não auditado)

Demonstramos abaixo as internações realizadas medidas por paciente dia.

Paciente/dia	2022	%	2021	%
SUS	28.565	64	30.360	62
NÃO SUS	16.239	36	18.437	38
TOTAL	44.804	100%	48.797	100%

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Para efeito da comprovação da condição de Entidade Beneficente pela prestação anual de serviços ao SUS, além dos 64% em 2022 e 62% em 2021, 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 77% em 2022 e 75% em 2021.

NOTA 32 – ISENÇÕES E IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
INSS Cota Patronal - Artigo 195 da Constituição Federal. (Decreto nº 3.048/99)	15.861	14.510
IRPJ - Artigo 150 da Constituição Federal. (Decreto nº 3.000/99)	-	578
CSLL - Artigo 150 da Constituição Federal. (Decreto nº 3.000/99)	-	328
ISSQN - Sentença datada de 27/fev./2013	8.619	8.650
TOTAL	<u>24.480</u>	<u>24.066</u>

Conforme Lei 1.409/12 ITG 2002 (R1), estas renúncias fiscais foram contabilizadas como Receita de Gratuidade.

NOTA 33 – CONCILIAÇÃO DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	2022	2021
Resultado Líquido	8.667	3.649
<u>Ajuste ao resultado -</u>		
(+) Provisões Técnicas - PEONA	1.156	729
(+) Provisões Técnicas - PIC	5.788	-
(+) Provisões Técnicas - SUS	(304)	132
(+) Depreciação/Amortização	4.017	4.397
(+) Baixa de Bens do Ativo Imobilizado	1.113	662
(+/-) Provisão de Contingências	3.234	2.489
(+/-) Provisão (Reversão) para Perdas Sobre Créditos	(4.972)	10.707
Saldo Ajustado	<u>18.700</u>	<u>22.765</u>

Ajustes das Variações dos Saldos das Contas de Ativo e Passivo Operacional

Fundação de Saúde Itaipu

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Ativo	(10.201)	(11.111)
(-) Aumento (+) Redução das Aplicações Financeiras	11.854	16.605
(-) Aumento (+) Redução dos Créditos de Operações com Planos	(1.064)	(1.074)
(-) Aumento (+) Redução dos Créditos de Operações com Prestação de Serviços	9.410	(4.241)
(-) Aumento (+) Redução de Títulos e Créditos a Receber	82	179
(-) Aumento (+) Redução de Outros Valores e Bens	9.490	(10.554)
(-) Aumento (+) Redução de Realizável a Longo Prazo	(39.973)	(12.026)
Passivo	5.986	13.347
(+) Aumento (-) Redução das Provisões Técnicas	(111)	251
(+) Aumento (-) Redução dos Débitos de Operações de Assistência a Saúde	5	156
(+) Aumento (-) Redução dos Tributos e Contribuições a Recolher	91	52
(+) Aumento (-) Redução do Débitos Diversos	5.985	12.888
(+)/(-) Juros sobre Empréstimos e Financiamentos	16	
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	14.485	25.001

Conforme item 10.4, anexo I da Resolução Normativa 528/22 da Agência Nacional de Saúde Suplementar, as operadoras de planos de saúde podem apresentar a Demonstração do Fluxo de Caixa tanto pelo método direto como pelo indireto.

Determina também, por ocasião do balanço patrimonial, a operadora deve apresentar a conciliação entre o lucro líquido e o fluxo de caixa líquido das atividades operacionais.

NOTA 34 – PARTES RELACIONADAS

Atendendo ao disposto na resolução CFC 1297/10 e o CPC 05 (R1), destacamos a seguir as transações com partes relacionadas relativas a convênios com a Itaipu Binacional:

- Faturamento Convênio Itaipu Binacional: R\$ 38.010; em curso – conforme utilização.
- Adiantamento do contrato RH-AD 536-H, referente ao faturamento do ano de 2023, no montante de R\$ 35.000; em curso – conforme utilização.
- Subvenção da Instituidora Itaipu Binacional: Projeto Expansão HMCC - Convênio 4500054488: R\$ 47.998; em curso – finaliza em 2024.
- Subvenção da Instituidora Itaipu Binacional: Projeto Edificação e Aquisição de Móveis Hemonúcleo - Convênio 4500056041: R\$ 4.093; aguarda análise da Prestação de contas final para encerramento.

Fundação de Saúde Itaiguapy

Notas explicativas às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- Subvenção da Instituidora Itaipu Binacional: Projeto Ampliação Laboratório Medicina Tropical - Convênio 4500056040: R\$ 4.230; aguarda análise da prestação de contas final para encerramento.
- Subvenção da Instituidora Itaipu Binacional: Projeto Grupo de Trabalho Itaipu/Saúde – GT Saúde - Convênio 4500056786: R\$ 2.285.; em curso – finaliza em 2025.
- Subvenção da Instituidora Itaipu Binacional: Projeto Atualização Tecnológica - Convênio 4500059815: R\$ 26.085; aguardando análise prestação de contas final para encerramento.

NOTA 35 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Contrato de comodato – Itaipu Binacional

A Itaipu Binacional, na qualidade de comodante dos bens cedidos pelo contrato JD-JE/0050/16, celebrou o segundo aditamento desse contrato com a Fundação. O aditamento visa estender o prazo de vigência do contrato, que originalmente expirava em 31 de dezembro de 2023, para 8 de junho de 2026.

Provisão de Insuficiência de Prêmios

Em dezembro de 2023, a Fundação reverteu a Provisão de Insuficiência de Prêmios no montante de R\$ 5.788, em decorrência do aumento nas Receitas com Operações de Assistência à Saúde. Esse aumento resultou na melhoria dos índices de sinistralidade e permitiu alcançar a suficiência no cálculo realizado para o período de 12 meses, que considerou a soma das receitas do plano multiplicada pelo Fator de Insuficiência de Contraprestação.

Gilmar de
Oliveira:0239592590
0

Assinado de forma digital por
Gilmar de Oliveira:02395925900
Dados: 2024.08.29 18:13:39
-03'00'

* * *

Gilmar de Oliveira
Diretor Superintendente
CPF Nº 023.959.259-00

Ronaldo
Tavares:05369590990

Assinado de forma digital por
Ronaldo Tavares:05369590990
Dados: 2024.08.29 17:55:03
-03'00'

Ronaldo Tavares
Diretor Administrativo Financeiro
CPF Nº 053.696.909-90

PEDRO
PEREIRA:31969488
972

Assinado de forma digital por
PEDRO PEREIRA:31969488972
Dados: 2024.08.30 09:43:05
-03'00'

Pedro Pereira
CRC/PR Nº 054.144-O-2
CPF Nº 319.694.889-72

Assinado de forma digital por
Sandra Regina Odéli
2024.08.30 10:31:39
-03'00'

Sandra Regina Odéli
Atuaria MIBA Nº 1.209
CPF Nº 796.233.879-20