



Demonstrações Financeiras

**Associação dos Amigos do Hospital de Clínicas da
Universidade Federal do Paraná**

31 de dezembro de 2022

Associação dos Amigos do Hospital de Clínicas da Universidade Federal do Paraná
Demonstrações financeiras – 31 de dezembro de 2022

Índice

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações Contábeis.....	03
Demonstrações contábeis auditadas	
Balancos patrimoniais.....	07
Demonstrações dos resultados.....	08
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	10
Demonstrações dos fluxos de Caixa.....	11
Notas explicativas às demonstrações financeiras	12



AAHC – ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO HOSPITAL DE CLÍNICAS DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ

Curitiba – PR

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2022**

Março 2023

Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Diretores da

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO HOSPITAL DE CLÍNICAS DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ

Curitiba – Paraná

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO HOSPITAL DE CLÍNICAS DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas, quando lidas em conjunto com as notas explicativas que as acompanham, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO HOSPITAL DE CLÍNICAS DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 R1) e às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 R1).

Base para Opinião sem Ressalva

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, intitulada “Responsabilidades dos Auditores Independentes”. Somos independentes em relação à Companhia, 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 sem ressalva.

Responsabilidade da Administração e da Governança Sobre as Demonstrações Contábeis

A administração da ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO HOSPITAL DE CLÍNICAS DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 R1) e às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 R1), 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 erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração da ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO HOSPITAL DE CLÍNICAS DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ é responsável pela avaliação da capacidade de a companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma

alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidade dos Auditores Independentes

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 a 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 da 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, 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 companhia.
- ✓ 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 relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO HOSPITAL DE CLÍNICAS DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ. 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 Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- ✓ Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações, inclusive se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



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.

Curitiba, 24 de março de 2023.

Atenciosamente,

DataSenior Auditores Independentes SS
CRC PR-009427/O-0

Hyellen dos Santos Bispo Martins
CRC PR 053849/O-2
Sócia – Responsável Técnica

Associação dos Amigos do Hospital de Clínicas da Universidade Federal do Paraná

Balanço Patrimonial

31 de dezembro 2022 e 2021

(Em unidades de reais)

	2022	2021
Ativo		
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa - sem restrição (Nota 3)	1.187.262	282.308
Caixa e equivalentes de caixa - com restrição (Nota 3)	305.475	32.365
Aplicações financeiras - sem restrição (Nota 4)	5.486.734	8.046.392
Aplicações financeiras - com restrição (Nota 4)	5.907.884	6.347.439
Outros créditos (Nota 5)	191.340	384.817
Direito de resgate títulos de capitalização (Nota 6)	10.162.667	10.998.831
Total do ativo circulante	23.241.362	26.092.152
Não circulante		
Imobilizado (Nota 7)	6.787.026	4.464.960
Total do ativo não circulante	6.787.026	4.464.960
Total do ativo	30.028.388	30.557.112
Passivo		
Circulante		
Fornecedores (Nota 8)	1.518.244	1.050.652
Fornecedores Filantropia Premiável	-	50.594
Obrigações fiscais	42.377	125.031
Salários e encargos sociais	637.758	549.485
Provisões contingências trabalhistas (Nota 9)	-	150.979
Débitos com Cap/Gestão de Marketing (Nota 10)	8.508.585	9.062.806
Total do passivo circulante	10.706.964	10.989.547
Patrimônio Social (Nota 11)		
Patrimônio social	1.413.400	1.413.400
Reservas Estatutárias (Nota 12)	4.328.086	3.119.566
Superávit acumulado	13.537.335	14.801.826
Outras reservas	42.603	232.773
Total do patrimônio social	19.321.424	19.567.565
Total do passivo e patrimônio social	30.028.388	30.557.112

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação dos Amigos do Hospital de Clínicas da Universidade Federal do Paraná

Demonstração do Resultado

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em unidades de reais)

	2022	2021
Receitas sem restrição (Nota 14)	65.323.500	56.107.900
Filantropia Premiável / Título de Capitalização	61.808.577	51.953.175
Doações	938.802	2.290.992
Nota Paraná	269.183	251.297
Telemarketing	335.868	468.314
Copel	820.539	222.600
Loja	333.228	124.011
Bazar	77.267	300.526
Eventos	396.370	328.031
Troco solidário	92.515	116.468
Dedica I Próprio 2011	12.248	5.480
Receitas com Aluguel	8.206	7.105
Nota Curitibana	25.000	25.000
E-commerce/Produtos Sociais	55.389	4.845
Mercado Corporativo	64.223	-
Verba Revertida	61.160	-
Prestação de Serviço de Captação de Recursos	21.318	-
Correios	286	-
Outras receitas	3.321	10.056
Receitas com restrição (Nota 15)	2.260.233	836.841
Receitas gerais aprovados sob projetos		
Comissões de trabalho HC	23.591	30.580
Trabalho Voluntário	77.321	33.262
Projetos de Atenção à Infância e Adolescência	676.646	408.000
Projetos de Atenção à Pessoa Idosa	1.482.675	364.999
Total das receitas	67.583.733	56.944.742
Deduções da receita		
Devoluções de recursos com restrição	-614.157	-154.016
Devoluções de recursos sem restrição	-1.451	-
Impostos Próprios	-1.083	-
Despesas sem restrição		
Despesas Administrativas		
Pessoal (Nota 16.1)	-1.946.034	-1.805.521
Gerais e administrativas	-2.186.887	-1.903.456

Depreciação	-97.533	-99.962
Filantropia Premiável (Nota 16.3)	-47.987.031	-40.365.198
35 anos AAHC	-300	-233.762
Produtos Sociais	-107.698	-76.096
Despesas promoção saúde		
Hospital de clínicas (Nota 16.2)	-12.594.789	-11.857.873
Promoção a Saúde - Materiais de Apoio	-13.165	-990
Despesas de promoção à saúde e defesa de direitos		
Programa Deducível	-1.435.641	-572.134
Sede Programa Cedida	-245.941	-171.694
Programa Cedida	-86.500	-47.019
Total das despesas sem restrição	-66.701.519	-57.133.705
Despesas com restrição		
Despesas Administrativas		
Trabalho Voluntário (Nota 21)	-77.321	-33.262
Depreciação	-75.184	-75.037
Despesas promoção saúde		
Projetos de Atenção à Pessoa Idosa (Nota 17.2)	-764.543	-286.222
PRONON – Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica (Nota 17.3)	-994.641	-305.055
Comissões de trabalho HC (Nota 17.4)	-254.608	-27.403
Hospital de clínicas - Ministério Público	-	-93.276
Outros projetos	-	-55
Despesas de promoção à saúde e defesa de direitos		
Projetos de Atenção à Infância e Adolescência (Nota 17.1)	-386.887	-1.080.478
Total das despesas com restrição	-2.553.184	-1.900.788
Déficit do exercício antes das receitas e despesas financeiras	-2.287.661	-2.243.767
Resultado financeiro sem restrição	1.324.584	600.575
Resultado financeiro com restrição	716.936	173.578
Superávit sem restrição	-55.970	-425.230
Déficit com restrição	-190.171	-1.044.384
Renúncia Fiscal (Nota 13)	13.912.386	11.755.843

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação dos Amigos do Hospital de Clínicas da Universidade Federal do Paraná

Demonstração das Mutações do Patrimônio Social

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em unidades de reais)

	Patrimônio Social	Reserva Estatutária	Outras Reservas	Superávit Acumulado	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	1.413.400	2.465.586	1.319.468	15.838.725	21.037.180
Déficit do exercício	-	-	-	-1.469.615	-1.469.615
Reserva estatutária	-	653.980	-	-653.980	-
Ajustes do exercício anterior	-	-	-	-	-
Recursos de Superávit com restrição	-	-	-1.086.695	1.086.695	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.413.400	3.119.566	232.773	14.801.825	19.567.565
Déficit do exercício	-	-	-	-246.141	-246.141
Reserva estatutária	-	1.208.521	-	-1.208.521	-
Ajustes do exercício anterior	-	-	-	-	-
Recursos de Superávit com restrição	-	-	-190.171	190.171	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.413.400	4.328.086	42.603	13.537.335	19.321.424

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação dos Amigos do Hospital de Clínicas da Universidade Federal do Paraná

	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Déficit do exercício	-246.141	-1.469.614
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades pelas atividades operacionais		
Depreciação	172.717	174.999
Variações nos ativos e passivos		
Aumento/Redução em outros ativos	1.029.640	-873.498
Aumento em fornecedores	416.997	816.458
Redução em impostos a recolher	-82.654	-10.201
Aumento em obrigações sociais e trabalhistas	88.273	93.461
Redução/Aumento em outros passivos	-705.200	389.657
Aumento/Redução em aplicações financeiras sem restrição	2.559.658	-620.866
Aumento/Redução em aplicações financeiras com restrição	439.555	-1.172.957
Caixa líquido proveniente (aplicado) das atividades operacionais	3.672.846	-2.672.561
Fluxo de caixa das atividades investimentos		
Aquisição de imobilizado	-2.494.782	-83.481
Caixa líquido proveniente (aplicado) das atividades de investimentos	-2.494.782	-83.481
Aumento/ Redução de caixa e equivalentes de caixa	1.178.064	-2.756.042
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	314.673	3.070.715
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.492.737	314.673

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em unidades de reais)

1. Contexto Operacional

A Associação dos Amigos do Hospital de Clínicas da Universidade Federal do Paraná é uma Organização da Sociedade Civil sem fins lucrativos, fundada em setembro de 1986, com sede localizada na Avenida Agostinho Leão Junior, nº336, bairro Alto da Glória, cidade de Curitiba no Estado do Paraná.

Tem como finalidade promover ações e serviços de caráter continuado e sem exigência de contraprestação do usuário, de natureza assistencial, educacional e de saúde tendo como beneficiários os pacientes e seus familiares, do Complexo Hospital de Clínicas da Universidade Federal do Paraná, doravante CHC, bem como, a comunidade em geral.

Ao CHC são realizados repasses de equipamentos, materiais, medicamentos, insumos, obras e reformas, incentivos a pesquisas na área oncológica, com vistas a promoção de saúde voltadas para redução da morbimortalidade nos diversos ciclos de vida em benefício do paciente SUS.

Desde 2016, os Amigos do HC ofertam o serviço gratuito de Assistência Interdisciplinar às crianças, adolescentes, vítimas de violência grave e gravíssima, bem como suas famílias, por meio do Programa DEDICA – Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente, com objetivo de contribuir para a superação do momento vivenciado, rompimento dos padrões violadores de direitos no interior da família e prevenção a reincidência, fortalecendo as famílias no desempenho de sua função protetiva. Para além, são desenvolvidas ações de prevenção e sensibilização da sociedade para defesa e garantia de direitos das crianças e adolescentes, por meio de campanhas, palestras, capacitação, elaboração de materiais educativos, entre outras.

Em 2021, foi lançado o CEDIVIDA – Centro de Direitos à Vida da Pessoa Idosa, Programa de atenção continuada que visa ressignificar o processo de envelhecimento de forma ativa e saudável, promovendo o protagonismo, saúde e bem-estar, defesa de direitos, valorização do trabalho sênior, visibilidade e intergeracionalidade para o qual foram realizadas diversas ações, como serviço de convivência e fortalecimento de vínculos; mobilização social, por meio de participação em feiras, eventos e de serviços à comunidade; além do Portal CEDIVIDA (www.cedivida.org.br), espaço destinado a assuntos e serviços em benefício do envelhecimento ativo e saudável.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em unidades de reais)

Os fatos e as ações da Associação estão em conformidade com as exigências estabelecidas no artigo 14 do CTN e no artigo 12 da Lei Federal 9.532/1997.

A Associação se beneficia da imunidade tributária das contribuições sociais de que trata o artigo 195 7º da Constituição Federal, pois é detentora de Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS/Saúde.

2. Políticas Contábeis

As demonstrações financeiras da Entidade para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 foram elaboradas e estão sendo apresentadas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e orientações contidas na Interpretação ITG 2.002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração da Entidade em 15 de março de 2023.

2.1. Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

2.2. Caixa e Equivalentes de Caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimentos ou outros fins.

2.3. Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

As demonstrações financeiras da Entidade são apresentadas em Real, que é a sua moeda funcional.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em unidades de reais)

2.4. Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota 7 e leva em consideração a respectiva vida útil estimada.

2.5. Redução ao Valor Recuperável de Ativos

A Administração da Entidade analisa anualmente se existem evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperado (redução ao valor recuperável dos ativos). Caso tais evidências estejam presentes, estima-se o valor recuperável do ativo. O valor recuperável de um ativo é o maior valor entre: (i) seu valor justo menos os custos que seriam incorridos para vendê-lo; e (ii) seu valor de uso. O valor de uso é equivalente aos fluxos de caixa descontados (antes dos impostos) derivados do uso contínuo do ativo. Quando o valor residual contábil do ativo exceder seu valor recuperável, é reconhecida a redução (provisão) do saldo contábil desse ativo ("*impairment*").

2.6. Outros Ativos e Passivos

Um passivo é reconhecido quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. Outros ativos são reconhecidos somente quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses, caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

A Entidade avaliou seus ativos e não identificou a necessidade de submetê-los ao teste de Impairment através de contratação de prestadores de serviços especializados por entender que os ativos não estão registrados por valor superior à sua recuperação.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em unidades de reais)

2.7. Provisões

Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

2.8. Apuração do Resultado das Atividades Sociais

A Entidade, obtém suas receitas mediante doações de pessoas físicas e jurídicas, promoção de eventos e projetos apresentados e aprovados por leis de incentivos.

As despesas do exercício são apuradas em conformidade com o regime de competência.

2.9. Demonstração dos Fluxos de Caixa

A demonstração dos fluxos de caixa foi preparada pelo método indireto e está apresentada de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

3. Caixa e Equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa	2022	2021
Caixa	1.615	6.082
Conta movimento – sem restrição	1.185.647	276.226
Conta movimento – com restrição	305.475	32.365
Total do caixa e equivalentes de caixa	1.492.737	314.673

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em unidades de reais)

4. Aplicações Financeiras

Aplicações financeiras	2022	2021
Aplicações financeiras - sem restrição	5.486.734	8.046.392
Aplicações financeiras - com restrição	5.907.884	6.347.439
Total do caixa e equivalentes de caixa	11.394.618	14.393.831

5. Outros Créditos

Outros créditos	2022	2021
Adiantamento à funcionários	48.000	27.351
Adiantamento à fornecedores (*)	143.340	357.466
Total de outros créditos	191.340	384.817

(*) Adiantamentos a Fornecedores

	2022	2021
E.Tamussino & Cia	138.000	-
C.P.R Vieira & Cia	5.340	-
Philips Medical Systems	-	330.000
Podonto	-	23.400
Ludock Brasil	-	2.733
Endurance Group Brasil	-	760
Pfeiffer Serviços Médicos	-	573
Total de adiantamentos	143.340	357.466

6. Direito de Resgate de Título de Capitalização

O montante registrado nesta rubrica de R\$ 10.162.667 refere-se ao direito de resgate dos títulos de capitalização emitidos. O contrato firmado entre a Entidade e a Invest. Capitalização S.A. estabelece que ao final do prazo de vigência do Título ou na liquidação antecipada do Título por sorteio, o Titular do direito de resgate terá direito a 100% do valor constituído na Provisão Matemática para Capitalização após 2 meses do início de vigência. A devolução será constituída por um percentual

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em unidades de reais)

da contribuição única, atualizada mensalmente na data de aniversário pela Taxa Referencial (TR), do primeiro dia do mês anterior.

7. Imobilizado

(i) Taxa anual de depreciação, em percentual.

Movimentação	(i)	Saldo em 31/12/2021	Adições	Exclusões	Depreciação	Saldo em 31/12/2022
Imobilizado em serviço						
Sem restrição						
Terrenos		1.163.300	-	-	-	1.163.300
Edificações	4	602.645	-	-	-30.772	571.873
Móveis e utensílios	10	40.006	-	-	-7.750	32.256
Máquinas, equipamentos e aparelhos	10	119.084	8.469	-	-22.360	105.193
Veículos	20	20.413	-	-	-5.600	14.813
Equipamentos de informática	20	103.428	29.479	-	-31.051	101.856
Total imobilizado sem restrição		2.048.876	37.948	-	-97.533	1.989.291
Com restrição						
Terrenos		1.300.800	-	-	-	1.300.800
Edificações	4	1.016.942	97.860	-	-56.652	1.058.150
Móveis e utensílios	10	35.572	-	-	-5.889	29.684
Máquinas, equipamentos e aparelhos	10	56.099	-	-	-8.468	47.631
Equipamentos de informática	20	6.671	-	-	-4.176	2.495
Total imobilizado com restrição		2.416.084	97.860	-	-75.185	2.438.760
Imobilizado em andamento						
Sem restrição						
Construções em andamento		-	2.358.975	-	-	2.358.975
Total imobilizado em andamento		-	2.358.975	-	-	2.358.975
Total do imobilizado		4.464.960	2.494.783	-	-172.718	6.787.026

8. Fornecedores

O montante registrado nesta rubrica refere-se, substancialmente, a fornecedores de materiais destinados a atender as necessidades do Hospital de Clínicas do Paraná.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em unidades de reais)

Fornecedores	2022	2021
Ge Healthcare Do Brasil	461.890	-
E2M Tecnologia Ltda	126.132	-
Medcare Com. De Materiais Medicos Ltda	100.000	-
Luiz Fernando Zimer - Eireli	99.691	-
Biomedical Prod. Cien. Med. E Hosp. Ltda	77.892	-
Lifecor Comercio De Produtos Hospitalares Ltda	63.998	-
Promefarma Repr.Comercias	54.015	-
D M Santos Telecomunicacoes Ltda	51.837	-
Soma Pr Hospitalar	47.870	-
Parcomed Com. Repres. Prod. Farmac. Ltda	45.784	-
Protecno Comércio De Materiais Hospitalares	45.692	-
Polymedical Imp. E Com. Prod. Med Ltda	45.000	-
J.F.R. Comercio De Moveis E Decoracoes Ltda	36.918	-
Londricir Comercio De Material Hospitalar Ltda	35.418	-
Biomig Materiais Medico-Hospitalares Ltda	26.902	-
Artefatos De Concreto Tubolar Ltda	22.000	-
Surgicalmedi - Importadora E Distribuidora De Materiais Ciru	19.808	-
Philips Medical Systems Ltda	18.337	-
Medefe Produtos Medico- Hospitalares Ltda	16.445	-
Pharma Log Prod Farm Ltda	14.859	-
Labsynth Produtos Para Laboratorios Ltda	14.555	-
Aaba Comercio De Equipamentos Medicos	11.116	-
Arquipar Serviços De Corte E Dobra De Metais Eireli	-	74.400
Cdc Brasil Distribuidora De Tecnologia	-	41.647
Cm Hospitalar S.A	-	17.611
Cozil Equipamentos Industriais	-	253.342
Gallardo Comércio De Equipamentos Odonto Médicos	-	11.135
H. Strattner & Cia.	-	110.757
Monteiro Antunes Insu. Hosp. Ltda	-	481.000
Radio E Televisão Iguacu S.A	-	12.965
Outros Fornecedores	82.086	47.795
Total de fornecedores	1.518.244	1.050.652

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em unidades de reais)

9. Provisões para Contingências Trabalhistas

O reconhecimento, a mensuração e divulgação da contingência é objeto de discussão judicial e reconhecida de acordo com as regras estabelecidas pelo CPC 25. A análise de prognósticos é realizada com base nas experiências do escritório de advocacia que patrocina a ação considerando o potencial desembolso no desfecho do processo.

O valor provisionado em 2021, foi baixado em 2022 uma vez que foi proferida sentença julgando improcedente os pedidos da autora.

10. Débitos com Capitalização e Gestão de Marketing

Em 15 de abril de 2019 a Entidade firmou contrato com a empresa Deodoro Administração e Participações Ltda para prestação de serviços de Gestão de Marketing, criação de campanhas publicitárias de divulgação e promoção dos Títulos de Capitalização da modalidade Filantropia Premiável denominado Megamania, compreendendo as seguintes atividades: criação, desenvolvimento e planejamento de divulgação das campanhas semanais com assessoramento, consultoria e gestão das promoções, criação de roteiros, artes, inserção e manutenção mercadológica do produto; gestão, assessoria e consultoria no desenvolvimento e produção de programa televisivo e outros canais de mídia; assessoramento, consultoria e gestão da divulgação dos títulos na região acordada; consultoria e assessoria em projetos com títulos de capitalização e atendimento de todos os requisitos legais e regulamentares. O saldo dessa conta refere-se aos valores pagos pela Deodoro aos prestadores e também aos serviços prestados pela Deodoro conforme contrato. Os valores registrados nesse grupo são quitados pela AAHC à Deodoro no momento do resgate da reserva matemática.

11. Patrimônio Social

Representa o patrimônio inicial da Entidade, reduzido dos déficits ou acrescido dos superávits apurados anualmente desde a data de sua constituição, bem como doação de ativos.

Conforme estabelecido em seu Estatuto Social, em caso de dissolução, a Assembleia Geral deverá decidir a destinação do patrimônio social, sendo distribuído à outra pessoa jurídica qualificada nos termos da Lei nº 9.790/99, preferencialmente que tenha o mesmo objeto social.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em unidades de reais)

12. Reserva Estatutária

Conforme artigo Nº 36 do Estatuto Social da Entidade, foi criado um Fundo de Manutenção no valor de R\$ 4.328.086 com a finalidade de dar suporte ao fluxo de caixa das despesas administrativas da Associação.

13. Renúncia Fiscal

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os seguintes tributos como objetos de sua renúncia fiscal: IRPJ, CSLL, COFINS sobre receitas, PIS sobre receitas, ISS sobre receitas e INSS quota patronal. Apresentamos a seguir a estimativa de valores objeto de renúncia fiscal:

Renúncia Fiscal	2022	2021
ISS	3.378.121	2.847.237
PIS	439.294	370.141
COFINS	2.027.512	1.708.342
IRPJ	3.244.019	2.733.348
IRPJ ADICIONAL	2.138.679	1.798.232
CSLL	1.946.411	1.640.009
INSS PATRONAL	738.350	658.535
Total	13.912.386	11.755.844

14. Receitas Sem Restrição

As receitas sem restrição decorrem de atividades de geração de recursos oriundos de doações de pessoas físicas e de pessoas jurídicas, não vinculadas a projetos específicos, da realização de eventos beneficentes, bazares e doações de mercadorias e produtos. Dentre as receitas sem restrição, estão os recursos oriundos da Filantropia Premiável (Lei Federal nº 14.332/2022), que decorrem de cessão de direito de resgate das pessoas subscritoras dos títulos de capitalização em prol da AAHC, cuja operação está sujeita a fiscalização por parte da SUSEP. Os recursos sem restrição são destinados para os objetivos institucionais da AAHC. Nenhuma destas receitas exige contraprestação do usuário, posto que todos os serviços são gratuitos.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em unidades de reais)

Receitas sem restrição	2022	2021
Filantropia Premiável / Título de Capitalização	61.808.577	51.953.175
Doações	938.802	2.290.992
Nota Paraná	269.183	251.297
Telemarketing	335.868	468.314
Copel	820.539	222.600
Loja	333.228	124.011
Bazar	77.267	300.526
Eventos	396.370	328.031
Troco solidário	92.515	116.468
Dedica I Próprio 2011	12.248	5.480
Receitas com Aluguel	8.206	7.105
Nota Curitibana	25.000	25.000
E-commerce/Produtos Sociais	55.389	4.845
Mercado Corporativo	64.223	-
Verba Revertida	61.160	-
Prestação de Serviço de Captação de Recursos	21.318	-
Correios	286	-
Outras receitas	3.321	10.056
Total das receitas sem restrição	65.323.500	56.107.900

15. Receitas Com Restrição

As receitas com restrição são captadas por meio da apresentação de projetos específicos, os quais são aprovados com base em orçamentos pré-estabelecidos. Essas receitas são provenientes de Fundos de Direitos como Infância e Adolescência, Pessoa Idosa e da Assistência Social, na instância Municipal e Estadual. São recursos de renúncia fiscal de pessoas físicas e jurídicas, as quais fazem a destinação de parte do valor permitido do imposto de renda. Na esfera Federal contamos com projetos com o PRONON, Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica, o qual também repassa recursos de renúncia fiscal de pessoas físicas e jurídicas, captados mediante projetos, previamente aprovados. A organização também acessa recursos de editais de penas pecuniárias como Varas de Justiça e em 2019 foi contemplada com o recurso do Ministério Público do Trabalho, proveniente do recolhimento de multa de trabalhista. Todas as receitas com restrição possuem

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em unidades de reais)

documentos legais de formalização entre a instituição e o órgão competente, são realizadas as devidas prestações de contas e aplicadas em atenção às finalidades estatutárias. Importante destacar que a instituição não possui receita de contraprestação do usuário, pois todos os nossos serviços são gratuitos.

Receitas com restrição	2022	2021
Receita gerais aprovados sob projetos		
Comissões de trabalho HC	23.591	30.580
Trabalho Voluntário	77.321	33.262
Projetos de Atenção à Infância e Adolescência	676.646	408.000
Projetos de Atenção à Pessoa Idosa	1.482.675	364.999
Total das receitas com restrição	2.260.233	836.841

16. Despesas Sem Restrição

16.1. Despesas com Pessoal

No exercício de 2022 as despesas com pessoal totalizaram R\$ 1.946.034 (R\$ 1.805.521 em 2021).

16.2. Despesas Hospital de Clínicas

As despesas classificadas nesta rubrica correspondem ao valor destinado pela Associação dos Amigos do HC aos projetos desenvolvidos em diversos setores do hospital em benefício da comunidade assistida sem contraprestação do usuário cumprindo o determinado pela Lei Complementar 187/2021, §2º, itens IV e XI, relacionados a “prevenção ao câncer” e “redução da morbimortalidade”. Os recursos utilizados foram de R\$ 12.594.789 (R\$ 11.857.873 em 2021).

16.3. Filantropia Premiável

Gestão de marketing e criação de campanhas publicitárias de divulgação em prol da Associação dos Amigos do HC dos títulos de capitalização da modalidade filantropia Premiável.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em unidades de reais)

17. Despesas Com Restrição

17.1. Projetos de Atenção à Infância e Adolescência

A Associação dos Amigos do HC desenvolve vários projetos de atenção à infância e adolescência com recursos provenientes de fontes variadas destinadas via leis de incentivo ou editais próprios. Constitui como fonte financiadora das ações de defesa e garantia de direitos aos beneficiários do Hospital de Clínicas e do Programa DEDICA, o FIA/PR – Fundo Estadual para a Infância e Adolescência Lei Estadual 10.014/92 (artigo 14) e regulamentado pelo Decreto 3.963/94, sendo o Conselho Estadual dos Direitos da Criança e do Adolescente (Cedca/PR) responsável por deliberar sobre a aplicação do recurso. Ainda, o FMCA Fundo Municipal para Criança e ao Adolescente foi regulamentado em 30/8/1994, por meio do Decreto n.º 647/2004. Sendo sua aplicação vinculada à disponibilidade de recursos e às resoluções do seu respectivo Conselho, o COMTIBA, após aprovação em reuniões do colegiado. As receitas deste Fundo são provenientes de renúncia fiscal de pessoas físicas e jurídicas, entre outras fontes.

A Associação inscreve projetos em Editais de Chamamento Público, ou Banco de Projetos destes fundos para captação de recursos via imposto de renda. O intuito é obter recurso para manutenção e melhorias no atendimento, diagnóstico e condições de infraestrutura aos beneficiários e familiares nas áreas infanto-juvenil do Hospital de Clínicas e do Programa DEDICA.

Após aprovação dos projetos, fase de captação e procedimentos legais, a Associação firma parceria com os entes governamentais responsáveis pela administração dos Fundos, por meio de Termo de Fomento e/ou Colaboração, acessa o recurso correspondente aos Projetos, executa conforme objetivos, metas, plano de aplicação dos recursos e cronograma pré-estabelecido. Todas essas fases de execução são acompanhadas pelos Conselhos e pela administração pública, bem como, são apresentados a eles a prestação de contas no SIT que é o sistema informatizado de prestação de contas de transferências voluntárias do TCE/PR, e ainda, para parcerias com os fundos municipais no STV - Sistema de Prestação de Contas das Transferências Voluntárias repassadas pela Prefeitura Municipal de Curitiba, para apreciação e aprovação.

Abaixo quadro contendo os principais projetos de atenção à Infância e Adolescência no exercício 2022 e 2021 na Associação dos Amigos do HC.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em unidades de reais)

Nome do projeto	2022	2021
DEDICA III - Projeto Sejuf	13.761	615.107
DEDICA V - Termo 5520	23.523	69.105
DEDICA IX - Edital FAS Termo 5601	16.513	269.530
DEDIXA X - Termo 6028	138.192	379
DEDICA XI - Fortalecer Rede de Proteção à Criança e Adolescente	20.889	294
Paciente Pediátrico em Otorrinolaringologia	54.306	340
Endoscopia e Colonoscopia Pediátrica	117.738	-
Atenção Paciente Pediátrico Em Otorrinolaringologia	1.297	-
Projetos Encerrados	667	239
DEDICA VIII - Edital 1/2019	-	100.698
Conscientização sobre a Violência Mundo Digital	-	24.787
Total das despesas	386.887	1.080.478

17.2. Projetos de atenção à Pessoa Idosa

Através da Lei nº 10.741 de 1º de outubro de 2003 foi criado o estatuto do idoso destinado a regular os direitos assegurados às pessoas com idade igual ou superior a 60 anos. Os programas executados pela Entidade para este público no exercício de 2022 e 2021 foram:

Nome do projeto	2022	2021
Cuidando da Saúde Visual	575.880	-
Assegurar Assistência Digna a pessoa Idosa	24.149	655
Atendimento Multiprofissional	154.055	-
Fraturas Complexas	10.404	166
Garantir Atendimento Especializado ao Paciente	55	285.292
Atenção ao Idoso do HC	-	109
Total das despesas	764.543	286.222

17.3. Pronon

O Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica – PRONON tem a finalidade de captar e

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em unidades de reais)

destinar recursos para a prevenção e o combate ao câncer. Para obter recursos as Entidades precisam submeter seus projetos à avaliação do Ministério da Saúde. Após serem aprovados as instituições podem captar recursos diretamente com os contribuintes (pessoas físicas e jurídicas). Os projetos são acompanhados pelo Ministério da Saúde. No exercício de 2022 a Associação dos Amigos do HC executou os projetos relacionados a esta lei de incentivo conforme quadro abaixo:

Nome do projeto	2022	2021
Projeto Câncer de Pâncreas	886.206	-
Doenças Residual Mínima	93.238	97.195
Projeto Alterações Citogenéticas	15.197	155.863
Anticorpos Anti-HLA	-	51.997
Total das despesas	994.641	305.055

17.4. Comissões de Trabalho HC

São doações arrecadadas na sociedade por grupos de trabalho os quais tem a finalidade de promover a qualidade do atendimento e do acesso do paciente especificamente no serviço assistido.

Nome do projeto	2022	2021
Dermatologia	80.322	9.113
Infectologia	34.148	190
Neuromuscular	30.600	-
Hepatologia/Projeto MSD Dominique	18.945	-
UNIR	18.130	-
CENEP	17.484	16.897
UTI Neonatal	16.200	-
Clínica médica	14.452	-
Urologia	9.200	-
Anjos pela vida	7.939	339
Nefrologia	6.848	-
Centro cirúrgico	203	409
Câncer de mama	137	455
Total das despesas	254.608	27.403

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em unidades de reais)

18. Promoção gratuita da assistência social e da saúde

Dos recursos recebidos pela AAHC no exercício de 2022, foram destinados à assistência social e à promoção gratuita da saúde, sem contraprestação do usuário, cumprindo o determinado pela Lei Complementar 187/2021, §2º, itens I, II, IV, XI e XII, relacionados a “nutrição e alimentação saudável”, “prática corporal ou atividade física”, “prevenção ao câncer”, “redução da morbimortalidade nos diversos ciclos de vida” “prevenção da violência”.

Promoção gratuita da assistência social e da saúde	2022	2021
Sem Restrição		
Despesas promoção saúde		
Hospital de Clínicas	12.594.789	11.857.873
Promoção a Saúde - Materiais de Apoio	13.165	-
Promoção a Saúde AAHC	-	990
Projetos de Atenção à Pessoa Idosa	-	47.019
Despesas de promoção à saúde e defesa de direitos		
Programa Deducida	1.435.641	572.134
Sede Programa Cedivida	245.941	-
Programa Cedivida	86.500	-
Total sem restrição	14.376.036	12.478.016
Com restrição		
Despesas promoção saúde		
Projetos de Atenção à Pessoa Idosa	764.543	286.222
PRONON – Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica	994.641	305.055
Comissões de trabalho HC	254.608	27.403
FMAD Fundo Municipal de Atenção ao Deficiente	-	-
Hospital de clínicas Ministério Público	-	93.276
Outros projetos	-	55
Despesas de promoção à saúde e defesa de direitos		
Projetos de Atenção à Infância e Adolescência	386.887	1.080.478
Total das despesas com restrição	2.400.679	1.792.489
Total Geral	16.776.715	14.270.506

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em unidades de reais)

19. Gestão de Riscos Financeiros

19.1 Risco de Taxa de Juros

O risco de taxa de juros é a possibilidade de a Entidade apresentar ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros.

19.2 Risco de Liquidez

O risco de liquidez é o risco de a Entidade não ter acesso a recursos de financiamento para investir na operação ou pagar seus compromissos.

A Administração acompanha os controles de liquidez e fluxo de caixa monitorando o fluxo de receitas para mitigar o risco de liquidez.

20. Seguros

A administração da Associação considera que o montante de cobertura de seguros é suficiente para cobrir eventuais sinistros em suas instalações. O valor de cobertura é de:

Cobertura do Seguro	2022
Perda ou Pagamento de Aluguel	50.000
Despesas Fixas	50.000
Incêndio, Raio, Explosão	500.000
Danos Elétricos	11.000
Roubo e/ou Furto Qualificado de Bens	16.000
Vendaval, Furacão, Ciclone, Tornado	14.000
Vidros, Espelhos e Mármore	5.300
Letreiros Luminosos	5.300
Tumulto, Greve, Lock-out	50.000
Responsabilidade Civil Estabelecimento	21.000

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em unidades de reais)

21. Trabalho Voluntário

O valor de R\$ 77.321 se refere ao trabalho voluntário reconhecido pelo valor justo da prestação de serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, conforme ITG 2002.

O trabalho voluntário está contabilizado no grupo despesas com restrição na conta trabalho voluntário e sua contrapartida no grupo receitas com restrição na conta trabalho voluntário.

DANIELA CARLA LEAL
CONTADOR

CPF: 089.680.999-44

CRC: PR075508/O-0

CLAUDIO SANTANA SHIMOYAMA
PRESIDENTE

CPF: 302.235.479.72