



Demonstrações Financeiras

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

31 de dezembro de 2021 e 2020
com Relatório dos Auditores Independentes
sobre as demonstrações financeiras



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

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2021 e 2020

Índice

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis03

Demonstrações contábeis auditadas

Balancos patrimoniais.....09

Demonstrações dos resultados.....10

Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....11

Demonstrações dos fluxos de caixa.....12

Notas explicativas às demonstrações financeiras13

DATA SENIOR

Auditores Independentes



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 31/12/2021**

Março 2022

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 2021 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 2021, 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, 23 de março de 2022.

Atenciosamente,

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

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



Demonstrações Financeiras

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

31 de dezembro de 2021

Associação dos Amigos do Hospital de Clínicas da Universidade Federal do Paraná
Demonstrações financeiras – 31 de dezembro de 2020

Índice

Balanço Patrimonial	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração das Mutações do Patrimônio Social	6
Demonstração do Fluxo de Caixa	7
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras	8

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

Balanço Patrimonial

31 de dezembro 2021 e 2020

(Em unidades de reais)

	2021	2020
Ativo		
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa - sem restrição (Nota 3)	282.308	1.177.193
Caixa e equivalentes de caixa - com restrição (Nota 3)	32.365	1.893.522
Aplicações financeiras - sem restrição (Nota 4)	8.046.392	7.425.526
Aplicações financeiras - com restrição (Nota 4)	6.347.439	5.174.482
Outros créditos (Nota 5)	384.817	87.729
Direito de resgate títulos de capitalização (Nota 6)	10.998.831	10.422.420
Total do ativo circulante	26.092.152	26.180.872
Não circulante		
Imobilizado (Nota 7)	4.464.960	4.556.479
Total do ativo não circulante	4.464.960	4.556.479
Total do ativo	30.557.112	30.737.351
Passivo		
Circulante		
Fornecedores (Nota 8)	1.050.652	284.788
Fornecedores Filantropia Premiável	50.594	-
Obrigações fiscais	125.031	135.231
Salários e encargos sociais	549.485	456.024
Provisões contingências trabalhistas (Nota 9)	150.979	150.979
Débitos com Cap/Gestão de Marketing (Nota 10)	9.062.806	8.673.149
Total do passivo circulante	10.989.547	9.700.171
Patrimônio Social (Nota 11)		
Patrimônio social	1.413.400	1.413.400
Reservas Estatutárias (Nota 12)	3.119.566	2.465.586
Superávit acumulado	14.801.826	16.108.595
Ajustes do Exercício Anterior	-	-269.869
Outras reservas	232.773	1.319.468
Total do patrimônio social	19.567.565	21.037.180
Total do passivo e patrimônio social	30.557.112	30.737.351

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 2021 e 2020

(Em unidades de reais)

	2021	2020
Receitas sem restrição (Nota 14)	56.107.900	45.039.297
Filantropia Premiável / Título de Capitalização	51.953.175	41.131.077
Doações	2.290.992	2.922.324
Nota Paraná	251.297	301.704
Campanha telemarketing	690.914	350.523
Boutique	124.011	68.910
Bazar	300.526	14.266
Eventos	328.031	100.876
Troco solidário	116.468	123.081
Dedica I Próprio 2011	5.480	1.065
Receitas com Aluguel	7.105	1.164
Nota Curitibana	25.000	-
E-commerce/Produtos Sociais	4.845	-
Outras receitas	10.056	24.307
Receitas com restrição (Nota 15)	836.841	3.507.483
Receitas gerais aprovados sob projetos		
Comissões de trabalho HC	30.580	45.490
Ministério Público do Trabalho - OF 1881/2019 CHC	-	15.000
Trabalho Voluntário	33.262	14.408
Projetos de Atenção à Infância e Adolescência	408.000	1.364.555
Projetos de Atenção à Pessoa Idosa	364.999	223.645
Receitas específicas do Ministério da Saúde		
Pronon – Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica	-	1.844.385
Total das receitas	56.944.742	48.546.780
Deduções da receita		
Devoluções de recursos	-154.016	-1.337.174
Despesas sem restrição		
Despesas Administrativas		
Pessoal (Nota 16.1)	-1.805.521	-1.316.214
Gerais e administrativas	-1.903.456	-2.129.142
Depreciação	-99.962	-70.305
Filantropia Premiável (Nota 16.3)	-40.365.198	-31.772.736

Casa 320	-171.694	-81.617
35 anos AAHC	-233.762	-4.205
Produtos Sociais	-76.096	-
Despesas promoção saúde		
Hospital de clínicas (Nota 16.2)	-11.857.873	-8.218.145
Promoção a Saúde AAHC	-990	-
Projetos de Atenção à Pessoa Idosa	-47.019	-
Despesas de promoção à saúde e defesa de direitos		
Programa Dedicada	-572.134	-992.940
Total das despesas sem restrição	-57.133.705	-44.585.305
Despesas com restrição		
Despesas Administrativas		
Trabalho Voluntário (Nota 21)	-33.262	-14.408
Depreciação	-75.037	-78.227
Despesas promoção saúde		
Projetos de Atenção à Pessoa Idosa (Nota 17.2)	-286.222	-838.224
PRONON – Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica (Nota 17.3)	-305.055	-644.196
Comissões de trabalho HC (Nota 17.4)	-27.403	-48.707
Hospital de clínicas - Ministério Público (Nota 17.5)	-93.276	-6.979.939
Outros projetos (Nota 17.6)	-55	-215.145
FMAD - Fundo Municipal de Atenção ao Deficiente	-	-11.968
Despesas de promoção à saúde e defesa de direitos		
Projetos de Atenção à Infância e Adolescência (Nota 17.1)	-1.080.478	-348.346
Total das despesas com restrição	-1.900.788	-9.179.159
Déficit do exercício antes das receitas e despesas financeiras	-2.243.767	-6.554.858
Resultado financeiro sem restrição	600.575	330.654
Resultado financeiro com restrição	173.578	218.212
Déficit/Superávit sem restrição	-425.230	784.647
Déficit com restrição	-1.044.384	-6.790.638
Renúncia Fiscal	11.755.843	18.776.312

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 2021 e 2020

(Em unidades de reais)

	Patrimônio Social	Reserva Estatutária	Outras Reservas	Superávit / Déficit Acumulado	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	1.413.400	1.658.541	8.110.106	16.130.993	27.313.040
Déficit do exercício	-	-	-	-6.005.991	-6.005.991
Reserva estatutária	-	807.045	-	-807.045	-
Ajustes do exercício anterior	-	-	-	-269.869	-269.869
Recursos de Superávit com restrição	-	-	-6.790.638	6.790.638	-
Saldo em 31 de dezembro de 2020	1.413.400	2.465.586	1.319.468	15.838.726	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	-	-	-1.086.694	1.086.694	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.413.400	3.119.566	232.773	14.801.825	19.567.565

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Déficit do exercício	-1.469.614	-6.005.984
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades pelas atividades operacionais		
Depreciação	174.999	148.532
Variações nos ativos e passivos		
Redução em outros ativos	-873.498	-1.586.126
Aumento/Redução em fornecedores	816.458	-58.348
Redução/Aumento em impostos a recolher	-10.201	26.218
Aumento em obrigações sociais e trabalhistas	93.461	82.799
Aumento em outros passivos	389.657	2.034.995
Redução/Aumento em aplicações financeiras sem restrição	-620.866	1.064.630
Redução/Aumento em aplicações financeiras com restrição	-1.172.957	8.582.908
Caixa líquido proveniente (aplicado) das atividades operacionais	-2.672.561	4.289.624
Fluxo de caixa das atividades investimentos		
Aquisição de imobilizado	-83.481	-1.584.829
Caixa líquido proveniente (aplicado) das atividades de investimentos	-83.481	-1.584.829
Aumento/ Redução de caixa e equivalentes de caixa	-2.756.042	2.704.794
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	3.070.715	365.921
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	314.673	3.070.715

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2021 e 2020

(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, nº 336, 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, sempre a partir da demanda da Superintendência do Hospital de Clínicas por meio de ofício ao Amigos do HC, com vistas a promoção de saúde voltadas para redução da morbimortalidade nos diversos ciclos de vida.

Desde 2016, os Amigos do HC oferta o serviço 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 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 Programa CEDIVIDA – Centro de Direitos à Vida da Pessoa Idosa, para o qual foram realizadas diversas ações de mobilização social, por meio de participação em feiras de serviços à comunidade, e principalmente pelo desenvolvimento do Portal CEDIVIDA (www.cedivida.org.br), espaço destinado a assuntos e serviços em benefício da população idosa.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2021 e 2020

(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 2021 e 2020 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 22 de março de 2022.

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 2021 e 2020

(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 2021 e 2020

(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	2021	2020
Caixa	6.082	5.520
Conta movimento – sem restrição	276.226	1.171.673
Conta movimento – com restrição	32.365	1.893.522
Total do caixa e equivalentes de caixa	314.673	3.070.715

4. Aplicações Financeiras

Aplicações financeiras	2021	2020
Aplicações financeiras - sem restrição	8.046.392	7.425.526
Aplicações financeiras - com restrição	6.347.439	5.174.482
Total do caixa e equivalentes de caixa	14.393.831	12.600.008

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em unidades de reais)

5. Outros Créditos

Outros créditos	2021	2020
Adiantamento à funcionários	27.351	20.274
Adiantamento à fornecedores (*)	357.466	67.455
Total de outros créditos	384.817	87.729

(*) Adiantamentos a Fornecedores	2021	2020
Philips Medical Systems	330.000	-
Podonto Lider	23.400	-
Ludock Brasil	2.733	-
Endurance Group Brasil	760	-
Pfeiffer Serviços Médicos	573	-
OI SA	-	20
Platamon	-	2.335
Trox do Brasil	-	65.100
Total de adiantamentos	357.466	67.455

6. Direito de Resgate de Título de Capitalização

O montante registrado nesta rubrica de R\$ 10.998.831 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 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.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em unidades de reais)

Movimentação	(i)	Saldo em 31/12/2020	Adições	Exclusões	Depreciação	Saldo em 31/12/2021
Imobilizado em serviço						
Sem restrição						
Terrenos		1.163.300	-	-	-	1.163.300
Edificações	4	633.417	-	-	-30.772	602.645
Móveis e utensílios	10	47.756	-	-	-7.750	40.006
Máquinas, equipamentos e aparelhos	10	131.182	9.784	-	-21.881	119.084
Veículos	20	26.013	-	-	-5.600	20.413
Equipamentos de informática	20	63.690	73.697	-	-33.959	103.428
Total imobilizado sem restrição		2.065.358	83.481	-	-99.962	2.048.876
Com restrição						
Terrenos		1.300.800	-	-	-	1.300.800
Edificações	4	1.072.720	-	-	-55.778	1.016.942
Móveis e utensílios	10	41.461	-	-	-5.889	35.572
Máquinas, equipamentos e aparelhos	10	64.567	-	-	-8.468	56.099
Equipamentos de informática	20	11.573	-	-	-4.902	6.671
Total imobilizado com restrição		2.491.121	-	-	-75.037	2.416.085
Total do imobilizado		4.556.479	83.481	-	-174.999	4.464.960

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.

Fornecedores	2021	2020
Monteiro Antunes Insu. Hosp. Ltda	481.000	-
Cozil Equipamentos Industriais	253.342	-
H. Strattner & Cia.	110.757	-
Arquibar Serviços de Corte e dobra de Metais Eireli	74.400	-
CDC Brasil Distribuidora de Tecnologia	41.647	-
CM Hospitalar S.A	17.611	-
Rádio e Televisão Iguacu S.A	12.965	-
Gallardo Comércio de Equipamentos Odonto Médicos	11.135	-
EJA Capital Express	8.360	-

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em unidades de reais)

Fornecedores	2021	2020
Audipex Auditoria e Contabilidade	7.181	6.513
Rkf Distribuidora Ltda	4.595	-
Clinipam Clínica Paranaense	3.841	2.774
Asthamed Comércio de Produtos e Equipamentos Hospitalares Eireli	3.750	-
Medicalway Equipamentos Médicos Ltda	3.300	-
Protecno Comércio de Materiais Hospitalares	3.000	-
Congregação Missionaria do Santíssimo Redentor	2.450	-
Tradehosp Comércio de Produtos Para a Saude Eireli	1.900	-
Famader Farmacia de Manipulação	1.540	-
Cogecom Cooperativa de Energia	1.326	-
Supriboss Distribuidora e Servicos em Informatica Ltda	1.140	1.290
Pontamed Farmacêutica Ltda	1.062	1.040
Centauro Vida E Previdencia S/A	881	1.128
Becton Dickinson	539	3.715
Associacao Hospitalar de Prot Infância Dr Raul Carneiro	-	3.750
Beckman Coulter	-	7.924
Dermallin Comércio	-	18.390
Dotti e Advogados	-	4.693
Duomo Comércio de Sistemas	-	29.944
Endo-Master Comércio de Equipamentos Ópticos	-	152.886
Globodesc Indústria	-	2.820
Import Service Material Médico Hospitalar Ltda	-	1.512
JJSV Produtos Oticos Ltda.	-	19.640
Jose de Ribamar Soares	-	4.205
L.E.M. Bessa - Me	-	2.300
Messer Gases Ltda.	-	1.000
Oxi Saude Comércio Varejista de Artigos Médicos Ltda	-	5.277
Proscience Comércio	-	3.600
Silimed - Indústria de Implantes Ltda	-	1.815
Tecnomedical Produtos Médicos Ltda	-	3.200
Outros fornecedores	2.930	5.373
Total de fornecedores	1.050.652	284.788

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2021 e 2020

(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.

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 2021 e 2020

(Em unidades de reais)

12. Reserva Estatutária

Conforme artigo 28 do Estatuto Social da Entidade, foi criado um Fundo de Manutenção no valor de R\$ 3.119.566 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	2021	2020
ISS	2.847.237	4.679.304
PIS	370.141	608.310
COFINS	1.708.342	2.807.582
IRPJ	2.733.348	4.492.132
IRPJ ADICIONAL	1.798.232	2.970.754
CSLL	1.640.009	2.695.279
INSS PATRONAL	658.535	522.951
Total	11.755.844	18.776.312

14. Receitas Sem Restrição

As Receitas Sem Restrição decorrem de atividades de geração de recursos doados por pessoas físicas e jurídicas, realização de eventos beneficentes, bazares e doações de mercadorias e produtos. Os referidos recursos são mobilizados para destinação conforme as finalidades da instituição.

Receitas sem restrição	2021	2020
Filantropia Premiável / Título de Capitalização	51.953.175	41.131.077
Doações	2.290.992	2.922.324
Nota Paraná	251.297	301.704
Campanha telemarketing	690.914	350.523
Boutique	124.011	68.910
Bazar	300.526	14.266
Receitas sem restrição	2021	2020
Eventos	328.031	100.876

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em unidades de reais)

Troco solidário	116.468	123.081
Dedica I Próprio 2011	5.480	1.065
Receitas com Aluguel	7.105	1.164
Nota Curitibana	25.000	-
E-commerce/Produtos Sociais	4.845	-
Outras receitas	10.056	24.307
Total das receitas sem restrição	56.107.900	45.039.297

15. Receitas Com Restrição

As receitas com restrição são captadas por meio de apresentação de projetos específicos, aprovados com base em objetos e orçamentos pré-estabelecidos. Com vinculação direta com a saúde temos o recurso proveniente do Ministério da Saúde / PRONON. Todos os recursos são direcionados respeitando os orçamentos aprovados, utilizados sempre para as finalidades da instituição. Tem como fonte financiadora, órgãos responsáveis pela deliberação de recursos incentivados, bem como por outras pessoas jurídicas mediante edital específico de repasse de recursos. A Associação possui vários projetos aprovados nas esferas municipal, estadual e federal, tanto em leis de incentivo, quanto em editais específicos, entre eles: Projetos para Infância e Adolescência, Projetos de atenção à Pessoa Idosa, PRONON – Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica. Outra fonte de receita restrita são doações de pessoas físicas e jurídicas às Comissões de Trabalho do HC, bem como, recursos provenientes de outros órgãos como Varas de Justiça e Ministério Público do Trabalho.

Receitas com restrição	2021	2020
Receita gerais aprovados sob projetos		
Comissões de trabalho HC	30.580	45.490
Trabalho Voluntário	33.262	14.408
Projetos de Atenção à Infância e Adolescência	408.000	1.364.555
Projetos de Atenção à Pessoa Idosa	364.999	223.645
Ministério Público do Trabalho - OF 1881/2019 CHC	-	15.000
Receitas específicas do Ministério da Saúde		
Pronon – Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica	-	1.844.385
Total das receitas com restrição	836.841	3.507.483

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em unidades de reais)

16. Despesas Sem Restrição

16.1. Despesas com Pessoal

No exercício de 2021 as despesas com pessoal totalizaram R\$ 1.805.521 (R\$ 1.316.214 em 2020).

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 os incisos I e XII da Cláusula Primeira do Acordo de Cooperação para Ações de Gratuidade em Promoção da Saúde com a Secretaria Municipal de Saúde de Curitiba/PR, relacionados a nutrição e alimentação saudável e redução da morbimortalidade. Os recursos utilizados foram de R\$ 11.857.873 (R\$ 8.218.145 em 2020).

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.

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.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em unidades de reais)

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 2021 e 2020 na Associação dos Amigos do HC.

Nome do projeto	2021	2020
Dedica III	615.107	1.783
Dedica V	69.105	26.745
Dedica X	379	-
Conscientização sobre a Violência Mundo Digital	24.787	5.752
Edital 1/2019 - Dedica VIII	100.698	116.456
Edital FAS - Dedica IX	269.530	111.424
Fortalecer a rede de proteção à criança e adolescência	294	-
Paciente Pediátrico Em Otorrinolaringologia	340	-
Projetos Encerrados	239	-
Dedica Vara Vepma - Dedica IV	-	86.153
Atenção aos encaminham. Da Faz ao Dedica	-	33
Total das despesas	1.080.478	348.346

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

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em unidades de reais)

os direitos assegurados às pessoas com idade igual ou superior a 60 anos. Os programas executados pela Entidade para este público no exercício de 2021 e 2020 foram:

Nome do projeto	2021	2020
Atenção ao Idoso do HC	109	25.615
Fraturas Complexas	166	413
Garantir Atendimento Especializado ao Paciente	285.292	-
Assegurar Assistência Digna a pessoa Idosa	655	-
Melhoria no atendimento ao idoso no HC	-	15.448
Densitometria Osséa	-	56
Neurologia	-	60.807
Distúrbio Equilíbrio	-	714.001
Mieloproliferativa	-	14.314
Sobrevida	-	7.420
Prótese Estenose	-	148
Total das despesas	286.222	838.224

17.3. Pronon

O Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica – PRONON tem a finalidade de captar e 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 2021 a Associação dos Amigos do HC executou os projetos relacionados a esta lei de incentivo conforme quadro abaixo:

Nome do projeto	2021	2020
Doença residual mínima	97.195	100.482
Projeto alterações citogenéticas	155.863	101.740
Anticorpos Anti-HLA	51.997	441.975
Total das despesas	305.055	644.196

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em unidades de reais)

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	2021	2020
Infectologia	190	2.926
Centro cirúrgico	409	105
Cenep	16.897	15.413
Dermatologia	9.113	2.800
Anjos pela vida	339	10.745
Câncer de mama	455	496
Clínica médica	-	7.045
Jornada de Clínica Médica	-	5.777
UNIR	-	3.400
Total das despesas	27.403	48.707

17.5 Hospital de Clínicas – Ministério Público

Em 2019, a Associação dos Amigos do HC e o Ministério Público do Trabalho assinaram Termo de Compromisso com o objetivo de atender demandas do Complexo Hospital de Clínicas da Universidade Federal do Paraná, por meio da execução do projeto denominado “Aquisição de bens permanentes destinados ao atendimento assistencial dos pacientes atendidos no CHC-UFPR. Dentre os equipamentos adquiridos, destaca-se no período da pandemia (Covid-19), os seguintes: Ventilador Pulmonar, Aparelho para Mobilização de Secreção Pulmonar e Tomógrafo por Impedância. Em 2021 o projeto beneficiou os pacientes por meio de melhorias realizadas pelo serviço de infraestrutura na acessibilidade do paciente.

Item	2021	2020
Equipamentos	92.936	6.933.337
Tarifas bancárias	340	723
Materiais e medicamentos hospitalares	-	45.878
Total das despesas	93.276	6.979.939

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em unidades de reais)

17.6. Outros Projetos

São recursos recebidos de ações de mobilização e eventos nos quais os parceiros/patrocinadores escolhem algum setor, ação ou serviço de assistência e/ou promoção da saúde desenvolvido pela Associação em prol dos pacientes do Complexo Hospital de Clínicas, seus familiares e comunidade em geral. Esses recursos ficam disponíveis para atender as demandas dos serviços beneficiados.

Nome do projeto	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Termo 5618/2019 - cadeira de rodas	55	15.135
Hemodiálise	-	200.010
Total das despesas	<u>55</u>	<u>215.145</u>

18. Promoção gratuita da assistência social e da saúde

Dos recursos recebidos pela AAHC no exercício de 2021, foram destinados à promoção gratuita da assistência social e da saúde, sem contraprestação do usuário, segundo os incisos I, XI e XII da Cláusula Primeira do Acordo de Cooperação para Ações de Gratuidade em Promoção da Saúde com a Secretaria Municipal de Saúde de Curitiba/PR, relacionados a nutrição e alimentação saudável, prevenção da violência e redução da morbimortalidade, os valores relativos aos projetos descritos a seguir:

Promoção gratuita da assistência social e da saúde	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Sem Restrição		
Despesas promoção saúde		
Hospital de clínicas	11.857.873	8.218.145
Promoção a Saúde AAHC	990	-
Projetos de Atenção à Pessoa Idosa	47.019	-
Despesas de promoção à saúde e defesa de direitos		
Programa Dedicada	572.134	992.940
Total sem restrição	<u>12.478.016</u>	<u>9.211.085</u>

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em unidades de reais)

Com restrição

Despesas promoção saúde

Projetos de Atenção à Pessoa Idosa	286.222	838.224
PRONON – Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica	305.055	644.196
Comissões de trabalho HC	27.403	48.707
FMAD Fundo Municipal de Atenção ao Deficiente	-	11.968
Hospital de Clínicas Ministério Público	93.276	6.979.939
Outros projetos	55	215.145

Despesas de promoção à saúde e defesa de direitos

Projetos de Atenção à Infância e Adolescência	1.080.478	348.346
---	-----------	---------

Total das despesas com restrição

1.792.489	9.086.524
------------------	------------------

Total Geral

14.270.506	18.297.609
-------------------	-------------------

19. Gestão de Riscos Financeiros

19.1 Risco de Taxa de Juros

O risco de taxa de juros é a possibilidade da 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:

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em unidades de reais)

Cobertura do Seguro	2021
Perda ou Pagamento de Aluguel	50.000
Despesas Fixas	50.000
Incêndio, Raio, Explosão	500.000
Danos Elétricos	11.000
Subtração de Bens	16.000
Vendaval, Granizo, Queda de Aeronave e F	14.000
Vidros, Espelhos e Mármore	5.300
Letreiros Luminosos	5.300
Tumulto, Greve, Lock-out	50.000
Responsabilidade Civil Estabelecimento C	21.000

21. Trabalho Voluntário

O valor de R\$ 33.262 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.

JOÃO MARIA FRANCISCO

CONTADOR

CPF: 409.769.989-04

CRC: 025742/O-4

PEDRO DE PAULA FILHO

PRESIDENTE

CPF: 253.996.089-87