

NOTAS EXPLICATIVAS

1 – Contexto Operacional

A Fundação Estatal de Atenção em Saúde do Estado do Paraná (FUNEAS), é uma fundação pública com personalidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, de beneficência social, de interesse e de utilidade públicos regida por seu estatuto e pela Lei Estadual nº 17.959, de 11 de março de 2014.

A FUNEAS integra a Administração Pública Indireta do Estado do Paraná vinculada à Secretaria de Estado da Saúde (SESA) para efeito de supervisão e fiscalização de suas finalidades.

A FUNEAS tem por finalidade buscar a melhor prática de gestão dos recursos próprios e daqueles recebidos por meio de Contrato de Gestão para desenvolver e executar o custeio administrativo da sua sede e das ações e serviços de saúde nas unidades próprias da Secretaria de Estado da Saúde.

Os valores previstos para a Fundação, oriundos do Contrato de Gestão nº 001/2021, com data de início da vigência em 01/01/2021 e a data fim da vigência em 01/01/2025, assinado em 22 de dezembro de 2020 e seus termos aditivos posteriores, estão assim compostos:

2021- A importância de R\$ 238.597.679,92

2022- A importância de R\$ 297.028.500,84

2023- A importância de R\$ 297.028.500,84

2024- A importância de R\$ 297.028.500,73

Total previsto R\$ 1.129.683.182,33

Considerando que a presente Demonstração trata do exercício de 2021, os valores previstos para o contrato de gestão (SESA/FUNEAS) atualmente estão registrados integralmente no ativo circulante/não circulante em contrapartida ao passivo circulante/não circulante, uma vez que todo o recurso previsto será recebido até o final de 2024.

A Fundação desenvolveu em 2021, além daquelas atinentes à sua sede administrativa, as atividades e ações voltadas para a saúde, nas seguintes Unidades Hospitalares e de Serviços especializados:

Hospital Regional do Litoral – HRL

Hospital Regional do Sudoeste – HRS

Hospital Infantil Waldemar Monastier – HIWM

Hospital Regional do Norte Pioneiro – HRNP

Centro de Produção e Pesquisa de Imunobiológicos - CPPI

Hospital Regional de Guaraqueçaba – HRG

Escola de Saúde Pública do Paraná — ESPP

Hospital da Zona Sul de Londrina – HZSL
Hospital da Zona Norte de Londrina — HZNL
Hospital de Dermatologia Sanitária São Roque – HDSR

2 – Apresentação das Demonstrações Financeiras

Expressas em reais (R\$ 1,00), as demonstrações financeiras foram preparadas e apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil vigentes em 31 de dezembro de 2021. Foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 6.404 de 15 de dezembro de 1976, suas leis complementares e alterações subsequentes, e com as normas de contabilidade para entidades sem fins lucrativos, conforme Resolução CFC nº 1.409/12, interpretação ITG 2002 e pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e, aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

3 – Principais Práticas Contábeis

a) Aplicações Financeiras

São demonstradas ao custo de aplicação, acrescidas dos rendimentos proporcionais à data de balanço, não ultrapassando os valores de mercado.

b) Demais Ativos Circulantes

São apresentados ao valor esperado de realização, incluindo, quando aplicável, as variações monetárias incorridas até a data do balanço.

c) Imobilizado

Está registrado ao custo de aquisição e doação, deduzido da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear, por taxas que consideram a vida útil e econômica dos bens. A administração utiliza as taxas fiscais de depreciação por entender que tais percentuais são condizentes com vida útil e econômica dos bens.

d) Passivo Circulante

Demonstrado pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas.

e) Obrigações Sociais e Trabalhistas / Impostos e Contribuições

São demonstradas, essencialmente, pelos valores relativos a encargos trabalhistas a recolher (INSS, FGTS, IRRF e PIS sobre a folha), férias e respectivos encargos.

f) Provisões

Reconhecidas quando um evento passado gera uma obrigação legal ou implícita, existe a probabilidade de uma saída de recursos e o valor da obrigação pode ser estimado com razoável segurança. O valor constituído como provisão é a melhor estimativa do valor de liquidação nas datas dos balanços, considerando os riscos e as incertezas relacionados à obrigação. As provisões, quando aplicável, decorrem substancialmente de processos judiciais, inerentes ao curso normal das atividades, movidos por terceiros e ex-funcionários, mediante ações cíveis e trabalhistas. Essas contingências são avaliadas pela Administração e pelos assessores jurídicos e são quantificadas por meio de critérios que permitem mensurar de forma adequada o prazo e o valor.

g) Receitas

Em atendimento à ITG 2002 o reconhecimento das receitas da FUNEAS é realizado pelo regime de competência e em contas separadas tanto no resultado quanto nas suas contas patrimoniais.

A FUNEAS apresentou as seguintes fontes de receita para financiamento de suas atividades:

CONTRATO DE GESTÃO: Contempla os valores recebidos por meio de repasses oriundos da SESA/FUNSAÚDE, os quais são destinados ao financiamento das atividades descritas no Contrato de Gestão Nº 001/2021;

RECURSOS PRÓPRIOS: Contempla os valores recebidos oriundos do repasse da receita SUS, ou seja, da produção dos Hospitais. Esses valores são destinados a manutenção da folha de pagamento, despesas administrativas da Fundação e complementação das ações das unidades sob sua gestão.

DOAÇÕES: Contempla os valores recebidos por meio de doações recebidas de Pessoas Jurídicas (Comarca Salto do Lontra), para aplicação em atividades do Hospital Regional do Sudoeste; e

RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS: Contempla os valores obtidos das aplicações financeiras dos valores movimentados nas contas bancárias da Fundação.

INDENIZAÇÕES: Contempla valores referentes a recursos originários do Contrato de Gestão nº 001/2016, comprovado seu desequilíbrio na execução (protocolo 17.037.050-3) e por força de orientação da PGE-Procuradoria Geral do Estado do Paraná, teve suas despesas decorrentes cobertas por repasses da SESA através de indenização.

PRODUÇÃO: Contempla valores recebidos de produção hospitalar remunerada pelo SUS para aplicação na sede e nas unidades sob gestão da FUNEAS.

COVID 19: Contempla valores recebidos para recursos da covid 19.

OUTRAS RECEITAS: Contempla os valores de inscrição para edital de residência médica, multas administrativas e demais receitas decorrentes das atividades da FUNEAS.

h) Custos e Despesas

A preparação das demonstrações financeiras considerou o custo histórico como base de valor para reconhecimento de custos e despesas do exercício. Ambos são apurados com base no regime de competência e reconhecidos mediante notas fiscais e recibos que estejam de acordo com as exigências legais e fiscais.

4 – Caixas e Equivalentes de Caixa

Possuem a seguinte composição:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
DEPÓSITOS BANCÁRIOS - NO PAÍS	-	-
BB - C/C 11479-02 - Receita Própria (Receita SUS)	-	-
BB - C/C 11480-4 - Contratos de Gestão	-	-
BB - C/C 12729-9	-	-
BB - C/C 13186-5 FUNEAS COVID 19	-	-
BB - C/C 700006-5	-	-
BB - CC 11314-X - Conta Pagadora	-	-
VALORES MOBILIÁRIOS - NO PAÍS	61.027.612	8.611.293
BB- Aplicação 11479-02 - Receita Própria (Receita SUS)	18.262.888	6.658.520
BB - Aplicação 11314-X - Pagadora	9.926.946	-
BB - Aplicação 11480-4 - Contratos de Gestão	-	1.373.255
BB - Aplicação 12463-X - HRL Recursos MPT	601.518	579.518
BB - Aplicação 12729-9	28.552.987	-
BB - Aplicação 13186-5 - FUNEAS COVID 19	3.347.803	-
BB - Aplicação 700006-5	335.470	-
Total Caixas e Equivalentes de Caixa	61.027.612	8.611.293

Durante o ano de 2021, a Fundação movimentou 6 (seis) contas correntes, sendo elas: Conta "Contratos de Gestão", Conta "Receitas Próprias", conta "HRL Recursos MPT", conta "Pagadora", conta "Funeas Covid 19", conta "FUNEAS – Receita Própria-Adiant" cada uma delas com sua respectiva aplicação automática de liquidez imediata.

A conta de Receitas Próprias é utilizada para recebimento de repasses dos valores provenientes da produção dos hospitais, (Receita SUS), de doações de pessoas físicas e jurídicas, bem como de outros convênios e parcerias. Banco do Brasil Agência 3793-1 conta 11479-0;

Para a execução das ações relativas ao contrato de gestão nº 001/2021 celebrado entre SESA e FUNEAS, as transferências e os pagamentos ocorrem exclusivamente através da conta corrente "Contrato de Gestão". Banco do Brasil Agência 3793-1 conta 12.729-9;

A conta HRL Recursos MPT detém recursos oriundos de doação recebida do Ministério Público do Trabalho para serem aplicados na aquisição de equipamentos para o Hospital Regional do Litoral. Banco do Brasil Agência 3793-1 conta 12.463-X;

A conta pagadora é utilizada para outros repasses/receitas próprias e atualmente utilizada para movimentação e reserva financeira de provisão de férias, 13º salários, rescisões contratuais, ações Trabalhistas e ações Cíveis, Banco do Brasil Agência 3793-1 conta 11.314-X;

A conta Funeas Covid 19 é utilizada exclusivamente para movimentação de recursos voltados ao atendimento do combate à Pandemia COVID19, tendo recebido recursos provenientes da SESA/MS pela disponibilidade e ocupação de leitos, Banco do Brasil Agência 3793-1 conta 13186-5; e

A conta Funeas Rec. Própria-Adiant. é utilizada para a movimentação de adiantamentos para despesas de pequeno valor e de pronto pagamento que não possam subordinar-se ao regime normal de compras, Banco do Brasil Agência 3793-1 conta 700.006-5.

Houve um aumento da disponibilidade financeira de um exercício para outro em decorrência de 3 (três) fatores:

- a) Para o exercício de 2020 as disponibilidades eram insuficientes à realidade da execução contratual (contrato 001/2016) por conta de desequilíbrio existente (protocolo nº 17.037.050-3); em contraste com o exercício seguinte em que o repasse da parcela do novo contrato (001/2021) ocorre de maneira antecipada à execução dos desembolsos, significa dizer que se recebe, no caso, a parcela em dezembro e se pagam os custos e despesas somente em janeiro do exercício seguinte;
- b) O valor disponível na conta pagadora é relativo às provisões existentes em exercícios anteriores e decorrentes do contrato de gestão anterior (passivos trabalhistas, ações cíveis, rescisões, férias, etc.), recebido à título de indenização da SESA-Secretaria de Estado da Saúde do Paraná; e
- c) Os recursos disponíveis na conta de receita própria (Receita SUS), no valor de R\$ 17.795.347 foi repassado somente nos dias 21 e 22 de dezembro/2021, restando à administração remanejar o montante para o planejamento de aplicação dos recursos somente no exercício seguinte.

5 – Créditos Contrato de Gestão

Os saldos das contas “Créditos Contrato de Gestão” referem-se aos valores a receber (repasses) da Secretaria Estadual de Saúde do Estado do Paraná, conforme convencionado no Contrato de Gestão nº 001/2021 e termos aditivos. Na data de 31/12/2021 o saldo a ser repassado pela SESA/FUNSAÚDE, restou em R\$ 297.028.501 para o exercício de 2022 e R\$ 617.581.352 para os exercícios seguintes, sendo que a contrapartida desses valores é a conta de mesmo nome no passivo circulante e não circulante.

Em relação ao exercício de 2021 estava previsto em cronograma de desembolso junto ao contrato de gestão vigente nº 001/2021, o valor de R\$ 238.597.680, porém com repasse efetivo de R\$ 215.073.329, sendo que a diferença de R\$ 23.524.351, fora compensado/descontado pela concedente (SESA) das parcelas de nºs 10, 11 e 12, por conta do fornecimento de produtos e serviços às unidades que estão sob gestão da FUNEAS, em especial nos momentos de transição de gestão.

6 – Estoques

O saldo de estoques está composto pelos valores dos materiais médicos utilizados na operação dos hospitais e materiais de limpeza e escritório.

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
Estoque - Hosp. Infantil Waldemar Monastier HIWM	2.409.368	-
Estoque CPPI - Centro de Prod.e Pesq.de Imunobiológico	323.260	12.721
Estoque ESPP - Escola de Saúde Pública do Paraná	46.300	-
Estoque FUNEAS - Sede	36.889	12.356
Estoque HDSPR - Hospital de Dermatologia Sanitária	1.267.354	-
Estoque HRG - Hosp. Reg. de Guaraqueçaba	249.372	-
Estoque HRL - Hosp.Reg.do Litoral	4.908.797	-
Estoque HRNP - Hosp.Reg.do Norte Pioneiro	1.176.116	-
Estoque HRS - Hosp.Reg.do Sudoeste	2.943.387	-
Estoque HZNL - Hospital Zona Norte de Londrina	1.180.096	-
Estoque HZSL - Hospital Zona Sul de Londrina	1.047.906	-
Total	15.588.845	25.077

Em 2021, houve o registro contábil do saldo de estoques com base em contagens físicas realizadas no exercício 2021 nos hospitais administrados pela FUNEAS.

A evidenciação contábil dos valores constantes em estoque ocorreu somente no exercício de 2021 em decorrência da aquisição/implantação de sistema de controle de estoques somente a partir do mês de agosto de 2020, isso somado às dificuldades decorrentes da pandemia COVID19, restando prejudicada e tardia a construção e implementação dos controles que oportunizassem os respectivos registros.

7 – Adiantamentos

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
Adiantamentos para Viagens e Despesas	22.961	30.600
Adiantamentos a Fornecedores	878.902	888.736
Adiantamentos a Empregados	200.841	156.999
Total	1.102.704	1.076.335

8 – Outros Valores a Receber

Este grupo está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
Circulante	1.267.664	47.772.105
Covid 19	-	10.850.100
Desequilíbrio Contrato de Gestão 001/2016	1.267.664	27.500.000
Recursos Próprios	-	4.765.000
Outros Valores a Receber	-	4.657.005
Não Circulante	31.396.684	31.396.684
Valor Pendente SESA - Contrato de Gestão 001/2016 - Discussão	31.396.684	31.396.684
Total	32.664.348	79.168.789

Os valores constantes no ativo não circulante se referem a despesas que a Secretaria de Saúde do Paraná alega que deveria ser custeada como obrigação da FUNEAS, porém a Fundação entende que não é devido visto que a contratante inseriu no decorrer da execução do contrato, 3 (três) novas unidades hospitalares que somaram 279 leitos aos 179 já existentes, porém sem nenhum incremento financeiro ao valor pactuado em contrato, o que ocasionou severo desequilíbrio à execução. Assim, as discussões perduram, mas com a possibilidade de baixa no exercício financeiro seguinte. O saldo consta no ativo em contrapartida do passivo não circulante.

O saldo existente no ativo circulante de R\$ 1.267.664 decorre de saldo remanescente do contrato de gestão nº 001/2016, que em decorrência de desequilíbrio fora repassado pela Secretaria de Estado para a FUNEAS à título de indenização, porém restou pendente de baixa contábil.

9 – Imobilizado

Está distribuído da seguinte forma:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
Edifícios e Construções	5.224.000	21.171.600
Máquinas, Equipamentos e Eletrônicos	1.943.685	1.138.645
Máquinas, Equipamentos e Utensílios Hospitalares	434.955	419.415
Móveis, Utensílios e Instalações Comerciais	416.180	314.995
Terrenos	15.940.000	-
Utensílios de Copa e Cozinha	6.298	5.538
Veículos	345.023	345.023
(-) Depreciação Acumulada	(4.506.367)	(3.328.489)
Total do Imobilizado	19.803.774	20.066.727

A movimentação líquida para o exercício findo em 2021 foi a seguinte:

Descrição	Em R\$ 1,00
Total do Imobilizado em 31/DEZ/20	20.066.727
(+) Adições	922.525
(-) Baixas	(7.600)
(-) Depreciação	(1.177.878)
Total do Imobilizado em 31/DEZ/21	19.803.774

10 – Obrigações Sociais e Trabalhistas

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
Provisões Trabalhistas	1.060.998	2.125.534
INSS a Recolher	238.669	700.993
FGTS a Recolher	97.004	60.998
IRRF sobre Folha e Autônomos	133.295	232.377
PIS sobre Folha	17.527	16.321
Outras	6.519	161.658
Total	1.554.012	3.297.881

11 – Impostos e Contribuições

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
INSS Retido PJ a Recolher	1.062.774	1.175.453
IRRF Retido PJ a Recolher	340.683	431.924
ISS Retido PJ a Recolher	485.405	691.502
Total	1.888.862	2.298.879

12 – Provisões para Contingências

Os saldos de provisões para contingências estão compostos da seguinte forma:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
Ações Trabalhistas	5.017	1.067.251
Ações Cíveis	2.315.306	3.589.754
Total	2.320.323	4.657.005

Existem processos cíveis e trabalhistas em curso que foram avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível de perda, cujo valor total em 31/DEZ/21 é de R\$ 3.266.715, para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem a sua contabilização.

A variação a menor do saldo da conta de ações trabalhistas de um exercício para outro fora pelas movimentações do exercício de 2021, decorrentes de causas ganhas pela FUNEAS e de baixas (corretivas) pela não realização dessas em exercícios anteriores e em especial devido a ajustes de qualificação da informação entre valores: Possíveis, Prováveis e Remotos, sendo registrados os valores Prováveis. Para o exercício de 2022 os valores totais consistem em Ações Trabalhistas e Ações Cíveis, que também passarão pela mesma análise.

13 – Outros Contas a Pagar

Este grupo está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
Circulante	1.298.512	43.143.818
Depósitos Não Identificados	28.718	28.718
Desequilíbrio Contrato de Gestão 001/2016	1.267.664	27.500.000
Recursos Próprios	-	4.765.000
COVID 19	-	10.850.100
Outras	2.130	-
Não Circulante	31.396.684	31.396.684
Valor Pendente SESA - Contrato de Gestão 001/2016 - Discussão	31.396.684	31.396.684

O valor constante no passivo não circulante refere-se a contrapartida do ativo. Vide informações na nota 8.

14 – Renúncia Fiscal

Em atendimento à NBC ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, alterada em 21/AGO/15, “As demonstrações contábeis devem ser complementadas por notas explicativas que contenham, pelo menos, as seguintes informações: c) relação dos tributos objeto de renúncia fiscal”.

Dessa forma, destacamos que a Entidade possui imunidade tributária em relação aos impostos federais, estaduais e municipais nos termos do art. 150 da Constituição Federal (IRPJ e CSLL).

15 – Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido social da Fundação é apresentado em valores atualizados e é compreendido como o patrimônio social da entidade, composto pelo valor de R\$ 21.164.000,00 (vinte um milhões e cento e sessenta quatro mil reais) que é relativo ao imóvel descrito na transcrição nº 4.172 do 3º Registro de Imóveis da Comarca de Curitiba e pelos resultados que a Entidade obteve durante os exercícios sociais desde a sua fundação.

Foram realizados lançamentos contábeis a título de “Ajustes de Exercícios Anteriores” durante o exercício de 2021, em decorrência de correções nas contas de provisões trabalhistas e também foram realizados conferências e ajustes no grupo do Imobilizado.

16 – Receitas das Atividades

Compostas, essencialmente, pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
Receitas FUNEAS	306.566.500	192.555.778
Receita de Doações	171.112	73.986
Receita de Fundo Estadual de Saúde	-	49.871.777
Receita de Contrato de Gestão	215.073.329	142.609.684
Receita de Produção	32.270.732	-
Receita COVID19	24.594.628	-
Outras Receitas	34.456.699	331
Total Receitas	306.566.500	192.555.778

17 – Custos dos Serviços Prestados

Compostas, essencialmente, pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
FUNEAS-SEDE	4.523	27.748
Outros Custos	4.523	27.748
HRL	50.305.297	62.558.124
Insumos/Medicamentos	3.038.456	982.086
Material Hospitalar	5.606.443	6.705.180
Serviços Medicos Hospitalares	41.658.396	53.840.716
Outros Custos	2.002	1.030.142
HRS	43.489.664	50.339.288
Insumos/Medicamentos	2.081.683	687.798
Material Hospitalar	6.774.670	7.950.695
Serviços Medicos Hospitalares	34.633.311	41.260.775
Outros Custos	-	440.020
HIWM	15.102.681	22.193.037
Material Hospitalar	1.860.695	3.411.461
Serviços Medicos Hospitalares	12.686.585	18.189.346
Outros Custos	555.401	592.230
HRNP	21.236.284	21.334.889
Material Hospitalar	2.766.376	2.895.436
Serviços Medicos Hospitalares	18.083.467	18.027.788
Outros Custos	386.441	411.665
CPPI	1.637.893	2.116.447
Material Hospitalar	525.625	219.011
Serviços Medicos Hospitalares	1.042.629	1.838.664
Outros Custos	69.639	58.772
HRG	2.430.343	3.801.653
Serviços Medicos Hospitalares	2.242.407	3.461.726
Outros Custos	187.936	339.927
ESPP	62.740	284.551
Outros Custos	62.740	284.551
HDSPR	19.663	-
Outros Custos	19.663	-
HZSL	672.042	-
Serviços Medicos Hospitalares	587.353	-
Outros Custos	84.689	-
HZNL	1.055.600	-
Serviços Medicos Hospitalares	960.750	-
Outros Custos	94.850	-
HRTB	-	58.677
Outros Custos	-	58.677
TOTAL	136.016.730	162.714.414

18 – Despesas Gerais e Administrativas

Compostas, essencialmente, pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
FUNEAS-SEDE	4.889.671	6.104.667,00
Despesa com Alimentação	33.221	1.239,00
Despesa com Energia Elétrica	36.124	176.720,00
Despesa para Provisões de Contingência	2.320.322	649.441,00
Despesas de Depreciação/Amortização e Exaustão	1.177.878	1.142.239,00
Prestação de Serviço Pessoas Jurídicas	1.272.711	3.936.337,00
Outras Despesas	49.415	198.691,00
HRL	29.453.252	3.147.885,00
Despesa com Água e Esgoto	972.677	1.219.426,00
Despesa com Alimentação	358.668	-
Despesa com Viagens, Diárias e Ajudas de Custo	13.599	15.255,00
Prestação de Serviço Pessoas Jurídicas	28.086.600	1.903.078,00
Outras Despesas	21.708	10.126,00
HRS	16.413.234	1.451.093,00
Despesa com Água e Esgoto	429.893	180.087,00
Despesa com Alimentação	72.134	-
Despesa com Viagens, Diárias e Ajudas de Custo	19.537	14.625,00
Prestação de Serviço Pessoas Jurídicas	15.879.129	1.238.692,00
Outras Despesas	12.541	17.689,00
HIWM	6.321.831	1.793.787,00
Despesa com Água e Esgoto	139.891	38.520,00
Despesa com Alimentação	76.440	-
Despesa com Energia Elétrica	729.702	361.376,00
Prestação de Serviço Pessoas Jurídicas	5.342.045	1.374.435,00
Outras Despesas	33.753	19.456,00
HRNP	10.865.647	849.008,00
Despesa com Água e Esgoto	250.860	50.925,00
Despesa com Alimentação	27.943	-
Despesa com Viagens, Diárias e Ajudas de Custo	24.465	26.300,00
Prestação de Serviço Pessoas Jurídicas	10.543.557	744.336,00
Outras Despesas	18.822	27.447,00
CPPI	2.318.157	317.662,00
Despesa com Água e Esgoto	68.522	56.605,00
Despesa com Viagens, Diárias e Ajudas de Custo	9.280	120,00
Prestação de Serviço Pessoas Jurídicas	2.234.984	258.108,00
Outras Despesas	5.371	2.829,00
HRG	1.509.278	174.005,00
Despesa com Água e Esgoto	32.361	64.043,00
Despesa com Alimentação	-	46.058,00
Despesa com Telefone e Internet	4.323	-
Prestação de Serviço Pessoas Jurídicas	1.465.286	60.483,00
Outras Despesas	7.308	3.421,00
ESPP	698.760	125.148,00
Despesa com Material de Limpeza e Higienização	5.611	-
Prestação de Serviço Pessoas Jurídicas	690.129	110.838,00
Outras Despesas	3.020	14.310,00
HZSL	580.721	-
Despesa com Viagens, Diárias e Ajudas de Custo	1.530	-
Prestação de Serviço Pessoas Jurídicas	579.191	-
HZNL	455.920	-
Despesa com Viagens, Diárias e Ajudas de Custo	1.830	-
Prestação de Serviço Pessoas Jurídicas	454.090	-
Geral	521	-
Multas de Trânsito	521	-
HRTB	-	42.392,00
Despesa com Viagens, Diárias e Ajudas de Custo	-	1.390,00
Prestação de Serviço Pessoas Jurídicas	-	41.002,00
CHR	-	103.553,00
Prestação de Serviço Pessoas Jurídicas	-	103.553,00
TOTAL	73.506.992	14.109.200,00

Da somatória dos custos dos serviços prestados e despesas administrativas, em 2020 um total de R\$ 176.823.614 e 2021 um total de R\$ 209.523.722, restando uma evolução de R\$ 32.700.108, representando 18,49%, que ocorreu tanto pelo crescimento vegetativo dos custos e despesas quanto pelos reflexos da Pandemia COVID19. Justifique-se em complemento, que houve a inversão do registro de despesas (serviços de terceiros pessoa Jurídica) em relação aos custos (serviços médicos hospitalares).

19 – Despesas com Pessoal

Compostas, essencialmente, pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
FUNEAS-SEDE	6.481.396	6.241.864
13º Salário e Encargos Sociais	552.074	205.257
Encargos Sociais Folha Mensal	50.627	1.564.453
Férias e Encargos Sociais	1.440.643	497.483
Ordenados e Salários	4.412.795	3.965.592
Outras Despesas	25.257	9.079
HRL	5.519.895	11.966.439
13º Salário e Encargos Sociais	271.660	238.854
Encargos Sociais Folha Mensal	1.321.036	3.782.358
Férias e Encargos Sociais	23.604	547.846
Ordenados e Salários	3.876.922	7.130.989
Outras Despesas	26.673	266.392
HRS	2.329.920	5.808.127
13º Salário e Encargos Sociais	156.567	154.930
Encargos Sociais Folha Mensal	366.309	1.595.251
Férias e Encargos Sociais	38.052	240.665
Ordenados e Salários	1.768.992	2.798.793
Outras Despesas	-	1.018.488
HIWM	3.145.320	6.240.680
13º Salário e Encargos Sociais	147.866	166.481
Encargos Sociais Folha Mensal	639.246	588.752
Férias e Encargos Sociais	23.113	630.700
Ordenados e Salários	1.859.419	1.873.468
Outras Despesas	475.676	2.981.279
HRNP	2.410.439	7.422.058
13º Salário e Encargos Sociais	109.504	171.314
Encargos Sociais Folha Mensal	511.633	2.072.565
Férias e Encargos Sociais	15.054	261.448
Ordenados e Salários	1.290.882	3.434.525
Outras Despesas	483.366	1.482.206
CPPI	321.477	360.218
13º Salário e Encargos Sociais	19.826	16.431
Encargos Sociais Folha Mensal	35.041	39.703
Férias e Encargos Sociais	2.560	27.001
Ordenados e Salários	262.601	277.083
Outras Despesas	1.449	-
HRG	410.096	922.786
13º Salário e Encargos Sociais	19.338	41.694
Encargos Sociais Folha Mensal	42.566	160.085
Férias e Encargos Sociais	3.659	50.787
Ordenados e Salários	344.533	668.460
Outras Despesas	-	1.760
ESPP	630.109	827.310
13º Salário e Encargos Sociais	35.858	32.915
Encargos Sociais Folha Mensal	115.861	220.974
Férias e Encargos Sociais	21.190	59.326
Ordenados e Salários	455.300	513.447
Outras Despesas	1.900	648
HDSPR	14.222	-
Encargos Sociais Folha Mensal	12.164	-
Ordenados e Salários	2.058	-
HZSL	114.028	-
13º Salário e Encargos Sociais	5.400	-
Encargos Sociais Folha Mensal	96	-
Ordenados e Salários	108.532	-
HZNL	183.566	-
13º Salário e Encargos Sociais	7.542	-
Encargos Sociais Folha Mensal	28.579	-
Ordenados e Salários	147.445	-
HRTB	-	172.514
13º Salário e Encargos Sociais	-	44.658
Encargos Sociais Folha Mensal	-	53.924
Férias e Encargos Sociais	-	60.738
Ordenados e Salários	-	13.194
CHR	-	18.369
Outras Despesas	-	18.369
TOTAL	21.560.468	39.980.365

A FUNEAS iniciou e finalizou o exercício de 2021 com os seguintes números de Pessoal/colaboradores:

01/01/2021 – 47 colaboradores em regime ESTATUTÁRIO (cedidos), 96 colaboradores em regime de CLT e 86 colaboradores em regime de PSS totalizando 229 colaboradores distribuídos entre a FUNEAS–Sede e Unidades Administradas.

31/12/2021 - 67 colaboradores em regime ESTATUTÁRIO (cedidos), 106 colaboradores em regime de CLT e 231 colaboradores em regime de PSS totalizando 404 colaboradores distribuídos entre a FUNEAS–Sede e Unidades Administradas.

Houve a redução do valor gasto com pessoal do exercício de 2021 em comparação com o de 2020, mesmo com o aumento do quantitativo dos profissionais colaboradores, isso ocorreu por 2 (dois) motivos:

- a) Houve a mudança de remuneração de estatutário cedidos, diminuindo a gratificação de 80% para 50%, ocasionando uma redução de gastos a partir de 2021; e
- b) Para o ano de 2020 ocorreu um valor maior de gastos com pessoal pelo fato de ser o exercício de encerramento dos contratos de colaboradores admitidos via PSS-Processo Seletivo Simplificado, havendo a necessidade de pagamento de verbas rescisórias expressivas (dias trabalhados, multas de FGTS (40%), indenização de férias, 13º salários, etc.).

20 – Receitas Financeiras

Compostas pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.593.637	141.593
Total	1.593.637	141.593

21 – Despesas Financeiras

Compostas pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
Juros e Multas	282.392	145.749
Tarifas Bancárias	3.621	1.455
Total	286.013	147.204

22 – Atos Potenciais Ativos e Passivos (obrigações contratuais)

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
Ativo e Passivo Não Circulante		
Obrigações Contratuais	115.391.541	92.836.612
Total	115.391.541	92.836.612

Os valores constantes em balanço patrimonial nominados atos potenciais referem-se aos saldos dos contratos celebrados pela FUNEAS, em especial os de natureza continuada, evidenciados com a função principal de controle, mas que pelos seus expressivos valores podem alterar o patrimônio da entidade.

23 – Autorização para Conclusão das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria da Entidade e autorizadas para divulgação em 27/ABR/22.

Marcello Augusto Machado
Diretor Presidente/FUNEAS

Sidnei Betzel Naak
Contador CRC ES 011186/O-9