

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS

CNPJ: 03.518.900/0001-13

Demonstrações Financeiras Referente ao Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2021 e Relatório dos Auditores Independentes.

Relatório da Administração

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO PLANO DE SAÚDE REFERENTE AO
EXERCÍCIO DE 2021

Negócios sociais e principais fatos internos e externos que influenciaram na *performance* do resultado do exercício.

O INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS, com personalidade jurídica de direito privado, constituído pelo artigo 44 da Lei Municipal nº. 9.626/1999 e com prazo de duração indeterminado, sem fins lucrativos, voltado ao serviço social autônomo paraestatal e vinculado por cooperação à Secretaria Municipal de Administração, Gestão de Pessoal e Tecnologia da Informação da Prefeitura Municipal de Curitiba.

O ICS administra o plano de saúde destinado aos servidores públicos do Município de Curitiba/PR e seus dependentes, na modalidade coletivo empresarial, no segmento de autogestão, registrado junto à Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, sob o nº. 41901-0. Tem como finalidade institucional gerir a prestação de assistência à saúde de seus beneficiários, através de serviços ambulatoriais e hospitalares com obstetrícia, disponibilizados para a realização de consultas e atendimentos médicos, odontológicos, apoiados por procedimentos diagnósticos e terapêuticos. O ICS possui Centro de Saúde que oferece atendimento médico, ambulatorial, odontológico e outros complementares (terapias de apoio), bem como a rede credenciada.

O Plano de Saúde denominado “Plano Servidor” é custeado através de percentuais pré-estabelecidos sobre a folha de pagamento (3,90% paritário), com contribuições mensais na forma definida na Lei Municipal n.º 9.626/1999, alterada pela Lei Municipal nº 15.152 de 20/12/2017 com o custeio patronal da Prefeitura Municipal de Curitiba, Autarquias e Câmara Municipal de Curitiba. Os valores das contribuições são corrigidos através dos reajustes salariais. Ainda, há ressarcimento dos valores despendidos com a Lei Municipal n.º 8.786/1995, revogada pela Lei Municipal n.º 15.152/2017 e programas (pré-admissional, porte de arma e acidente de trabalho).

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO PLANO DE SAÚDE REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2021

O ICS passou a disponibilizar novas modalidades de plano de saúde, sendo o plano dependentes de 18 a 33 anos e o plano servidor com acomodação apartamento. Também ampliou atendimento para segmentos que não eram contemplados, como os agentes comunitários de saúde e aos agentes de combate as endemias. Ainda, estendeu-se aos agentes políticos, cargos comissionados da Administração Municipal e empresas e autarquias públicas da administração municipal indireta. A cobrança é por faixa etária e os reajustes são anuais de acordo com a sinistralidade atuarial.

Ao final de 2021, o ICS atendia 76.126 beneficiários dos quais 37.981 eram titulares contribuintes e 38.145 dependentes, sendo que mais de 3.000 usuários são oriundos dos novos planos comercializados pelo ICS.

Composição do Plano de Saúde ICS

Beneficiários	2018	2019	2020	2021
Titulares	37.771	38.291	38.289	37.981
Dependentes	35.588	37.819	38.490	38.145
Total	73.359	76.110	76.779	76.126

Fonte: Central de relacionamento

DESEMPENHO DAS OPERAÇÕES

ASSISTÊNCIA À SAÚDE

a) Assistência externa - Rede Credenciada

Em 2021 ocorreram 9.738 internações sendo: 2.857 internações clínicas, 6.009 cirúrgicas, 268 obstétricas, 155 pediátricas 449 e psiquiátricas;

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO PLANO DE SAÚDE REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2021

Foram realizadas 433.922 consultas médicas, sendo 359.751 eletivas e 74.171 de pronto atendimento;

Além das consultas, foram realizados 455.987 atendimentos de terapias de apoio, sendo 214.208 em fisioterapia, 10.711 em fonoaudiologia, 4.732 em terapia ocupacional, 89.477 em psicologia, 6.151 em nutrição e 130.708 outros exames/atendimentos ambulatoriais;

Os exames complementares totalizaram 1.269.902. Além disso, foram realizados mais de 3.016 procedimentos em quimioterapia, 325 em radioterapia e 6.553 em hemodiálise;

A assistência odontológica realizou 210.550 procedimentos, sendo 209.185 consultas/tratamentos e 1.365 próteses;

A assistência farmacêutica realizou 4.412 atendimentos no programa de medicamentos da Lei Municipal n.º 8.786/1995, 174 com acidente de trabalho e 42 de alto custo.

b) Assistência realizada nas dependências do ICS - Rede Própria

A assistência odontológica realizou 34.476 procedimentos no decorrer de 2021.

Especialidade	Quantidade	Porcentagem
ODONTO CLINICA GERAL	11.848	34,37%
ODONTOGERIATRIA	2.442	7,08%
ODONTOLOGIA - PERICIA DE PROTESE	1.054	3,06%
ODONTOLOGIA - PERICIA GERAL	17.818	51,68%
ODONTOLOGIA PARA BEBES	4	0,01%

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO PLANO DE SAÚDE REFERENTE AO
EXERCÍCIO DE 2021

ODONTOLOGIA	1.310	3,80%
Total Geral	34.476	100,00%

O **Centro de Saúde** realizou um total de 104.271 consultas, nas seguintes especialidades:

Especialidades	Nº Consultas	Porcentagem
CANCEROLOGIA / CANCEROLOGIA CIRURGICA	83	0,08%
CANCEROLOGIA / CANCEROLOGIA CLINICA	423	0,41%
CARDIOLOGIA	6.841	6,56%
CIRURGIA DO APARELHO DIGESTIVO	372	0,36%
CIRURGIA GERAL	948	0,91%
CIRURGIA PLASTICA	156	0,15%
CIRURGIA PLÁSTICA / RECONSTRUÇÃO	79	0,08%
CIRURGIA VASCULAR	3.381	3,24%
CIRURGIAS AMBULATORIAIS	241	0,23%
CLINICA GERAL	8.505	8,16%
CLINICA GERAL / CASOS CRÔNICOS	1.859	1,78%
CLINICA GERAL / OBESIDADE	919	0,88%
CLINICA GERAL / PÓS BARIÁTRICA	587	0,56%
CLINICA GERAL / PREVENCOR	1.310	1,26%
COLOPROCTOLOGIA	364	0,35%
DERMATOLOGIA	2.181	2,09%
DERMATOLOGIA CLINICA-CIRURGICA	447	0,43%
DERMATOLOGIA CLINICO CIRURGICA / PEDIATRIA	123	0,12%
DERMATOLOGIA PEDIATRIA	1.330	1,28%
ENDOCRINOLOGIA E METABOLOGIA	5.496	5,27%
ENDOCRINOLOGIA PEDIATRICA	955	0,92%
GASTROENTEROLOGIA PEDIATRICA	115	0,11%
GINECOLOGIA	7.227	6,93%
GINECOLOGIA E OBSTETRICIA	15.501	14,87%

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS**RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO PLANO DE SAÚDE REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2021**

MASTOLOGIA	501	0,48%
MEDICINA DA FAMÍLIA E COMUNIDADE	2.081	2,00%
NEFROLOGIA	769	0,74%
NEUROLOGIA	2.934	2,81%
NEUROLOGIA PEDIÁTRICA	1.658	1,59%
OFTALMOLOGIA	4.096	3,93%
ONCOLOGIA CIRÚRGICA	151	0,14%
ONCOLOGIA CLÍNICA	321	0,31%
ORTOPEDIA / TRAUMATOLOGIA	6.981	6,70%
OTORRINOLARINGOLOGIA	3.734	3,58%
PEDIÁTRIA	9.520	9,13%
PEDIÁTRIA / ADOLESCÊNCIA	1.048	1,01%
PEDIÁTRIA/ PROGRAMA NASCER	1.118	1,07%
PNEUMOLOGIA	1.154	1,11%
PNEUMOLOGIA PEDIÁTRICA	9	0,01%
REUMATOLOGIA	2.087	2,00%
REUMATOLOGIA PEDIÁTRICA	4	0,00%
SUPERVISÃO MÉDICA	2.211	2,12%
UROLOGIA	4.451	4,27%
Total Geral	104.271	100,00%

Fonte: SGS - Sistema de informações gerenciais e estratégicas

O serviço de **Enfermagem**, durante o ano de 2021, realizou 1.056 procedimentos entre: eletrocardiograma, auxílio de procedimentos médicos, aplicação de medicamentos e avaliações.

Especialidades	Nº Consultas	Porcentagem
AUXILIAR DE ENFERMAGEM	1	0%
ENFERMEIRA(O)	999	95%
TECNICO DE ENFERMAGEM	56	5%
Total Geral	1.056	100%

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO PLANO DE SAÚDE REFERENTE AO
EXERCÍCIO DE 2021

Foram 24.671 atendimentos no serviço de **Terapia de Apoio**.

Terapias de Apoio	
Especialidade	Quantidade
ACUPUNTURA	1.948
FISIOTERAPIA	16.466
NUTRICAÇÃO	4.202
NUTRICAÇÃO / PEDIATRIA	464
PSICOLOGIA	24
SERVIÇO SOCIAL	1.567
TOTAL	24.671

O antigo Núcleo de Atenção à Saúde – NAS durante o ano de 2021 foi reestruturado e tornou-se a nova **Diretoria de Atenção Primária à Saúde e Serviços Sociais – DAPS**. Durante o ano de 2021, parte das atividades em grupo e atendimentos presenciais foram suspensos devido à pandemia como os programas de Gestante Saudável, Mais Vida e Menos Tabaco, uma vez que os beneficiários destes programas pertencem ao grupo de risco. O **Ambulatório de Feridas** foi mantido, sendo que no ano de 2021 o ambulatório realizou 496 atendimentos. Neste mesmo período o **PGDCC** realizou 1.698 atendimentos. O programa de **Tratamento a Obesidade**, que acompanha os pacientes em processo de emagrecimento, realizou 884 atendimentos, enquanto o **Pós-Bariátrica** 581 e o **Prevencor** 1.389 atendimentos. O **Setor do Serviço Social** realizou 1.304 atendimentos em 2021. No mês de setembro, foi criado o programa Cuidado Integral que até o final do ano realizou 42 visitas domiciliares. Atualmente, estes são os programas ativos e inativos dentro do DAPS no ano de 2021, com a pandemia.

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO PLANO DE SAÚDE REFERENTE AO
EXERCÍCIO DE 2021

OPERAÇÕES CONTÁBEIS/FINANCEIRAS REALIZADAS

Receitas com o Plano de Saúde ICS.

O ICS apresentou, no exercício de 2021, arrecadação com contribuição patronal, servidor e novos planos no valor de R\$ 293.606.003,86 (duzentos e noventa e três milhões, seiscentos e seis mil, três reais e oitenta e seis centavos) e no exercício de 2020 o valor de R\$ 260.447.455,20 (duzentos e sessenta milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil, quatrocentos e cinquenta e cinco reais e vinte centavos), representando crescimento no percentual de 12,73%.

ORIGENS	2020	2021
Plano Servidor -Contribuição Patronal *	150.646.437,44	179.137.380,32
Plano Servidor - Contribuição Servidor	101.787.346,41	102.441.007,86
Contribuição do Servidor - Apartamento	1.393.719,15	3.013.793,52
Planos Dependentes 0 a 33 anos	6.232.819,80	8.617.976,74
Plano Dependentes Servidor - Pais e Irmãos	308.316,39	314.103,48
Empresas Indiretas	78.816,01	81.741,94
Total	260.447.455,20	293.606.003,86

**PMC - Aporte Especial no valor de R\$ 68.500.000,00*

Reconhecimento de debito com o ICS R\$ 8.304.800,00 a pagar em 120 dias.

Porém, se desconsiderar o aporte especial/reconhecimento de débito em 2021, proveniente da Prefeitura Municipal de Curitiba, no valor de R\$ 76.804.800,00 (setenta e seis milhões, oitocentos e quatro mil, oitocentos reais), o percentual de evolução nas receitas diretas próprias com o Plano ICS foi de 2,39%.

Ressarcimento referente despesas assistenciais com a Lei e Programas promovidos pela SMAP

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO PLANO DE SAÚDE REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2021

No exercício de 2021, o ICS despendeu, com posterior ressarcimento das despesas assistenciais, hospitalares, odontológicas e de medicamentos, referente aos inscritos na Lei Municipal n.º 8.786/1995, revogada pela Lei Municipal n.º 15.152/2017, o valor de R\$ 8.559.193,11 (oito milhões, quinhentos e cinqüenta e nove mil, cento e noventa e três reais e onze centavos). Em 2017, ano da mudança da Lei 8786/1995, este valor foi de R\$ 31.870.763,56 (trinta e um milhões, oitocentos e setenta mil, setecentos e sessenta e três reais e cinqüenta e seis centavos).

O demonstrativo abaixo reflete o impacto nos resultados contábeis e financeiros que a revogação da Lei Municipal n.º 8.786/1995, pela Lei Municipal n.º 15.152/2017 trouxe para as finanças do ICS, como descrito no parágrafo anterior. A redução do valor do ressarcimento, automaticamente, configurou como despesa assistencial com o plano de saúde.

Se for considerada a diferença de arrecadação nos últimos 4 (quatro) anos, houve redução no montante aproximado de R\$ 93.246.281,80 (noventa e três milhões, duzentos e quarenta e seis mil, duzentos e oitenta e um reais e oitenta centavos), sem correção monetária.

ORIGENS	2017	2021
Ressarcimento com despesas Assistenciais - Lei 15.152/17 e Programas da SMAP	31.870.763,56	8.559.193,11

A nova legislação determinou que o ICS é responsável pelos tratamentos dos beneficiários enquadrados na Lei Municipal nº 8.786/1995, optantes pela adesão ao Plano de Saúde ICS, restando à SMAP responsável pelo custeio dos procedimentos

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO PLANO DE SAÚDE REFERENTE AO
EXERCÍCIO DE 2021

não exigidos pelo Rol de Procedimentos da ANS e pelos beneficiários enquadrados na referida Lei que não aderiram ao Plano de Saúde ICS¹.

Receitas Financeiras e Patrimoniais

As receitas financeiras em 2021 apresentaram uma evolução de 166,53% em relação ao exercício de 2020. Esta evolução foi em decorrência do aumento das aplicações financeiras por parte do ICS nas contas vinculadas junto à ANS.

Receitas e Despesas Financeiras Líquidas	2020	2021
Receitas Financeiras	1.065.225,10	2.741.082,99
Despesas Financeiras	-171.396,79	-358.736,09
Resultado financeiro Líquido	893.828,31	2.382.346,90

Em 2021, o ICS leiloou 4 (quatro) veículos da marca Volkswagen, sendo 3 do modelo gol e uma Kombi, obtendo receita no valor de R\$ 42.700,00 (quarenta e dois mil e setecentos reais).

Receitas com venda de imobilizados	2020	2021
Lucro na alienação de bens imobilizados	0,00	42.700,00
Total	0,00	42.700,00

¹ Art. 4º. Fica assegurada aos atuais servidores públicos estáveis e aposentados da Administração Direta, Autárquica, Fundacional e do Poder Legislativo do Município de Curitiba que atendam aos critérios dispostos na Lei nº 8.786, de 15 de dezembro de 1995, a preservação dos direitos e obrigações estabelecidos na referida lei, garantindo-se a continuidade dos tratamentos iniciados até a data da publicação da presente lei.

§ 2º A cobertura de tratamento garantida no caput aos atuais beneficiários dos itens constantes do rol da ANS será custeada pelo ICS por meio de sua rede credenciada, e os procedimentos não integrantes deste rol serão custeadas pelo Município mediante ressarcimento ao ICS.

§ 5º As normas para as garantias que se referem ao caput deste artigo serão regulamentadas por ato do Chefe do Poder Executivo, no que couber.

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO PLANO DE SAÚDE REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2021

Custo Assistencial com o Plano de Saúde ICS

Os custos assistenciais líquidos (eventos líquidos) de coparticipação apresentaram um crescimento 24,51% em relação ao ano de 2020, ou seja, R\$ 216.592.399,84 (duzentos e dezesseis milhões, quinhentos e noventa e dois mil, trezentos e trinta e nove reais e oitenta e quatro centavos) em 2020 e, R\$ 269.684.450,60 (duzentos e sessenta e nove milhões, seiscentos e oitenta e quatro mil, quatrocentos e cinqüenta reais e sessenta centavos) em 2021.

Custos Assistenciais	2.020,00	2.021,00	%
Eventos Total Bruto	243.403.908,77	303.072.377,06	24,51%
(-) coparticipação, Glosa, Descontos Incondicionais	(26.811.508,93)	(33.387.926,46)	24,53%
Eventos Líquidos	216.592.399,84	269.684.450,60	24,51%

Custo Administrativo e Patrimonial

Os custos administrativos apresentaram o total de R\$ 20.287.235,83 (vinte milhões, duzentos e oitenta e sete mil, duzentos e trinta e cinco reais e oitenta e três centavos) em 2021 e R\$ 14.410.196,19 (quatorze milhões, quatrocentos e dez mil, cento e noventa e seis reais e dezenove centavos) em 2020, ou seja, um aumento de 40,78% em relação ao exercício de 2020. O maior impacto nesta evolução foi a despesa com aluguel que, no ano de 2020, não foi reconhecida em decorrência da incorporação dos imóveis da sede ao patrimônio do ICS, porém em 2021 parte desta despesa de aluguel retornou como obrigação do ICS, devido a não transferência de um imóvel aliado a custos administrativos.

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO PLANO DE SAÚDE REFERENTE AO
EXERCÍCIO DE 2021

Custeio	2020	2021	%
Custo Administrativo	14.410.196,1 9	20.287.235,83	40,78%
Custeio Total	14.410.196,1 9	20.287.235,83	40,78%

Resultado do Exercício

O resultado final do exercício de 2021 foi superavitário em R\$ 4.447.707,20 (quatro milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil, setecentos e sete reais e vinte centavos), enquanto em 2020 foi superávit de R\$ 31.483.882,25 (trinta e um milhões, quatrocentos e oitenta e três mil, oitocentos e oitenta e dois reais e vinte e cinco centavos), ou seja, uma redução de R\$ 27.036.175,05 (vinte e sete milhões, trinta e seis mil, cento e setenta e cinco reais e cinco centavos).

Resultado do Exercício	2020	2021
Superávit / Déficit do Exercício	31.483.882,25	4.447.707,20

Lastro Financeiro - Ativos Garantidores X Obrigações Técnicas

As operadoras devem apresentar Lastro Financeiro de 1 para 1 a qualquer momento, independente do prazo para pagamento de suas obrigações técnicas (SUS, fornecedores e prestadores da rede credenciada) - RN nº 392/2015 da ANS.

Em 31 de dezembro de 2021, o ICS apresentava situação suficiente em relação ao lastro financeiro exigido pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, ou seja, para cada R\$ 1,00 (um real) devido o ICS possuía R\$ 1,16 (um real e dezesseis centavos) de ativo garantidor.

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO PLANO DE SAÚDE REFERENTE AO
EXERCÍCIO DE 2021

Reservas Financeiras	2020	2021
Disponível - Caixa e conta corrente	29.402,28	17.544,79
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas - Ativo Garantidor	55.038.832,10	69.945.237,63
Aplicações Livres	55.070.254,38	24.081.744,96
Total	110.138.488,76	94.044.527,38

Provisões Técnicas de Operações de Assistência a Saúde	2020	2021
Provisões de Eventos/Sinistros a Liquidar - SUS	1.499.954,82	4.786.866,77
Provisões de Eventos/Sinistros a Liquidar	28.443.617,22	27.755.506,66
Provisões de Eventos Ocorridos e Não Avisados - PEONA	22.138.033,68	27.407.321,84
	52.081.605,72	59.949.695,27

Calculo do lastro Financeiro	2020	2021
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas - Ativo Garantidor	55.038.832,10	69.945.237,63
Provisões Técnicas de Operações de Assistência a Saúde	52.081.605,72	59.949.695,27
Índice de Lastro Financeiro	1,06	1,16

Política de Reinvestimentos de Superávits

Em conformidade com o artigo 14 do Código Tributário Nacional (CTN), o Instituto Curitiba de Saúde não distribui qualquer parcela de seu patrimônio ou de sua renda, a título de lucro ou participação no resultado, aplica a totalidade dos seus recursos no país e mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros contábeis suportados pela legislação. As receitas e as despesas são contabilizadas pelo regime de competência, segregando as contribuições das patrocinadoras (Prefeitura Municipal de Curitiba, Autarquias e Câmara Municipal de Curitiba), das contribuições de responsabilidade dos beneficiários titulares, sendo que o resultado forma fundo exclusivo para o Plano de Saúde ICS. O rendimento das aplicações financeiras desses recursos é incorporado ao fundo do Plano.

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO PLANO DE SAÚDE REFERENTE AO
EXERCÍCIO DE 2021

Principais Ações Estratégicas Realizadas em 2021

1 - Administrativas e Financeiras

- 1.1 - Implementação do canal de comunicação via WhatsApp para inserção de guias;
- 1.2 - Elaboração de Tabela de Valores ICS para materiais e medicamentos;
- 1.3 - Semi verticalização dos cuidados com Oncologia (Neoplasia de Mama), com o Programa OncoVida no Centro de Saúde do ICS;
- 1.4 - Concluída a transposição das tabelas de valores do Hospital Erasto Gaertner, FUNEF e com as clínicas de Oncologia;
- 1.5 - Concluída a negociação com os cinco maiores laboratórios de análises clínicas com unificação das tabelas de valores;
- 1.6 - Concluída a negociação para a padronização das tabelas de valores dos prestadores de serviço de Home Care;
- 1.7- O ICS manteve a oferta de cursos para seus colaboradores, com o programa de capacitação continuada;
- 1.8 - Foi criada a Diretoria de Assistência Primária à Saúde e Serviços Sociais com o objetivo na prevenção e acompanhamento de pacientes crônicos.

2. Principais Ações Estratégicas Realizadas na área de Assistência à Saúde em 2021

2.1 – COORDENAÇÃO DE ENFERMAGEM:

- Revisados os procedimentos operacionais relacionados ao setor de Farmácia;
- Aumento no quadro funcional do setor de farmácia, objetivando o melhor controle e agilidade na aquisição e distribuição dos medicamentos.

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO PLANO DE SAÚDE REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2021

2.2 – SUPERVISÃO MÉDICA:

- Reestruturação do Programa para Pacientes Especiais que passam a ser avaliados por médico do Centro de Saúde do ICS, com acompanhamento periódico. Também foi ampliada a rede de prestadores credenciados para atendimento dos pacientes deste programa. A equipe multidisciplinar é formada por Neurologista Adulto e Pediátrico, Assistente Social, Auditor Médico e Advogado.

-2.3 – FISIOTERAPIA:

- Ampliação nos horários do Serviço de Acupuntura dentro do Centro de Saúde do ICS;
- Implementado o Projeto de Reabilitação Cardiopulmonar, em parceria com o Hospital Cardiológico Costantini;
- Implementada a rotina de vistas externas para auditoria dos pacientes em fisioterapia domiciliar.

2.4 - SERVIÇO SOCIAL:

- Alteração do espaço do serviço social, para a preservação do sigilo profissional e segurança do beneficiário, conforme prevê o código de ética profissional;

2.5 – ODONTOLOGIA:

- Odontologia preventiva (ênfase na conscientização e promoção à prevenção da saúde bucal);
- Foram implantadas novas diretrizes para referência nas perícias odontológicas;
- Foram implantados os Mutirões de Odontologia para maior abrangência dos serviços (dois sábados por semestre).

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO PLANO DE SAÚDE REFERENTE AO
EXERCÍCIO DE 2021

2.6 - NÚCLEO DE ATENÇÃO À SAÚDE:

- O serviço de atenção primária à saúde no ICS foi ampliado, com a criação da Diretoria de Assistência Primária à Saúde e Serviços Sociais com suas próprias diretrizes e sistema de organização;
- Implementado o Programa de Cuidados Paliativos, em parceria com equipe do homecare;
- Implementado o programa de prevenção ao Câncer de Mama;
- Iniciado o Programa de Obesidade Infantil.

2.7 - NÚCLEO DA QUALIDADE:

- Ampliação das ações em prevenção ao COVID-19;
- Renovação da Licença Sanitária do ICS;
- Implementada rotina de reuniões e visitas aos hospitais da rede credenciada para avaliação dos casos de uso de antimicrobianos especiais, casos de infecção relacionada à assistência a saúde e óbitos de beneficiários.

2.8 – ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA:

- Otimização dos relatórios do setor para unificação de dados;
- Alteração na dinâmica de controle de aquisições de medicamentos com melhora dos resultados dos pregões de medicamentos.

2.9 – AUDITORIA:

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO PLANO DE SAÚDE REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2021

- Implementado o Plano de auditoria documental para hemodiálise ambulatorial inicial pelo serviço de Nefrologia do ICS;
- Implementado o Plano de auditoria documental para terapia inicial com medicamentos imunobiológicos pelo serviço de reumatologia do ICS.

2.10 – AUDITORIA EXTERNA (VMH):

- Contratação de novos médicos para serviço de auditoria externa;
- Médicos especialistas em pacientes de UTI para avaliação de casos graves e casos de longa permanência;
- Aumento no número de hospitais cobertos pela auditoria externa.

Perspectivas e planos da Administração para o ano de 2022.

1 - Presidência

- 1.1 - Melhorar no acolhimento institucional para os beneficiários;
- 1.2 - Criação de Regulamentações.

2 - Administrativas e Financeiras

- 2.1 - Aperfeiçoar, continuamente, o relacionamento com os prestadores de serviços hospitalares e buscar economicidade junto a rede contratada;
- 2.2.- Implementar melhorias no software do ICS objetivando maior segurança e automatização de processos;
- 2.3- Fornecer suporte para execução das melhorias propostas pelas demais áreas;
- 2.4 - Buscar padronização dos processos e propiciar rapidez e transparência ao setor;
- 2.5 - Aperfeiçoar as rotinas do financeiro buscando maior controle sobre as finanças;
- 2.6 - Modernizar os sistemas de controle de RH e aperfeiçoar as políticas.

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO PLANO DE SAÚDE REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2021

3 - Área de Assistência à Saúde (DAS)

- 3.1 – Modernização e ampliação da estrutura de atendimento da fisioterapia;
- 3.2 – Iniciação com trabalho para o cuidado coordenado ao paciente;
- 3.3 – Otimizar da agenda de consultas dentro do Centro de Saúde;
- 3.4 - Implantação do Núcleo de Segurança do Paciente;
- 3.5 – Ampliação da área de abrangência da farmácia;
- 3.6 – Alteração no modelo de gestão da auditoria médica externa e a elaboração de indicadores para o setor.

4- Diretoria de Atenção Primária à Saúde e Serviços Sociais (DAPS)

- 4.1 - Fortalecer a Atenção Primária à Saúde através da otimização da promoção de saúde;
- 4.2 - Identificar os beneficiários saudáveis e acompanhá-los para que não se tornem pacientes crônicos, além de evitar que os beneficiários com doenças crônicas descompensem suas patologias de base;
- 4.3- Acompanhamento de indicadores para avaliar a qualidade dos serviços prestados e aprimoramento das ações no âmbito da Atenção Primária à Saúde, sendo meio de transparência aos investimentos no setor.

Curitiba, 25 de março de 2022.

TIAGO
WATERKEMPER:003881
84930

Assinado de forma digital por
TIAGO
WATERKEMPER:00388184930
Dados: 2022.04.06 16:39:24 -03'00'

TIAGO WATERKEMPER

Diretor-presidente

Demonstrações Financeiras

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVO

(VALORES EM REAIS)	Notas explicativas	dez/21	dez/20
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE		130.395.043,25	115.973.726,70
Disponível	4	17.544,79	29.402,28
Realizável		130.377.498,46	115.944.324,42
Aplicações Financeiras		94.026.982,59	77.916.330,32
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	5	69.945.237,63	55.038.832,10
Aplicações Livres	5	24.081.744,96	22.877.498,22
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	6	32.684.583,42	23.358.448,81
Contraprestação Pecuniária a Receber	6	28.960.285,19	20.467.279,05
Participação de Beneficiários em Eventos indenizáveis	6	3.724.298,23	2.891.169,76
Créditos de Oper. Assist. à Saúde Não Relacionados com Planos de Saúde da Operadora	6	3.142.738,95	14.202.898,58
Bens e Títulos a Receber	7,8	515.310,37	455.947,21
Despesas Antecipadas	8	7.883,13	10.699,50
ATIVO NÃO CIRCULANTE		10.959.642,19	19.315.972,75
Realizável a Longo Prazo		498.425,56	498.425,56
Depósitos Judiciais e Fiscais	9	498.425,56	498.425,56
Imobilizado		10.460.114,63	18.814.748,55
Imóveis de Uso Próprio		10.078.700,00	18.383.500,00
Imóveis - Hospitalares / Odontológicos	10	10.078.700,00	18.383.500,00
Imobilizado de Uso Próprio		381.414,63	431.248,55
Imobilizado - Hospitalares / Odontológicos	10	246.458,08	290.184,12
Imobilizado - Não Hospitalares / Odontológicos	10	134.956,55	141.064,43
Intangível	11	1.102,00	2.798,64
TOTAL DO ATIVO		141.354.685,44	135.289.699,45

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



TIAGO WATERKEMPER
DIRETOR PRESIDENTE



RUBENS LOPES
Contador CRC 048.212/0-9 PR



INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS
CNPJ 03.518.900/0001-13

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO

(VALORES EM REAIS)	Notas explicativas	dez/21	dez/20
PASSIVO			
PASSIVO CIRCULANTE		63.171.942,88	55.864.470,72
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde		57.752.482,60	52.081.605,72
Provisão de Eventos a Liquidar para SUS	12	2.589.654,10	1.499.954,82
Provisão de Eventos a Liquidar para Outros Prestadores de Serviços Assistenciais	12	27.755.506,66	28.443.617,22
Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	12	27.407.321,84	22.138.033,68
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	14	2.250.517,74	1.851.817,06
Débitos Diversos	13	3.168.942,54	1.931.047,94
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		3.345.212,67	730.606,04
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde		2.197.212,67	558.920,79
Provisão de Eventos a Liquidar para o SUS	15	2.197.212,67	558.920,79
Provisões		1.148.000,00	171.685,25
Provisões para Ações Judiciais	15	1.148.000,00	171.685,25
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		74.837.529,89	78.694.622,69
Patrimônio Social	16	2.425.745,67	2.425.745,67
Superávits Acumulados	16	72.411.784,22	76.268.877,02
TOTAL DO PASSIVO		141.354.685,44	135.289.699,45

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

TIAGO WATERKEMPER
DIRETOR PRESIDENTE

RUBENS LOPES
Contador CRC 048.212/O-9 PR

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE

(VALORES EM REAIS)	Notas explicativas	dez/21	dez/20
Contraprestações Efetivas de Plano de Assistência à Saúde		293.571.323,90	261.934.517,76
Receitas com Operações de Assistência à Saúde	17	293.571.323,90	260.447.455,20
Contraprestações Líquidas	17	293.571.323,90	260.447.455,20
Variação das Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	17	-	1.487.062,56
Eventos Indenizáveis Líquidos		(269.684.450,60)	(216.592.399,84)
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	19	(264.415.162,44)	(213.658.247,37)
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados	19	(5.269.288,16)	(2.934.152,47)
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE		23.886.873,30	45.342.117,92
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde	18	39.236,33	4.860,53
Receitas de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora		8.464.518,22	9.317.495,16
Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar	18	8.457.283,96	9.304.690,31
Outras Receitas Operacionais	18	7.234,26	12.804,85
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde		(1.521.538,61)	(362.632,27)
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde	20	(1.521.538,61)	(362.632,27)
Outras Despesas Oper. de Assist. à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora	20	(8.559.193,11)	(9.301.591,21)
RESULTADO BRUTO		22.309.896,13	45.000.250,13
Despesas Administrativas	21	(20.287.235,83)	(14.410.196,19)
Resultado Financeiro Líquido		2.382.346,90	893.828,31
Receitas Financeiras	22	2.741.082,99	1.065.225,10
Despesas Financeiras	22	(358.736,09)	(171.396,79)
Resultado Patrimonial		42.700,00	-
Receitas Patrimoniais	23	42.700,00	-
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES	16	4.447.707,20	31.483.882,25
RESULTADO LÍQUIDO		4.447.707,20	31.483.882,25

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


TIAGO WATERKEMPER
 DIRETOR PRESIDENTE


RUBENS LOPES
 Contador CRC 048.212/O-9 PR



INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS
CNPJ 03.518.900/0001-13

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO/PATRIMÔNIO SOCIAL - DMPL
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

Descrição das Mutações	Notas explicativas	Patrimônio Social	Reservas Patrimoniais	Superávits Acumulados	TOTAL
(VALORES EM REAIS)					
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019		2.425.745,67	-	44.784.994,77	47.210.740,44
Superávit/Deficit Líquido do Exercício	16	-	-	31.483.882,25	31.483.882,25
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020		2.425.745,67	-	76.268.877,02	78.694.622,69
Ajustes de exercícios anteriores		-	-	(8.304.800,00)	(8.304.800,00)
Superávit/Deficit Líquido do Exercício	16	-	-	4.447.707,20	4.447.707,20
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		2.425.745,67	-	72.411.784,22	74.837.529,89

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

TIAGO WATERKEMPER
DIRETOR PRESIDENTE

RUBENS LOPES
Contador CRC 048.212/O-9 PR

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC

(VALORES EM REAIS)	Notas explicativas	2021	2020
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+) Recebimento de Planos Saúde		309.268.462,75	273.795.426,11
(+) Resgate de Aplicações Financeiras		291.015.401,91	344.579.376,07
(+) Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras		2.672.365,16	905.791,16
(+) Outros Recebimentos Operacionais		19.074.217,17	5.296.076,48
(-) Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde		276.118.939,50	213.513.962,10
(-) Pagamento de Pessoal		22.034.424,15	22.952.930,44
(-) Pagamento de Serviços Terceiros		8.727.107,98	7.090.820,06
(-) Pagamento de Tributos		7.291.092,62	3.619.705,06
(-) Pagamento de Processos Judiciais (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)		165.212,83	1.406.558,53
(-) Pagamento de Aluguel		507.859,91	-
(-) Aplicações Financeiras		307.126.054,18	374.696.295,59
(-) Outros Pagamentos Operacionais		65.376,57	1.235.681,92
Caixa Líquido das Atividades Operacionais		(5.620,75)	60.716,12
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
(+) Recebimento de Venda de Ativo Imobilizado – Outros		42.700,00	-
(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado – Hospitalar	10	14.810,00	52.631,70
(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado – Outros	10	34.126,74	-
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos		(6.236,74)	(52.631,70)
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA			
		(11.857,49)	8.084,42
Caixa - Saldo Inicial	4	29.402,28	21.317,86
Caixa - Saldo Final	4	17.544,79	29.402,28
		(11.857,49)	8.084,42
Ativos Livres no Início do Período (*)	4	29.402,28	21.317,86
Ativos Livres no Final do Período (*)	4	17.544,79	29.402,28
Aumento nas Aplicações Financeiras – RECURSOS LIVRES		(11.857,49)	8.084,42

(*) Refere-se ao saldo do grupo Disponível (Caixa, Bancos Conta Depósito, Aplicações de Liquidez Imediata e Numerários em Trânsito).

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



TIAGO WATERKEMPER
DIRETOR PRESIDENTE



RUBENS LOPES
Contador CRC 048.212/O-9 PR



INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS
CNPJ 03.518.900/0001-13

DECLARAÇÃO DE RESULTADOS ABRANGENTES - DRA
(VALORES EM REAIS)

	2021	2020
Superávit do exercício	4.447.707,20	31.483.882,25
Outros Resultados abrangentes	-	-
Total de resultados abrangentes do período	<u>4.447.707,20</u>	<u>31.483.882,25</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

TIAGO WATERKEMPER
DIRETOR PRESIDENTE

RUBENS LOPES
Contador CRC 048.212/O-9 PR



INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS
CNPJ 03.518.900/0001-13

Demonstração dos Superávits e Déficits Acumulados - DSDA

(VALORES EM REAIS)	Notas explicativas	2021	2020
Saldo no Início do Período		76.268.877,02	44.784.994,77
(+ -) Ajustes de exercícios anteriores		(8.304.800,00)	-
Saldo Ajustado e Corrigido		67.964.077,02	44.784.994,77
(+) Superávit do exercício	16	4.447.707,20	31.483.882,25
Superávit Total Disponível		72.411.784,22	76.268.877,02
Saldo Final de superávits e Déficits Acumulados		72.411.784,22	76.268.877,02
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis		72.411.784,22	76.268.877,02

TIAGO WATERKEMPER
DIRETOR PRESIDENTE

RUBENS LOPES
Contador CRC 048.212/O-9 PR

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O ICS - Instituto Curitiba de Saúde, entidade com personalidade jurídica de direito privado constituída pela Lei Municipal n.º 9.626/99 (artigo n.º 44) de Curitiba – O ICS está imbuído no Programa de Serviços de Assistência Social Médico-Hospitalar e afim, destinados aos servidores públicos municipais, ativos e inativos, seus dependentes e pensionistas do Município de Curitiba/PR em 28 de outubro de 1999 e com prazo de duração indeterminado e alterada pela Lei nº 15.152 de 20 de dezembro de 2017, é uma entidade sem fins lucrativos voltada ao serviço social autônomo paraestatal, vinculada como de cooperação governamental à Secretaria Municipal de Recursos Humanos da Prefeitura de Curitiba.

Para o desenvolvimento de sua finalidade institucional, foi celebrado Contrato de Gestão com o Município de Curitiba, cabendo à Secretaria Municipal de Administração, Gestão de Pessoal e Tecnologia da Informação - SMAP a supervisão de sua execução, observado o disposto no instrumento legal que criou o instituto e o estatuto da entidade. Portanto, a sua manutenção, continuidade e finalidade institucional dependem dos correspondentes repasses de contribuições municipais.

Com a alteração de Lei Municipal n.º 9.626/1999, o ICS poderá estabelecer outros produtos além do PLANO DE SAÚDE descrito nos incisos II e III do Art. 44-A, os quais deverão ser aprovados pelo Conselho de Administração do ICS e regularmente registrados na Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, cuja forma de custeio será diversa da estabelecida no art. 13, inciso I, e 14, inciso I, mediante cálculo atuarial específico.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, em consonância à Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76) complementadas pela Lei nº 10.303/2001 e alterações na legislação societária introduzidas pela Lei nº 11.638/07, aprovada em 28 de dezembro de 2007, com as respectivas modificações introduzidas pela Lei nº 11.941, aprovada em 27 de maio de 2009, a qual modifica, revoga e introduz novas disposições da Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/76. As demonstrações financeiras também estão abrangidas pela legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e normas instituídas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS. **As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 estão** sendo apresentadas, segundo critérios estabelecidos na Resolução Normativa – RN nº 136 de novembro de 2006, considerando as alterações posteriores, e conforme modelo de publicação instituída pela Instrução RN nº 247 de fevereiro de 2011.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. Apuração de *superávit/déficit*

O resultado é apurado em observância ao Princípio de Competência, em que se destacam:

- (1) As receitas às contraprestações efetivas de operações com planos médico-hospitalares são reconhecidas no efetivo período de cobertura do risco.
- (2) As despesas relativas aos eventos indenizáveis são reconhecidas por ocasião da apresentação das guias de serviços médico-hospitalares pelos prestadores de serviços de saúde.

- (3) As provisões técnicas obrigatórias de forma a refletir as obrigações futuras, avisadas e não avisadas, decorrentes da operação de plano de assistência à saúde estão sendo constituída de acordo com a RN 209/2009 da ANS desde dezembro de 2013 e revogada pela RN nº 393 da ANS de dezembro de 2015.
- (4) As receitas de assistência médica não relacionada com o plano de saúde efetivadas com a execução dos serviços prestados, através deste Instituto, aos servidores municipais beneficiários da Lei Municipal nº 8.786/1995 e revogada pela Lei Municipal nº 15.152/2017, Acidente de trabalho e Saúde Ocupacional.
- (5) As despesas relativas aos serviços prestados não relacionados com o plano de saúde pela rede credenciada aos servidores municipais beneficiários da Lei Municipal nº 8786/1995 e revogada pela Lei Municipal nº 15.152/2017, Acidente de trabalho e Saúde Ocupacional também são reconhecidas por ocasião da apresentação das guias de serviços médico-hospitalares pelos prestadores de serviços de saúde.
- (6) Outras receitas e despesas são reconhecidas quando da prestação de serviços e/ou de seu faturamento.

b. Estimativas Contábeis

Os números apresentados nas Demonstrações Contábeis são baseados em pressupostos e estimativas da administração, com relação às expectativas futuras de recebimentos e pagamentos das transações e eventos econômicos ocorridos até o presente período. Os pressupostos e estimativas são inerentes ao processo de reconhecimento, mensuração e evidenciação contábil e são significativamente afetadas pela complexidade das atividades operacionais desempenhadas pela instituição. Os valores reais dos fluxos de caixa futuros podem divergir dos valores estimados, quando da materialização dos eventos que geraram essas estimativas, as quais são revisadas periodicamente.

c. Créditos de operações com planos de assistência à saúde e créditos de operações não relacionadas com o plano de assistência à saúde

Os créditos são registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos.

d. Títulos e Valores Mobiliários

Os Títulos e Valores Mobiliários são registrados pelo custo de aquisição, acrescidos de seus rendimentos e ajustados a valor de mercado.

e. Depósitos Judiciais Cíveis

Os Depósitos Judiciais Cíveis são registrados pelo valor nominal de aplicação e mantidos sem acréscimos de rendimentos.

f. Imobilizado

É demonstrado pelo custo de aquisição líquido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens.

g. Intangível

Os ativos classificados no grupo intangível são avaliados pelo custo de aquisição e amortizados de forma linear no decorrer do período do benefício econômico estimado.

h. Demais Ativos

Os demais elementos patrimoniais do Ativo Circulante e do Ativo Não Circulante são mensurados pelo valor de custo, acrescido, quando aplicáveis, dos rendimentos e das variações monetárias auferidas.

i. Provisões para Contingências

As provisões para contingência são constituídas para situações prováveis de risco de futuros desembolsos financeiros são mensuradas com base em estimativas que comportem as respectivas saídas de caixa.

j. Demais Passivos

Os demais elementos patrimoniais do Passivo Circulante e do Passivo Não Circulante são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data de balanço.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O caixa/fundo fixo é utilizado para recebimento de taxas referentes à emissão de segundas vias de carteiras de identificação de usuários, pagamento de pequenas despesas e os equivalentes de caixa estão representados pelas contas de Banco Conta Depósitos e Aplicações de Resgate Automático.

	<u>dez/21</u>	<u>dez/20</u>
CAIXA		
Caixa	108,82	1.958,32
BANCO CONTA DEPÓSITOS		

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Em reais)**

Banco Conta Depósitos	<u>17.435,97</u>	<u>27.443,96</u>
TOTAL	<u>17.544,79</u>	<u>29.402,28</u>

Os valores de Aplicações de Liquidez Imediata são reconhecidos pelos valores atualizados de acordo com os índices pactuados, estando compatíveis com as taxas praticadas no mercado. Trata-se de aplicações de resgate automático aplicado junto ao Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal. O Caixa e equivalentes de caixa somam um montante de R\$ 17.544,79 em 31 de dezembro de 2021, e as demais aplicações estão classificadas como aplicações garantidoras de provisões técnicas, ver Nota nº 5.

5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As reservas financeiras são aplicadas no mercado financeiro de acordo com a Política de Investimento aprovada pela administração, que busca, com segurança, otimizar rentabilidade e liquidez.

As aplicações em títulos e valores mobiliários estão classificadas de acordo com a intenção e capacidade financeira. Os títulos que compõem a Carteira Administrada são contabilizados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos e ajustados pelo valor de mercado (valor justo).

Como parte dos títulos e valores mobiliários detidos diretamente é destinada à cobertura das provisões técnicas, foram classificados nas categorias de Aplicações Garantidoras de Provisões Técnica e Aplicações Livres.

Visando atender as exigências da Agencia Nacional de Saúde Suplementar - ANS, RN nº 392/2015, as aplicações foram reclassificadas para o grupo de Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas, sendo assim, no encerramento do 4º trimestre de 2021, as aplicações financeiras estão distribuídas da seguinte forma:

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Em reais)**

	<u>dez/21</u>	<u>dez/20</u>
APLIC. GARANTIDORAS DE PROVISÕES TÉCNICAS		
BB RF SOLIDEZ ABSOLUTA - ANS	12.624.677,02	-
Banco do Brasil - BB RF LP DEDIC ANS 10.521-X	21.672.935,71	20.810.212,90
Banco do Brasil - BB RF Dedicado ANS	35.647.624,90	34.228.619,20
APLICAÇÕES LIVRES		
Banco do Brasil BB CDB DI 10.782-4	-	10.578,15
Banco do Brasil - BB CP Administrativo Diferenciado	24.081.744,96	20.906.025,17
BB Renda Fixa Premium Setor Público LP FIC FI	-	1.960.894,90
TOTAL	<u>94.026.982,59</u>	<u>77.916.330,32</u>

As Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas são fundos dedicados a Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, para fazer frente às exigências de vinculação e lastro financeiro conforme determina a RN nº 392/2015 - ANS. Estas aplicações são de exclusividade de participante do setor de saúde suplementar, e cujas cotas podem ser utilizadas como ativos garantidores e são automaticamente vinculadas à ANS e controladas por instituições financeiras conveniadas à ANS. Em 31 de dezembro de 2021, o ICS possuía um montante de R\$ 69.945.237,63 de Ativos Garantidores.

As demais aplicações do ICS representam as aplicações livres de vinculação, mas que perante a ANS não servem como ativos garantidores, porém são necessário estar neste tipo de aplicação para fazer frente aos pagamentos mensais, já que as aplicações garantidoras depende de autorização junto a ANS para que possam ser movimentadas, e em 31 de dezembro de 2021, o ICS possuía um monte de R\$ 24.081.744,96 neste tipo de aplicação, totalizando um total geral em aplicações financeiras de R\$ 94.026.982,59.

6. CRÉDITOS COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Em reais)**

O ICS presta auxílio para promoção, proteção, recuperação e reabilitação da saúde dos servidores públicos municipais, inativos e dos pensionistas, e seus dependentes, em conformidade com a Lei 9.626/99 e alterada pela Lei Municipal nº 15.152/2017 do Município de Curitiba, por intermédio de rede própria e credenciada.

Os saldos dos créditos com assistência a saúde no final do exercício são demonstrados a seguir:

	<u>dez/21</u>	<u>dez/20</u>
Créditos com o Plano de Saúde		
Contraprestações Pecuniárias	28.960.285,19	20.548.112,44
Participação dos Beneficiários em Eventos Indenizáveis	3.724.298,23	2.810.336,37
Créditos não relacionados com o Plano de Saúde		
Créditos Oper. Assist. à Saúde não relac. com o Plano	3.142.738,95	14.202.898,58
TOTAL	<u>35.827.322,37</u>	<u>37.561.347,39</u>

- (a) As Contraprestações Pecuniárias – registram os recursos financeiros formados pelas contribuições de 3,90% recebidas dos servidores públicos municipais ativos, inativos, dos pensionistas e das contribuições de 3,90% recebido da Prefeitura Municipal de Curitiba e suas Autarquias, mais aportes especiais incorporados pela PMC no decorrer no exercício se necessário.

Do valor de Contraprestação Pecuniária, o montante de R\$ 19.891.900,60, representa a provisão de contribuição patronal retidos pela SMAP sobre a folha dos servidores que não aderiram ao plano ou que se desligaram do plano a partir de agosto de 2012, porém, este valor é devido por parte da Prefeitura Municipal de Curitiba e suas Autarquias conforme determina a lei 9626/99. A retenção do valor supracitado teve início em maio de 2016, quando a alíquota ainda era de 3,14% para o servidor e 3,65% para a Prefeitura Municipal de Curitiba e suas Autarquias.

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Em reais)**

"(...) Art. 13 – O Município de Curitiba, através de sua administração direta, autárquica e fundacional e a *Câmara Municipal de Curitiba*, deve contribuir para o Sistema de Seguridade com:

I – o percentual de 3,65% (três vírgula sessenta e cinco por cento) para a entidade de assistência à saúde; (Redação dada pela Lei nº 10786/2003)

Parágrafo único. Os percentuais indicados nos incisos I e II deste artigo devem incidir sobre o valor bruto da remuneração e gratificação natalina dos servidores ativos, inativos e pensionistas, excluídas, no caso de servidores ativos, as verbas não suscetíveis de incorporação aos proventos de aposentadoria. (Redação dada pela Lei nº11540/2005)(...)"

- (b) Participação dos Beneficiários em Eventos Indenizáveis – refere-se à cota-parte dos beneficiários em eventos indenizados de assistência médico-hospitalar e odontológica a serem reembolsados pelos beneficiários. A variação observada no grupo decorre do faturamento de coparticipações de períodos anteriores.
- (c) Créditos não relacionados com o Plano de Saúde referem-se aos valores da execução dos serviços assistenciais de saúde prestados por meio dos prestadores de serviços credenciados junto ao Instituto Curitiba de Saúde aos servidores municipais beneficiários da Lei 8786/95 e Revogada pela Lei nº 15.152/2017, Acidente de trabalho, Saúde Ocupacional e Coparticipação dos beneficiários da Lei e que posteriormente são ressarcidos ao ICS pela SMAP/SMF da Prefeitura Municipal de Curitiba.

7. Outros Bens e Títulos a Receber

A composição deste grupo do Ativo é representada da seguinte forma:

	dez/21	dez/20
OUTROS BENS E TÍTULOS A RECEBER	_____	_____

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Em reais)**

Adiantamentos		
Adiantamento de férias	157.064,88	78.203,37
Adiantamento de Pronto Pagamento	650,00	1.000,00
TOTAL	157.714,88	79.203,37

Adiantamentos – Estão registradas neste grupo as operações de crédito com funcionários, como adiantamentos de férias e pronto pagamento.

8. OUTROS VALORES DE BENS E DESPESAS ANTECIPADAS

Estão registrados nesse grupo os valores de almoxarifado, estoque de combustível e despesas pagas antecipadamente ainda não incorridas.

	<u>dez/21</u>	<u>dez/20</u>
ESTOQUES		
Medic. e produtos ambulatoriais	93.245,34	95.482,12
Medic. e produtos odontológicos	104.868,09	91.005,28
Material de informática	54.797,20	63.756,13
Material de consumo	36.490,45	36.299,68
Material de limpeza e cozinha	7.246,11	18.360,22
Material gráfico e de expediente	52.827,52	67.868,13
Combustível	8.120,78	3.972,28
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE		
Assinatura de Jornais e Revistas	1.566,27	8.593,60
Prêmios de Seguros	6.316,86	2.105,90
TOTAL	365.478,62	387.443,34

(a) Estoques – referem-se ao estoque de medicamento e produtos ambulatoriais e odontológicos, material de informática, de consumo, de limpeza e cozinha, estoque de material gráfico e combustível.

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Em reais)**

(b) Despesas do exercício seguinte – Estão registradas despesas pagas antecipadamente, ainda não apropriadas, que efetivamente pertencem a períodos seguintes, em consonância com o regime de competência contábil.

9. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

	dez/21	dez/20
Depósitos Judiciais		
Depósitos Judiciais Cíveis	498.425,56	498.425,56
TOTAL	498.425,56	498.425,56

Os depósitos judiciais cíveis representam as garantias de “coisa devida” e sua finalidade é liberar o devedor de sua obrigação enquanto se discute o processo. Os valores estão contabilizados pelo seu valor nominal de aplicação. Enquanto perdurar a lide, os rendimentos produzidos pelos depósitos judiciais sujeitam-se à condição suspensiva, não cabendo, pois, a sua apropriação como receita, o que deverá ocorrer somente por ocasião da solução da lide ou desistência da ação proposta no Poder Judiciário.

10. IMOBILIZADO

A Composição do Imobilizado do ICS é representada a seguir:

ITENS	Taxa de	Valor do Bem	Depreciação Acumulada	Valor	Valor
	depreciação Anual			Líquido dez/21	Líquido dez/20
Imóveis	4%	10.078.700,00	-	10.078.700,00	18.383.500,00
Máquinas Equip. Hospitalares	10%	790.339,18	(650.088,00)	140.251,18	163.419,38
Máquinas Equip. Não Hospitalares	10%	715.677,95	(660.915,84)	54.762,11	58.033,68
Informática – Hospitalares	20%	206.565,83	(141.230,88)	65.334,95	81.327,46
Informática - Não Hospitalares	20%	728.743,25	(723.481,20)	5.262,05	11.157,24

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Em reais)**

Móveis e Utensílios Hospitalares	10%	99.255,50	(58.383,55)	40.871,95	45.437,28
Móveis e Utensílios Não Hospitalares	10%	637.421,27	(562.488,88)	74.932,39	71.873,51
Outras Imobilizações/Não Hospitalares	10%	1.871,17	(1.871,17)	-	-
Saldos		13.258.574,15	(2.798.459,52)	10.460.114,63	18.814.748,55

São bens destinados à manutenção das atividades do ICS e estão registrados pelo custo de aquisição, deduzidos das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em consideração as expectativas de vida útil econômica dos bens.

Outras Imobilizações - Hospitalares, foram baixadas pela sua totalidade frente as amortizações de valores de aluguel do imóvel devidos junto ao IPMC - Instituto de Previdência do Município de Curitiba.

Os gastos incorridos com manutenção e reparo são imobilizados somente quando representam aumento da capacidade instalada ou da vida útil, caso contrário são reconhecidos como despesas de manutenção.

Dos imóveis contabilizados em dezembro de 2019, conforme Despacho Decisório (processo administrativo), proferido em 19 de dezembro de 2019, pelo Excelentíssimo Senhor Prefeito de Curitiba, Rafael Valdomiro Greca de Macedo, que o ICS recebeu como doação para instalação de sua sede administrativa com o intuito de desempenhar suas funções que foram atribuídas por lei, no valor de R\$ 18.383.500,00 (dezoito milhões, trezentos e oitenta e três mil e quinhentos reais) e com determinação conforme ofício (Ofício nº 373/2019) pela ex-Diretora Presidente do ICS, Sra. Dora Maria Ficinski Dunin Pizzatto sua contabilização até a data de 31/12/2019, o imóvel da Transcrição nº 712 - Livro 4 não teve sua transferência realizada para o ICS, sendo assim, foi estornado contabilmente da conta do imobilizado em contrapartida foi creditado diretamente no Patrimônio Líquido em 30 de junho de 2021.

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Em reais)**

Descrição do Imóvel	CRI	Valor	Laudos
Matrícula nº 7.847	7ª	1.610.800,00	2019/095
Matrícula nº 7.280	7ª	382.000,00	2019/094
Transcrição nº 712 - Livro 4	4ª	8.304.800,00	2019/091
Transcrição nº 2.939 - Livro 3-A	4ª	4.502.500,00	2019/090
Transcrição nº 2.939 - Livro 3-A	4ª	2.353.500,00	2019/093
Matrícula nº 21.936	7ª	1.229.900,00	2019/092
Total		18.383.500,00	

11. INTANGÍVEL

A Composição do Intangível do ICS é representada a seguir:

ITENS	Taxa de amortização	Valor do Bem	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
	Anual			dez/21	dez/20
Softwares	20%	128.019,87	(126.917,87)	1.102,00	2.798,64
Saldos		128.019,87	(126.917,87)	1.102,00	2.798,64

Neste grupo são registrados os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção do ICS ou exercício com essa finalidade, e estão demonstrados pelo custo de aquisição, deduzido de amortização. A amortização é calculada pelo método linear e leva em consideração as expectativas de vida útil econômica dos bens.

12. PROVISÕES TÉCNICAS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Em reais)**

Art. 9º da RN 209/2009 e revogado pelo Art. 3º da RN nº 393 de dezembro de 2015, estabelece que as OPS deverão constituir, mensalmente, atendendo às boas práticas contábeis, as seguintes Provisões Técnicas:

PIC - Provisão de Insuficiência de Contraprestação

SUS - Provisão de eventos/sinistros a liquidar para o SUS

PESL - Provisão de eventos/sinistros a liquidar

PEONA - Provisão de eventos ocorridos e não avisados

	<u>dez/21</u>	<u>dez/20</u>
PROV. EVENTOS/SINISTROS A LIQUIDAR PARA O SUS	2.589.654,10	1.499.954,82
PROV. TEC. OPER. ASSIST. MÉDICO-HOSPITALAR	27.077.695,99	27.724.806,56
PROV. TÉC. OPER DE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA	677.810,67	718.810,66
PROV. PARA EVENTOS OCORRIDOS E NÃO AVISADOS	26.441.516,24	22.138.033,68
PROV. PARA EVENTOS OCORRIDOS E NÃO AVISADOS - SUS	965.805,60	-
TOTAL	<u>57.752.482,60</u>	<u>52.081.605,72</u>

I - Provisão para Eventos/Sinistros para o SUS. O ressarcimento ao SUS, criado pelo artigo 32 da Lei nº 9.656/1998 e regulamentado pelas normas da ANS, é a obrigação legal das operadoras de planos privados de assistência à saúde de restituir as despesas do Sistema Único de Saúde no eventual atendimento de seus beneficiários que estejam cobertos pelos respectivos planos.

II - Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar referente aos eventos ocorridos e avisados pelos prestadores de serviços de saúde, registrados contabilmente e ainda não pagos;

III - Provisão para Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados – PEONA, representam os eventos/sinistros que já tenham ocorrido e que não tenham sido avisados, devem ser

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Em reais)**

calculados e registrados contabilmente pela OPS com base no - Art. 16-B da RN 209 ANS, revogada pelo Art. 11 da RN nº 393 de dezembro de 2021.

Estas provisões exigem lastro financeiro de R\$ 1,00 (um) para R\$ 1,00 (um) a qualquer momento, independente do vencimento das provisões, porém, o item III exige ativos garantidores vinculado igual a 100% do valor da provisão.

O ICS possui junto a ANS um TAOEF - Termo de Assunção de Obrigações Econômico - Financeiro Plano Econômico Financeiro, de 24 meses para sanar todas as anomalias financeiras apontadas pela análise da Agência - ANS finalizado em 30/11/2020, porém até 31/12/2021 a ANS não havia concluído parecer.

13. DÉBITOS DIVERSOS

	<u>dez/21</u>	<u>dez/20</u>
Obrigações com pessoal	1.989.223,58	1.385.247,56
Outros Débitos a pagar	8.163,20	12.940,47
Fornecedores	1.171.555,76	532.859,91
TOTAL	<u>3.168.942,54</u>	<u>1.931.047,94</u>

São registradas neste grupamento as obrigações com os prestadores de serviços de custeio, fornecedores de matérias, obrigações com pessoal e valores a serem reembolsados.

(a) Débitos diversos – São obrigações da operadora junto aos funcionários, fornecedores e terceiros; distribuídas nas rubricas especifica da seguinte forma:

- Obrigações de pessoal – são registradas as obrigações com pessoal, exceto encargos tributários, que estão incluídos no grupo Tributos e Contribuições. As

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Em reais)**

obrigações com colaboradores referem-se ao 13º salário a pagar, gratificações a pagar aos funcionários estatutários, provisões de férias e encargos. Com a reestruturação do plano de contas, conforme normas da ANS, parte desta conta foi reclassificada no grupo de Tributos e Encargos Sociais a Recolher na nomenclatura “Provisão de Encargos Sociais.

- Fornecedores – Nestes grupos são registrados os valores a pagar a fornecedores de bens e serviços, relativos as despesas de manutenção administrativa do ICS.

- Outros Débitos a Pagar – Neste grupo estão registrados os valores referentes às cauções exigidas sobre os contratos de prestação de serviços e fornecimento de mercadorias e Multas Administrativas.

14. TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS

	<u>dez/21</u>	<u>dez/20</u>
TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS		
Contribuições Previdenciárias - INSS	535.145,75	427.016,27
FGTS a Recolher	175.255,80	151.392,64
PIS S/Folha de Pagamento	28.095,15	25.070,55
Provisões de Encargos Trabalhistas	692.013,21	472.348,60
RETENÇÕES DE IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES		
Imposto de Renda Retido na Fonte - Funcionários	318.467,32	295.168,56
Imposto de Renda Retido na Fonte - de Terceiros	44.425,24	42.851,32
Imposto Sobre Serviços Retido na Fonte	248,25	98,22
Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido - CSSL	90.129,19	87.206,52
COFINS	287.129,22	280.503,06
PIS	61.667,61	60.316,21
Contribuições Previdenciárias sobre contratos ADM	17.941,00	9.845,11

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Em reais)**

TOTAL	<u>2.250.517,74</u>	<u>1.851.817,06</u>
-------	---------------------	---------------------

São registrados neste grupo todos os tributos e contribuições a recolher referentes aos serviços médico-hospitalares, administrativos e de pessoal, tais como: o Imposto de Renda, as Contribuições Federais sobre serviços de terceiros, INSS sobre salários e mão de obra sem vínculo empregatício e INSS retidos na fonte referentes a salários e honorários e ISS a recolher retidos sobre serviços de terceiros e a provisão de encargos trabalhistas.

15 – PROVISÕES NÃO CIRCULANTES

	<u>dez/21</u>	<u>dez/20</u>
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		
PROVISÕES TÉCN. OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE		
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para o SUS		
Parcelamento ABI nº 61	101.893,05	150.801,81
Parcelamento ABI nº 63 e 65	140.004,90	207.207,18
Parcelamento ABI nº 67	128.905,37	193.357,97
Parcelamento ABI nº 73	222.495,07	-
Parcelamento ABI nº xx	228.449,98	-
Parcelamento RPD nº 27033671	524.165,99	-
Parcelamento RDP nº 27308423	844.556,22	-
Juros Devidos Sobre Parcelamentos	6.742,09	7.553,83
PROVISÕES PARA AÇÕES JUDICIAIS		
Provisão para Contingência Cível	1.148.000,00	171.685,25
TOTAL	<u>3.345.212,67</u>	<u>730.606,04</u>

Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para o SUS - O montante reconhecido neste item, é composto pelos parcelamentos dos valores de ressarcimento ao SUS referente as parcelas com vencimento a longo prazo.

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Em reais)**

Provisão para Contingências – O ICS, anualmente provisiona valores referentes a todos os processos cíveis e trabalhistas, que podem ter julgamentos desfavoráveis ao ICS.

16 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>dez/21</u>	<u>dez/20</u>
PATRIMÔNIO SOCIAL	2.425.745,67	2.425.745,67
SUPERÁVIT ACUMULADOS	72.411.784,22	76.268.877,02
TOTAL	<u>74.837.529,89</u>	<u>78.694.622,69</u>

O Patrimônio Líquido no final de dezembro de 2021 apresentou uma redução de R\$ 3.857.092,80 em relação a dezembro de 2020, devido ao estorno do valor do imóvel não realizado no valor de R\$ 8.304.800,00.

Superávit do exercício	4.447.707,20
Estorno imóvel não realizado	(8.304.800,00)
Redução Patrimônio	<u>(3.857.092,80)</u>

O resultado líquido acumulado do exercício de janeiro a dezembro de 2021, foi um superávit líquido de R\$ 4.447.707,20. A justificativa para este superávit apurado de janeiro a dezembro de 2021 foi pelo aporte especial por parte do patrocinador, Prefeitura Municipal de Curitiba no decorrer do exercício de 2021.

	<u>dez/21</u>	<u>dez/20</u>
RESULTADO LÍQUIDO	4.447.707,20	31.483.882,25

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Em reais)**

NOTAS EXPLICATIVAS DOS ITENS DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021.**17. CONTRAPRESTAÇÕES EFETIVAS DE OPERAÇÕES COM PLANO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE**

	<u>dez/21</u>	<u>dez/20</u>
Recurso do Patrocinador		
Contribuição Patronal	179.137.380,32	150.646.437,44
Recurso do Participante		
Contribuição Servidor	105.420.121,42	103.181.065,56
Novos Planos	9.013.822,16	6.619.952,20
VARIAÇÃO PROVISÕES		
Variações Provisões Técnicas	-	1.487.062,56
TOTAL	<u>293.571.323,90</u>	<u>261.934.517,76</u>

- (a) Contribuição Patronal – São registradas nesta conta as contribuições pagas pela Prefeitura Municipal de Curitiba referente ao percentual de 3,90% sobre o total da folha de pagamento dos servidores optantes pelo Plano de Saúde ICS. Em 2021, além dos 3,90% de contribuição patronal, foram aportados mais R\$ 76.804.800,00 pela mantenedora ao Plano de Saúde ICS;
- (b) Contribuição do Servidor – São registradas nesta conta as contribuições pagas pelo servidor referente ao percentual de 3,90% sobre o total da folha de pagamento dos servidores optantes pelo Plano de Saúde ICS e mensalidade do Plano Servidor Apartamento;
- (c) Com a alteração da Lei Municipal nº 9.626/99, o ICS passou a comercializar novos planos para os dependentes dos servidores e para os funcionários do regime CLT da Administração Direta e Indireta, ou seja, Autarquias, Fundações, Sociedade de Economia Mista e Paraestatais;

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Em reais)**

(d) Variações Provisões Técnicas – São registrados nesta conta os valores das variações da PIC - Provisão de Insuficiência de Contraprestação. Este evento se torna obrigatório, com o devido reconhecimento contábil, no momento em que as receitas forem inferiores que o total das despesas.

18. OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS COM ASSISTÊNCIA A SAÚDE

	<u>dez/21</u>	<u>dez/20</u>
Outras Receitas Oper. Rel. ao plano de assistência	39.236,33	4.860,53
Outras Receitas Oper. N/ Rel. ao plano de assistência	8.457.283,96	9.304.690,31
Outras Receitas	<u>7.234,26</u>	<u>12.804,85</u>
TOTAL	<u>8.503.754,55</u>	<u>9.322.355,69</u>

(a) Outras Receitas operacionais relacionadas ao plano de assistência são de emissão de carteirinhas, cópias de documentos e descontos efetuados pelos serviços de revisão do ICS sobre as faturas apresentadas.

(b) As receitas (Ressarcimentos) e despesas operacionais não relacionados com o plano de saúde, são operações de assistência à saúde efetivada por: Leis e Programas, acidente de trabalho e saúde ocupacional, promovidos pela Prefeitura Municipal de Curitiba e outras recuperações de custos e despesas, sendo que, em setembro de 2019 com base na Lei 15.152/2017 foram reconhecidos os valores referentes a Coparticipação do período de 20 de dezembro de 2017 a 31 de dezembro de 2019, referentes aos servidores municipais beneficiários da Lei nº 8786/95 e revogada pela Lei nº 15.152/2017.

(c) Outras receitas estão compostas por recuperações de custos realizados dentro do período.

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Em reais)**

19. EVENTOS INDENIZÁVEIS LÍQUIDOS

	<u>dez/21</u>	<u>dez/20</u>
Consultas Médicas	(41.151.542,75)	(37.233.988,93)
Exames	(49.505.179,95)	(36.804.745,74)
Terapias	(339.408,21)	(185.177,67)
Internações	(100.930.686,60)	(74.408.782,28)
Outros Atendimentos Ambulatoriais	(96.876.411,07)	(85.999.855,99)
Carta Devolução Cobrança	(573.861,90)	(504.894,39)
Glosa	6.671.176,17	7.384.433,77
Coparticipação	22.590.497,97	15.716.671,84
Sistema Único de Saúde - SUS	(2.807.568,14)	(546.377,32)
Assistência Odontológica	(5.618.430,28)	(4.785.933,98)
Coparticipação	1.491.924,78	1.337.598,42
Variação - PEONA	(5.269.288,16)	(2.934.152,47)
Desconto Incondicional	2.634.327,54	2.372.804,90
TOTAL	(269.684.450,60)	(216.592.399,84)

Eventos Indenizáveis – Registram-se os valores dos eventos conhecidos e indenizações de todos os gastos com procedimentos médico-hospitalares e odontológicos, prestados a beneficiários e seus dependentes do ICS, líquidos de glosas, coparticipação, descontos incondicionais, inclusive a variação da PEONA (Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados) com uma evolução de 24,51%, em comparação ao exercício de 2020.

20. OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS DE ASSISTÊNCIA HOSPITALAR.

	<u>dez/21</u>	<u>dez/20</u>
Outras despesas Oper. do plano de saúde	(1.521.538,61)	(362.632,27)
Outras despesas Oper. não relacionada com o Plano	(8.559.193,11)	(9.301.591,21)
TOTAL	(10.080.731,72)	(9.664.223,48)

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Em reais)**

- a) Na conta, outras despesas operacionais do plano de saúde estão inclusos os valores de: provisões para contingências cíveis, transporte de lixo hospitalar, devolução de fator moderador descontado indevidamente, amortização, depreciação e despesas realizadas com Programas de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças. Esta conta ficou com saldo redutor em razão, de uma reversão de contingência cível.
- b) As despesas operacionais de assistência a saúde não relacionadas com o plano de saúde estão constituídas pelas despesas da Lei nº 8786/95 revogada pela Lei nº 15.152/17 - Hospitalar e Farmácia, acidente de trabalho Hospitalar e Farmácia e as despesas com os Programas Assistenciais promovidos pela Prefeitura Municipal de Curitiba

21. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	<u>dez/21</u>	<u>dez/20</u>
Despesas com Pessoal Próprio	(11.759.170,32)	(8.760.417,33)
Despesas com Serviços de Terceiros	(5.009.044,89)	(4.565.036,20)
Despesas com Localização e Funcionamento	(2.508.172,04)	(472.644,21)
Despesas com Tributos	(222.456,68)	(147.250,88)
Despesas com Multas Administrativas	(1.270,95)	(98.347,95)
Despesas Administrativas Diversas	(787.120,95)	(366.499,62)
TOTAL	<u>(20.287.235,83)</u>	<u>(14.410.196,19)</u>

Neste grupo são registradas despesas administrativas com pessoal, ocupação e funcionamento, prestação de serviços e utilidades, despesas gerais, impostos, taxas e multas administrativas impostas pela Agencia Nacional de Saúde Suplementar - ANS;

22. RESULTADO FINANCEIRO

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Em reais)**

	<u>dez/21</u>	<u>dez/20</u>
Receitas Financeiras	2.741.082,99	1.065.225,10
Despesas Financeiras	(358.736,09)	(171.396,79)
TOTAL	<u>2.382.346,90</u>	<u>893.828,31</u>

Compõe este grupo das receitas auferidas com aplicações no mercado financeiro e descontos recebidos, deduzidas das respectivas despesas financeiras ocorridas no decorrer do exercício.

Devido à necessidade da operadora de manter expressivo valor aplicado em contas vinculadas junto a ANS, as receitas com aplicações financeiras obtiveram um aumento em 2021 de 157%.

23. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

	<u>dez/21</u>	<u>dez/20</u>
Receitas Patrimoniais	42.700,00	-
TOTAL	<u>42.700,00</u>	<u>-</u>

As receitas patrimoniais ocorridas em 2021 é o resultado da venda dos veículos já depreciados 100% e que faziam parte do imobilizado da empresa.

24. QUESTÕES TRIBUTÁRIAS

O ICS, por ser uma entidade sem fins lucrativos, que tem como objetivo a prestação de assistência à saúde dos servidores e seus dependentes da Prefeitura Municipal de Curitiba, é isenta e não pode ser considerada contribuinte de impostos e contribuições

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Em reais)

federais e municipais. Caso o reconhecimento de sua condição de isenta ou de não contribuinte de impostos e contribuições seja negada por motivo de mudança na legislação tributária federal, estadual e municipal, seu plano terá que ser reavaliado.

TIAGO
WATERKEMPER
:00388184930

Assinado de forma digital
por TIAGO
WATERKEMPER:00388184930
Dados: 2022.04.06 17:03:24
-03'00'

Tiago Waterkemper

Diretor-presidente

CPF 003.881849-30

RUBENS
LOPES:60238950
930

Assinado de forma digital
por RUBENS
LOPES:60238950930
Dados: 2022.04.06 17:06:14
-03'00'

Rubens Lopes

Contador – CRC 048212/O-9 PR

CPF 602.389.509-30

Parecer da Auditoria Independente sobre as Demonstrações Financeiras

INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020 (Valores expressos em reais)

CONTEÚDO

Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações contábeis

- Balanços Patrimoniais
- Demonstração do resultado dos exercícios
- Demonstração das mutações do patrimônio líquido
- Demonstração dos fluxos de caixa (Direto)
- Demonstração do resultado abrangente
- Demonstração dos Superávits e Déficits Acumulados - DSDA
- Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Srs.
Administradores e Conselheiros do
INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS
Curitiba - PR

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS (Í “INSTITUTO”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do INSTITUTO CURITIBA DE SAÚDE - ICS (“INSTITUTO”) em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo as práticas contábeis do Brasil.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidades com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação ao INSTITUTO 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 cumprindo 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.

Responsabilidade da administração e da governança pelas informações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, 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 é responsável pela avaliação da capacidade do INSTITUTO 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 o Instituto ou cessar suas operações ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração do Instituto são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, 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 às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Instituto.
- 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 auditorias obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Instituto. Se concluirmos que existe 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 nos evidências de auditorias obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Instituto a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

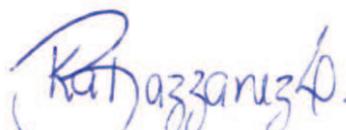
Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Curitiba, 18 de março de 2022.

BAZZANEZE AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC-PR N° 3.942/O-6
CVM 519/3



EDICLEI CAVALHEIRO DE ÁVILA
Contador, CRC-PR N° 057250/O-9 T-RJ
CNAI 5344



KARINI LETÍCIA BAZZANEZE
Contadora, CRC-PR N° 051096/O-0
CNAI 6254

Tiago Waterkemper
Diretor Presidente

Elcio Casagrande
Diretor Administrativo - Financeiro

Marina Bueno
Diretora de Assistência a Saúde

Rubens Lopes
Contador - CRCPR - 048212/O-9

Luiz Fernando Vendramini
Atuário - MIBA 1.307