

# BALANÇO PATRIMONIAL - 2022

Nome : PROGRAMA DE ASSISTENCIA A SAUDE DO TRIBUNAL SUPERIOR DO TRABALHO

CNPJ : 08.512.284/0001-07

Cart. :

Folha : 1

		31/12/2022	31/12/2021
<b><u>ATIVO</u></b>		<b>132.082.030,32</b>	<b>116.105.375,40</b>
<b><u>ATIVO CIRCULANTE</u></b>	<b>NE</b>	<b>114.731.492,91</b>	<b>100.910.218,65</b>
<b>Disponibilidades</b>	<b>(1)</b>	110.128.699,97	96.480.199,41
Bancos		1.289,01	373,78
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata		110.127.410,96	96.479.825,63
<b>Créditos</b>	<b>(2)</b>	4.602.792,94	4.430.019,24
Coparticipações a Receber		4.602.792,94	5.200.405,89
(-) Perdas Estimadas por Falecimentos	<b>(3)</b>	0,00	(770.386,65)
<b><u>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</u></b>		<b>17.350.537,41</b>	<b>15.195.156,75</b>
<b>Créditos Realizáveis a Longo Prazo</b>		17.350.537,41	15.195.156,75
Coparticipações a Receber		17.350.537,41	15.195.156,75

# BALANÇO PATRIMONIAL - 2022

Nome : PROGRAMA DE ASSISTENCIA A SAUDE DO TRIBUNAL SUPERIOR DO TRABALHO  
CNPJ : 08.512.284/0001-07  
Cart. :  
Folha : 2

	31/12/2022	31/12/2021
<b><u>PASSIVO</u></b>	<b>132.082.030,32</b>	<b>116.105.375,40</b>
<b><u>PASSIVO CIRCULANTE</u></b>	<b>356.059,57</b>	<b>2.570.473,07</b>
<b>Credenciados a Pagar</b>	356.059,57	420.671,71
Credenciados a Pagar	356.059,57	413.440,91
Reembolsos a Pagar	0,00	5.468,00
Recebimentos a Restituir	0,00	1.762,80
<b>Provisões a Faturar</b>	0,00	2.149.801,36
Provisões a Faturar Central Nacional Unimed	0,00	2.149.801,36
<b><u>PATRIMÔNIO SOCIAL</u></b>	<b>(4) 131.725.970,75</b>	<b>113.534.902,33</b>
<b>Reservas de Contingências</b>	<b>(5) 18.833.517,38</b>	<b>19.026.710,40</b>
Reserva para Oscilação de Riscos	11.509.550,92	11.509.550,92
Reserva para Grandes Riscos	6.000.000,00	6.000.000,00
Reserva para Custeio de Dividas de Ex Titulares	1.323.966,46	1.517.159,48
<b>Superávits Acumulados</b>	<b>112.892.453,37</b>	<b>94.508.191,93</b>
Deficit do Período	0,00	(9.012.861,24)
Superavit do Exercício	19.508.636,99	0,00
Superávits de Exercícios Anteriores	94.704.744,91	104.859.089,44
Ajustes de Exercícios Anteriores	<b>(6) (1.320.928,53)</b>	<b>(1.338.036,27)</b>

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, apresentando um total de R\$ 132.082.030,32 (cento e trinta e dois milhões, oitenta e dois mil e trinta reais , trinta e dois centavos), estando de acordo com os documentos entregues à contabilidade pela empresa/entidade, a qual se responsabiliza pela exatidão, veracidade e idoneidade dos documentos. Ressalva-se que a responsabilidade do profissional fica restrita apenas ao aspecto técnico, uma vez que operou com elementos, dados e comprovantes fornecidos pela empresa/entidade.

BRASILIA-DF, 31 de Dezembro de 2022

Ministro ALOYSIO CORRÊA DA VEIGA  
999 - Outros - CPF 285.724.247-68

KLEUBER CAVALCANTE LIMA  
Contador - CPF 358.821.151-91 - CRC DF 9902/O-4

# Demonstração de Superávit ou Déficit - 2022

Nome : PROGRAMA DE ASSISTENCIA A SAUDE DO TRIBUNAL SUPERIOR DO TRABALHO

CNPJ : 08.512.284/0001-07

Cart. :

Folha : 1

	NE	31/12/2022	31/12/2021
<b>(+) RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>(7)</b>	<b>49.514.093,52</b>	<b>45.636.232,32</b>
Recursos de Custeio		49.514.093,52	45.636.232,32
Receitas Mensalidades		35.387.648,85	33.076.245,15
Receitas Co Participação		14.126.444,67	12.559.987,17
<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>		<b>(57.199,51)</b>	<b>(26.237,86)</b>
Devoluções de Co Participação		(880,40)	(7.509,08)
(-) Devoluções de Co Participação		(880,40)	(7.509,08)
Devoluções de Mensalidades		(56.319,11)	(18.728,78)
(-) Devoluções de Mensalidades		(56.319,11)	(18.728,78)
<b>(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA</b>		<b>49.456.894,01</b>	<b>45.609.994,46</b>
<b>(-) CUSTO DOS PRODUTOS OU MERCADORIAS VENDIDAS E SERVIÇOS PRESTADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(=) SUPERAVIT OPERACIONAL BRUTO</b>		<b>49.456.894,01</b>	<b>45.609.994,46</b>
<b>(-) DESPESA OPERACIONAL</b>		<b>(30.502.019,52)</b>	<b>(55.176.770,47)</b>
Despesas Administrativas		(200.071,34)	(76.608,00)
Despesas Administrativas		(200.071,34)	(76.608,00)
Despesas Financeiras		(9.291,75)	(8.823,50)
Despesas Financeiras		(9.291,75)	(8.823,50)
Receitas Financeiras	<b>(8)</b>	11.915.347,92	5.120.866,89
Receitas Financeiras		11.915.347,92	5.120.866,89
Despesas com Benefícios	<b>(9)</b>	(42.121.476,80)	(60.026.619,10)
Despesas com Benefícios		(42.121.476,80)	(60.026.619,10)
Despesas com Reembolsos		(86.527,55)	(185.586,76)
Despesas com Reembolsos		(86.527,55)	(185.586,76)
<b>SUPERAVIT OPERACIONAL LÍQUIDO</b>		<b>18.954.874,49</b>	<b>(9.566.776,01)</b>
<b>(+/-) OUTRAS RECEITAS E OUTRAS DESPESAS</b>		<b>553.762,50</b>	<b>553.914,77</b>
Outras Receitas	<b>(10)</b>	553.762,50	553.914,77
Recuperação de despesas		0,00	33.479,49
Custeio de dívidas de ex-titulares		553.762,50	520.435,28
<b>(=) SUPERAVIT ANTES DAS PROVISÕES PARA CSLL E IR</b>		<b>19.508.636,99</b>	<b>(9.012.861,24)</b>
<b>(-) PROVISÕES PARA CSLL E IR</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUPERAVIT ANTES DAS PARTICIPAÇÕES</b>		<b>19.508.636,99</b>	<b>(9.012.861,24)</b>
<b>PARTICIPAÇÕES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(=) SUPERAVIT LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>(11)</b>	<b>19.508.636,99</b>	<b>(9.012.861,24)</b>

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração do Resultado, apresentando um lucro de R\$ 19.508.636,99 (dezenove milhões, quinhentos e oito mil, seiscentos e trinta e seis reais, noventa e nove centavos), estando de acordo com os documentos entregues à contabilidade pela empresa/entidade, a qual se responsabiliza pela exatidão, veracidade e idoneidade dos documentos. Ressalva-se que a responsabilidade do profissional fica restrita apenas ao aspecto técnico, uma vez que operou com elementos, dados e comprovantes fornecidos pela empresa/entidade.

BRASILIA-DF, 31 de Dezembro de 2022

# Demonstração de Superávit ou Déficit - 2022

Nome : PROGRAMA DE ASSISTENCIA A SAUDE DO TRIBUNAL SUPERIOR DO TRABALHO

CNPJ : 08.512.284/0001-07

Cart. :

Folha : 2

---

---

Ministro ALOYSIO CORRÊA DA VEIGA  
999 - Outros - CPF 511.955.696-53

---

KLEUBER CAVALCANTE LIMA  
Contador - CPF 358.821.151-91 - CRC DF 9902/O-4

## DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - 2022

Nome: PROGRAMA DE ASSISTENCIA A SAUDE DO TRIBUNAL SUPERIOR DO TRABALHO

CNPJ: 08.512.284/0001-07

Folha: 004

		31/12/2022	31/12/2021
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>NE</b>		
Recebimentos de Beneficiários do TST-SAÚDE		47.739.528,38	43.004.552,40
Recebimento de recursos do orçamento da União		-	-
Recebimentos de Remuneração de Investimento		11.912.661,66	4.539.439,73
Outros Recebimentos		78.178,32	1.493.259,77
Pagamentos a Credenciados		-41.500.311,90	-56.791.991,51
Pagamentos de Outros fornecedores		-162.816,11	-74.808,00
Pagamentos de INSS Retidos		-12.785,51	-
Pagamentos de Contingenciamentos de Encargos Trabalhistas		-5.421,71	-
Pagamentos de Impostos Retidos		-4.007.025,16	-5.213.214,99
Pagamentos de Despesas Financeiras		-9.291,75	-8.823,50
Outros Pagamentos (reembolsos)		-384.215,66	-137.414,67
Adiantamento a fornecedores		-	-
<b>Caixa Líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>12</b>	<b>13.648.500,56</b>	<b>-13.189.000,77</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</b>			
Recebimentos por Venda de Investimentos		-	-
Recebimentos por Venda de Imobilizado		-	-
Recebimentos por Venda de Intangível		-	-
Recebimentos de Juros por Empréstimos Efetuados		-	-
Recebimentos de Lucros e Dividendos		-	-
Pagamentos por Aquisições de Investimentos		-	-
Pagamentos por Aquisições de Imobilizado		-	-
Pagamentos por Aquisições de Intangível		-	-
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimentos</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos</b>			
Recebimentos por Integralização/Aumento de Capital		-	-
Recebimentos por Empréstimos Tomados		-	-
Recebimentos por Emissão de Debêntures (Títulos)		-	-
Pagamentos de Empréstimos Tomados		-	-
Pagamentos de Juros por Empréstimos Tomados		-	-
Pagamentos de Debêntures (Títulos)		-	-
Pagamentos de Leasing (Principal)		-	-
Pagamentos de Lucros e Dividendos		-	-
Pagamentos de Juros sobre o Capital Próprio		-	-
<b>Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>(+) Aumento ou Redução das Disponibilidades</b>		<b>13.648.500,56</b>	<b>-13.189.000,77</b>
<b>(+) Disponibilidades no Início do Período</b>		<b>96.480.199,41</b>	<b>109.669.200,18</b>
<b>(=) Disponibilidades no Final do Período</b>		<b>110.128.699,97</b>	<b>96.480.199,41</b>

ELITE ASSES CONTABIL E AUDITORIA

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - 2022

Nome: PROGRAMA DE ASSISTENCIA A SAUDE DO TRIBUNAL SUPERIOR DO TRABALHO

**Conciliação do Resultado do Período com o Caixa Líquido das Atividades Operacionais**

	31/12/2022	31/12/2021
<b>(+) Resultado do Período</b>	<b>19.508.636,99</b>	<b>-9.012.861,24</b>
<b>Ajustes de Conciliação</b>		
Depreciação e Amortização	-	-
Equivalência Patrimonial	-	-
Ganho (Perda) na Venda de Ativos Não-Circulantes	-	-
Ganho (Perda) Cambial	-	-
(Aumento) Redução em Clientes	-172.773,70	-964.592,16
(Aumento) Redução em Outros Créditos	-2.155.380,66	-
Aumento (Redução) em Créditos Liquidação Duvidosa	-	-
(Aumento) Redução em Despesas Antecipadas	-	-
Aumento (Redução) em Fornecedores	-2.214.413,50	-1.873.511,10
Aumento (Redução) em Salários e Encargos a Pagar	-	-
(Aumento) Redução em Impostos e Contribuições a Recolher	-	-
Aumento (Redução) em Outros Ajustes	-	946.207,72
Aumento (Redução) em Reservas	-193.193,02	9.057.262,62
(Aumento) Redução em Superávit de Exercícios Anteriores	-1.141.483,29	-11.341.506,61
Aumento (Redução) em Ajustes de Exercícios Anteriores	17.107,74	-
<b>(+) Total dos Ajustes</b>	<b>-5.860.136,43</b>	<b>-4.176.139,53</b>
<b>(=) Caixa Líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>13.648.500,56</b>	<b>-13.189.000,77</b>

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração do Fluxo de Caixa, apresentando um saldo positivo de R\$ 13.648.500,56 ( Treze milhões, seiscentos e quarenta e oito mil e quinhentos reais e cinquenta e seis centavos), estando de acordo com os documentos entregues à contabilidade pela entidade a qual se responsabiliza pela exatidão, veracidade e idoneidade dos documentos. Ressalta-se que a responsabilidade do profissional fica restrita apenas ao aspecto técnico uma vez que operou com elementos, dados e comprovantes fornecidos pela entidade.

BRASILIA-DF, 31 de Dezembro de 2022.

Ministro ALOYSIO CORRÊA DA VEIGA

Presidente do Conselho Deliberativo do Programa TST SAÚDE - CPF 285.724.247-68

KLEUBER CAVALCANTE LIMA

CONTADOR - CPF 358.821.151-91 - CRC DF-9902/O-4

## **NOTAS EXPLICATIVAS AOS BALANÇOS 2022**

Nome: **PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO TRIBUNAL SUPERIOR DO TRABALHO (TST - SAÚDE)**

CNPJ: **08.512.284/0001-07**

Folha:6

### **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O Programa de Assistência à Saúde do Tribunal Superior do Trabalho – TST-SAÚDE engloba a prestação de assistência médica, odontológica, hospitalar e ambulatorial, de que trata o art. 230 da Lei n.º 8.112/1990, com a redação dada pelo art. 9º da Lei n.º 11.302/2006, sob a modalidade de autogestão, e tem por finalidade assegurar assistência multiprofissional aos ministros e servidores ativos e inativos do Tribunal, a seus dependentes e aos pensionistas.

O regulamento do Programa TST-SAÚDE foi instituído inicialmente pelo Ato TST n.º 358/GDGCA.GP, de 24 de novembro de 2006, e, posteriormente, alterado pelo Ato Deliberativo n.º 12, de 30 de abril de 2009.

Conforme art. 32 do referido ato deliberativo, as receitas do TST-SAÚDE são compostas por recursos orçamentários, contribuição mensal dos beneficiários, participação direta dos beneficiários nos serviços assistenciais utilizados (coparticipação) e outras receitas decorrentes da aplicação dos saldos.

As receitas do Fundo de Autogestão do Programa TST-SAÚDE (conta centralizada) são compostas por contribuição mensal dos beneficiários, participação direta dos beneficiários nos serviços assistenciais utilizados (coparticipação) e outras receitas decorrentes da aplicação dos saldos, não contemplando recursos orçamentários.

### **2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

O Fundo TST-SAÚDE funciona como entidade sem fins lucrativos, cuja norma contábil aplicada é a Interpretação ITG 2002– Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovada pela Resolução CFC n.º 1.409/2012, a qual foi alterada e consolidada em 2015 como ITG 2002 (RI).

As demonstrações contábeis do exercício de 2022 foram elaboradas em conformidade com as normas aplicáveis às entidades sem fins lucrativos e principais práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As receitas e despesas são reconhecidas observando-se o regime de competência.

Os créditos a receber são reconhecidos pelo valor histórico.

Os ajustes de exercícios anteriores compreendem aqueles decorrentes de mudança de critério contábil ou de retificação de erros imputáveis a exercícios anteriores.

A Demonstração do Fluxo de Caixa é elaborada pelo Método Direto.

## NOTAS EXPLICATIVAS AOS BALANÇOS 2022

Nome: **PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO TRIBUNAL SUPERIOR DO TRABALHO (TST - SAÚDE)**

CNPJ: **08.512.284/0001-07**

Folha:7

### 4. NOTAS EXPLICATIVAS

#### 4.1. Balanço Patrimonial (BP)

- Nota 1 (BP) - O item *Disponibilidades* é composto pelos depósitos em conta corrente e aplicações financeiras de liquidez imediata, representadas por aplicações de curto prazo, estão alocadas da seguinte forma, ao final de 2022:

Em R\$			
Instituição Financeira	Depósitos em conta corrente	Aplicações Financeiras	Total das Disponibilidades
Caixa Econômica Federal - CEF	0,00	100.902.211,36	100.902.211,36
Banco do Brasil - BB	1.289,01	5.106.833,91	5.108.122,92
Banco Regional de Brasília - BRB	0,00	4.118.365,69	4.118.365,69
<b>Total</b>	<b>1.289,01</b>	<b>110.127.410,96</b>	<b>110.128.699,97</b>

- Nota 2 (BP) - Nos itens *Créditos* e *Créditos Realizáveis a Longo Prazo*, os valores de R\$ 4.602.792,94, registrados no Ativo Circulante e de R\$ 17.350.537,41, no Ativo Não Circulante, respectivamente, representam o montante de coparticipação dos servidores, pendentes de recebimento em dezembro de 2022, perfazendo o total de **R\$ 21.953.330,35**.

- Nota 3 (BP) – O item *Perdas Estimadas por Falecimentos* apresenta saldo zero em 2022, pois esse ajuste para perdas deixou de ser constituído devido à nova sistemática de composição da *Reserva para Custeio de Dívidas de Ex-Titulares*, conforme detalhado na Nota 5 (BP).

- Nota 4 (BP) - O *Patrimônio Social* apresentou uma evolução de 16,02%, em relação a 2021, ocasionada especialmente pelo resultado superavitário apurado no exercício, e apresenta a seguinte composição:

Em R\$			
Item	2022	2021	Var. (%)
(+) Reservas de Contingências	18.833.517,38	19.026.710,40	
(+) Superávit de Exercícios Anteriores	94.704.744,91	104.859.089,44	
(+/-) Resultado do Exercício <sup>1</sup>	19.508.636,99	(9.012.861,24)	
(-) Ajustes de Exercícios Anteriores	(1.320.928,53)	(1.338.036,27)	
<b>(=) Patrimônio Social</b>	<b>131.725.970,75</b>	<b>113.534.902,33</b>	<b>16,02%</b>

- Nota 5 (BP) - As *Reservas de Contingências*, no valor total de R\$ 18.833.517,38, foram constituídas conforme relatório de avaliação atuarial no exercício de 2014. Em 2022, por meio do Ato Deliberativo nº 106/2022, expedido pelo Conselho Deliberativo

<sup>1</sup> Corresponde a Superávit, se positivo, ou Déficit, se negativo.



## NOTAS EXPLICATIVAS AOS BALANÇOS 2022

Nome: **PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO TRIBUNAL SUPERIOR DO TRABALHO (TST - SAÚDE)**

CNPJ: **08.512.284/0001-07**

Folha:8

do Programa TST-Saúde, foram regulamentadas a constituição, a forma de utilização e a extinção das reservas para contingências. Em vista dessa regulamentação, a reserva para custeio de dívidas de ex-titulares, ao final do exercício, deve ser aumentada pela arrecadação do exercício e diminuída pelas despesas com falecimento. Em 2022, o saldo dessa reserva foi ajustado dessa forma:

Em R\$

<b>Reserva para Custeio de Dívidas de Ex-Titulares</b>	
<b>Saldo inicial em janeiro/2022</b>	<b>1.517.159,48</b>
(-) Despesas decorrentes de falecimento	-746.955,52
(+) Arrecadação de receitas para custeio de dívidas de ex-titulares	553.762,50
<b>Saldo final em dezembro/2022</b>	<b>1.323.966,46</b>

- Nota 6 (BP) – Os *Ajustes de Exercícios Anteriores*, no valor de **R\$ 1.320.928,53**, correspondem ao reconhecimento de despesas referentes a exercícios anteriores, decorrentes do acatamento de recursos apresentados pelas credenciadas, sobre glosas efetuadas no pagamento, ou pela apresentação de notas fiscais apenas no exercício de 2022.

#### 4.2. Demonstração de Superávit ou Déficit (DSD)

- Nota 7 (DSD) - A *Receita Operacional Bruta* é composta pelas Receitas de Mensalidades e Receitas de Coparticipação, tendo um aumento de 8,50% na arrecadação total, em relação a 2021, conforme tabela a seguir:

Em R\$

<b>Tipo de Receita</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Varição (%)</b>
Receitas de Mensalidades	35.387.648,85	33.076.245,15	6,99%
Receitas de Coparticipação	14.126.444,67	12.559.987,17	12,47%
<b>Total</b>	<b>49.514.093,52</b>	<b>45.636.232,32</b>	<b>8,50%</b>

- Nota 8 (DSD) - As *Receitas Financeiras*, no montante de **R\$ 11.915.347,92**, incluem o resultado positivo das aplicações financeiras em CDB's, bem como o recebimento de juros incidentes sobre crédito ressarcido ao fundo, em decorrência de pagamento em duplicidade a um credenciado. As receitas de aplicações financeiras tiveram um aumento de 162,43%, em relação a 2021, em função do aumento da taxa básica de juros (SELIC):

Em R\$

<b>Receitas Financeiras</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Var. (%)</b>
Receitas de aplicações financeiras	11.912.661,66	4.539.439,73	<b>162,43%</b>
Juros Ativos	2.686,26	0,00	
<b>Total</b>	<b>11.915.347,92</b>	<b>4.539.439,73</b>	

## NOTAS EXPLICATIVAS AOS BALANÇOS 2022

Nome: **PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO TRIBUNAL SUPERIOR DO TRABALHO (TST - SAÚDE)**

CNPJ: **08.512.284/0001-07**

Folha:9

- Nota 9 (DSD) – O item *Despesas com Benefícios*<sup>2</sup> apresentou uma redução de 29,83%, em relação a 2021, tendo a seguinte composição:

Em R\$			
Item	2022	2021	Var. (%)
(+) Despesas com Credenciados	42.549.891,87	57.068.281,50	-24,11%
(-) Glosas sobre Pagamentos de Credenciados	-446.437,79	-562.955,54	-20,70%
(+) Provisão a Faturar <sup>3</sup>	17.849,44	2.149.801,36	-99,17%
(+) Desp. c/ provisão p/perdas por falecimento	0,00	770.386,65	-99,99%
(+) Desp. c/ perdas de coparticipação por falecimento	0,00	660.758,85	-100,00%
(+) Desp. c/ perdas de coparticipação de pequeno valor	173,28	346,28	-49,96%
<b>Total Despesas com Benefícios</b>	<b>42.121.476,80</b>	<b>60.026.619,10</b>	<b>-29,83%</b>

As despesas decorrentes da pandemia de COVID-19, nas contas do Fundo TST-Saúde, tiveram uma redução de 56,98%, comparativamente a 2021, conforme dados abaixo:

Em R\$			
Item	2022	2021	Var. (%)
Despesas com exames	690.080,00	1.067.610,00	-35,36%
Despesas com internações	1.476.367,49	3.968.017,82	-62,79%
<b>Despesa total com COVID-19</b>	<b>2.166.447,49</b>	<b>5.035.627,82</b>	<b>-56,98%</b>

Fonte: Relatório CSAC/SESAUD.

- Nota 10 (DSD) - O item *Outras Receitas*, no montante de **R\$ 553.762,50**, corresponde à arrecadação da contribuição instituída para cobertura de dívidas deixadas por ex-titulares falecidos, instituída originalmente pelo Ato Deliberativo nº 50, de 21 de maio de 2014, expedido pelo Conselho Deliberativo do Programa TST-Saúde. A seguir, apresenta-se o comparativo da receita arrecadada para custeio de dívidas de ex-titulares, em relação às despesas de perdas de coparticipação decorrentes de falecimento.

Em R\$			
Exercício	Receita para custeio de dívidas de ex-titulares	Despesas de perdas com falecimento	Saldo
2014	162.735,72	480.772,54	(318.036,82)
2015	330.807,78	113.639,55	217.168,23
2016	339.863,25	522.313,20	(182.449,95)
2017	361.103,71	971.363,24	(610.259,53)
2018	388.331,09	132.890,40	255.440,69
2019	452.112,18	327.467,19	124.644,99
2020	493.968,72	922.111,04	(428.142,32)
2021	520.435,28	1.061.581,73	(541.146,45)
2022	553.762,50	746.955,52	(196.342,12)
<b>Total</b>	<b>3.603.120,13</b>	<b>5.279.094,41</b>	<b>(1.679.123,28)</b>

<sup>2</sup> Corresponde às despesas totais, excetuadas as despesas administrativas (R\$ 200.071,34), as despesas financeiras (R\$ 9.921,75) e as despesas com reembolsos (R\$ 86.527,55).

<sup>3</sup> Representa as despesas a pagar, apropriadas pelo regime de competência.

## NOTAS EXPLICATIVAS AOS BALANÇOS 2022

Nome: **PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO TRIBUNAL SUPERIOR DO TRABALHO (TST - SAÚDE)**

CNPJ: **08.512.284/0001-07**

Folha:10

- Nota 11 (DSD) - O *Superávit Líquido do Período*, que corresponde ao resultado apurado no exercício de 2022, apresentou um superávit de R\$ 19.508.636,99. Em 2021, o resultado foi deficitário, totalizando R\$ 9.012.861,24, de acordo com o detalhamento a seguir:

			Em R\$
Item	2022	2021	
(+) Receita Operacional Líquida	49.456.894,01	45.609.994,46	
(+/-) Outras Receitas e Outras Despesas	553.762,50	553.914,77	
(-) Despesa Operacional	30.502.019,52	(55.176.770,47)	
<b>(=) Resultado do Exercício</b>	<b>19.508.636,99</b>	<b>-9.012.861,24</b>	

### 4.3. Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC)

- Nota 12 (DFC) - O *Caixa Líquido das Atividades Operacionais* representa a diferença entre os recursos financeiros arrecadados em 2022 (mensalidades, coparticipações recebidas e remuneração de investimentos) e o total das despesas efetivamente pagas no mesmo exercício. Em relação a 2021, houve um aumento de 21,53% nas receitas arrecadadas e uma redução de 26,08% nas despesas pagas, conforme demonstração a seguir, o que gerou caixa líquido positivo em 2022:

				Em R\$
Item	2022	2021	Var. (%)	
Recebimento de beneficiários	47.739.528,38	43.084.382,20	10,80%	
Recebimento de remuneração de investimento	11.912.661,66	4.539.439,73	162,43%	
Outros recebimentos	78.178,32	1.525.159,96	-94,87%	
<b>Total de receitas arrecadadas (a)</b>	<b>59.730.368,36</b>	<b>49.148.981,89</b>	<b>21,53%</b>	
Pagamento a credenciados	45.525.544,28	62.031.455,19	-26,61%	
Pagamento de reembolsos	384.215,66	222.712,47	72,52%	
Pagamento a outros fornecedores	162.816,11	74.808,00	117,65%	
Pagamento de despesas financeiras	9.291,75	9.007,00	3,16%	
<b>Total de pagamentos efetuados (b)</b>	<b>46.081.867,80</b>	<b>62.337.982,66</b>	<b>-26,08%</b>	
<b>Caixa Líquido das Atividades Operacionais (a – b)</b>	<b>13.648.500,56</b>	<b>-13.189.000,77</b>		

## NOTAS EXPLICATIVAS AOS BALANÇOS 2022

Nome: **PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO TRIBUNAL SUPERIOR DO TRABALHO (TST - SAÚDE)**

CNPJ: **08.512.284/0001-07**

Folha:11

### 5. SÉRIE HISTÓRICA

#### 5.1. Evolução de Receitas e Despesas

A evolução das Receitas (receitas financeiras, de coparticipação a receber, de mensalidades e outras receitas) e Despesas (despesas com benefícios, financeiras, administrativas e com reembolsos), nos últimos cinco anos, está demonstrada no quadro e ilustrada no gráfico a seguir, conforme dados extraídos das respectivas Demonstrações de Superávit ou Déficit (DSD):

Em R\$

Exercício	Receitas <sup>4</sup>	Despesas <sup>5</sup>
2018	44.562.582,66	30.992.528,82
2019	44.717.183,66	21.496.896,19
2020	46.044.210,46	46.619.211,79
2021	51.284.776,12	60.297.637,36
2022	61.926.004,43	42.417.367,44

Quadro 1 – Receitas e Despesas (2018 a 2022).

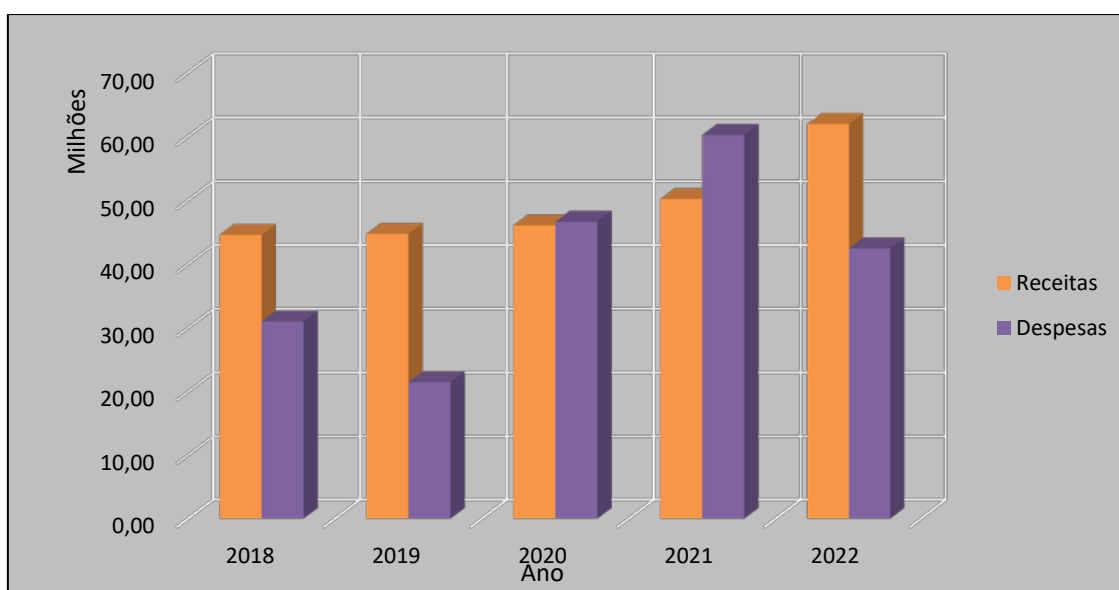


Gráfico 1 – Evolução das Receitas e Despesas (2018 a 2022).

<sup>4</sup> Correspondem ao somatório dos itens: Receita Operacional Líquida, Receitas Financeiras e Outras Receitas.

<sup>5</sup> Correspondem ao total da Despesa Operacional, excluídas as Receitas Financeiras.

## NOTAS EXPLICATIVAS AOS BALANÇOS 2022

Nome: **PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO TRIBUNAL SUPERIOR DO TRABALHO (TST - SAÚDE)**

CNPJ: **08.512.284/0001-07**

Folha:12

### 5.2. Evolução do Resultado do Exercício e do Patrimônio Social

A evolução, em reais, do Superávit e do Patrimônio Social obtido nos últimos cinco exercícios pode ser visualizada no quadro e no gráfico apresentados na sequência, conforme dados extraídos dos respectivos Balanços Patrimoniais (BP)

Em R\$

Exercício	Superávit/Déficit Anual	Patrimônio Social
2018	13.570.053,84	103.416.865,18
2019	23.220.287,47	126.745.045,16
2020	-575.001,33	123.885.799,84
2021	-9.012.861,24	113.534.902,33
2022	19.508.636,99	131.725.970,75

Quadro 2 – Superávit Anual e Patrimônio Social (2018 a 2022).

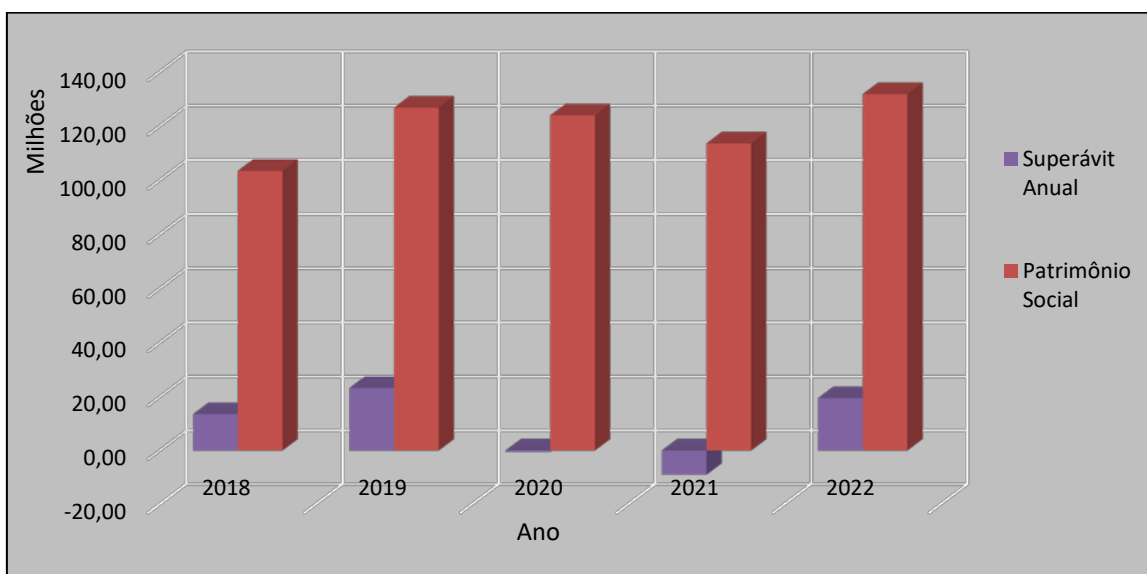


Gráfico 2 – Evolução do Superávit em relação ao Patrimônio Social (2018 a 2022).

## NOTAS EXPLICATIVAS AOS BALANÇOS 2022

Nome: **PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO TRIBUNAL SUPERIOR DO TRABALHO (TST - SAÚDE)**

CNPJ: **08.512.284/0001-07**

Folha:13

### 5.3. Evolução do Caixa Líquido e das Disponibilidades Financeiras

A evolução do Caixa Líquido (Movimento Líquido de Caixa) dos últimos cinco anos, resultante da diferença entre a receita efetivamente arrecadada e a despesa paga, bem como as disponibilidades financeiras acumuladas são demonstradas no quadro e gráfico a seguir, conforme dados extraídos Demonstrações do Fluxo de Caixa (DFC) correspondentes:

Exercício	Em R\$	
	Caixa Líquido	Disponibilidades Financeiras
2018	12.808.280,48	91.105.201,06
2019	17.799.029,39	108.904.230,45
2020	764.969,73	109.669.200,18
2021	-13.189.000,77	96.480.199,41
2022	13.648.500,56	110.130.608,94

Quadro 3 – Caixa Líquido e Disponibilidades Financeiras (2018 a 2022).

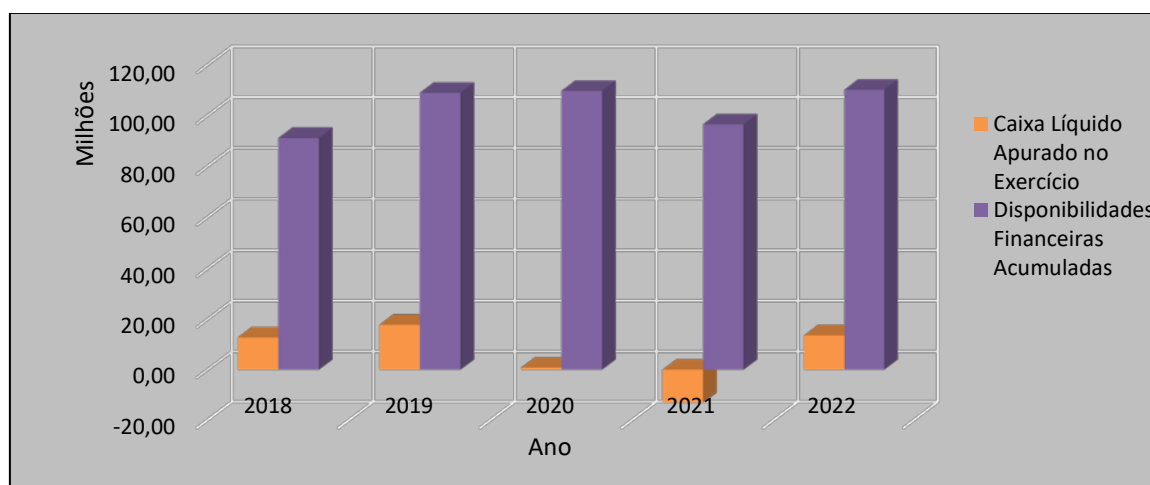


Gráfico 3 – Evolução do Caixa Líquido em relação às Disponibilidades Financeiras (2018 a 2022).

## NOTAS EXPLICATIVAS AOS BALANÇOS 2022

Nome: **PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO TRIBUNAL SUPERIOR DO TRABALHO (TST - SAÚDE)**

CNPJ: **08.512.284/0001-07**

Folha:14

### 5.4. Despesa Total com Assistência Médica e Odontológica

A seguir, são totalizadas as despesas com assistência médica e odontológica, nos últimos cinco anos, consideradas as despesas arcadas pelo Fundo e aquelas pagas com o orçamento do TST:

Em R\$

Ano	Despesa Fundo TST-Saúde	Despesa orçamentária <sup>6</sup>	Despesa Total
2018	30.992.528,82	45.611.658,31	76.606.205,13
2019	21.496.896,19	47.106.030,57	68.604.945,76
2020	46.619.211,79	35.651.555,40	82.272.787,19
2021	60.297.637,36	35.998.256,77	96.297.915,13
2022	42.417.367,44	80.710.809,04	123.130.198,48
<b>Total</b>	<b>201.823.641,6</b>	<b>245.078.310,09</b>	<b>446.912.051,69</b>

Quadro 4 – Despesas com assistência médica e odontológica (2018 a 2022).

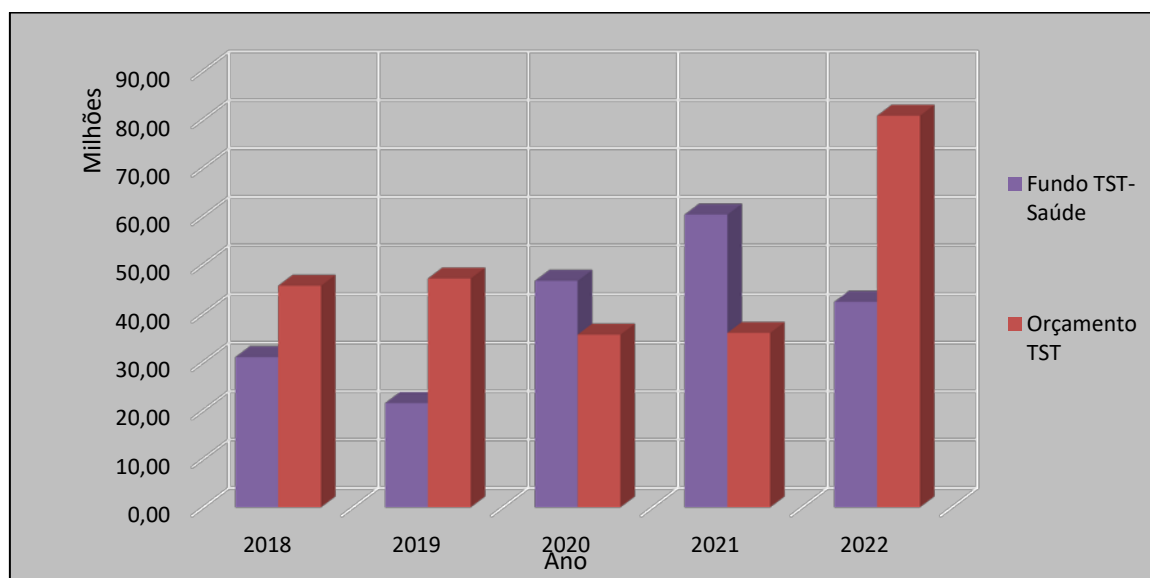


Gráfico 4 – Evolução das despesas com assistência médica e odontológica (2018 a 2022).

<sup>6</sup> Corresponde aos gastos realizados com recursos do orçamento da União, conforme o relatório “Mapas Resumo de Gastos do Fundo TST-SAÚDE”