

BALANÇO PATRIMONIAL - 2014

Nome : PROGRAMA DE ASSISTENCIA A SAUDE DO TRIBUNAL SUPERIOR DO TRABALHO
CNPJ : 08.512.284/0001-07
Folha : 1

	31/12/2014	31/12/2013
ATIVO TOTAL	59.073.223,22	49.063.278,63
ATIVO CIRCULANTE	54.984.717,99	49.063.278,63
Disponibilidades	53.808.540,73	44.752.982,29
Bancos	434,27	1.612,60
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	53.808.106,46	44.751.369,69
Créditos	1.176.177,26	4.310.251,34
Coparticipação a Receber	1.430.397,25	4.405.243,29
(-) Provisão P/Perdas por Falecimento	0,00	(94.991,95)
(-) Perdas Estimadas por Falecimentos	(254.219,99)	0,00
Outros Creditos	0,00	45,00
Pagamentos a Maior a Recuperar	0,00	45,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	4.088.505,23	0,00
Créditos realizáveis a longo prazo	4.088.505,23	0,00
Coparticipação a Receber	4.088.505,23	0,00

BALANÇO PATRIMONIAL - 2014

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

	31/12/2014	31/12/2013
PASSIVO TOTAL	59.073.223,22	49.063.278,63
PASSIVO CIRCULANTE	303.259,32	649.883,94
Credenciados a Pagar	303.259,32	649.883,94
Credenciados a Pagar	303.259,32	647.383,94
Outros Fornecedores	0,00	2.500,00
PATRIMÔNIO SOCIAL	58.769.963,90	48.413.394,69
Reservas de Contingências	9.969.447,78	0,00
Reserva para Oscilação de Riscos	5.702.288,30	0,00
Reserva para Grandes Riscos	2.750.000,00	0,00
Reserva para Custeio de Dividas de Ex Titulares	1.517.159,48	0,00
Superavits Acumulados	48.800.516,12	48.413.394,69
Superavit do Exercício	10.383.593,93	8.177.112,28
Superávit de Exercícios Anteriores	38.443.946,91	40.185.933,48
Ajustes de Exercícios Anteriores	(27.024,72)	50.348,93

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, apresentando um total de R\$ 59.073.223,22 (cinquenta e nove milhões setenta e três Mil duzentos e vinte e três reais e vinte 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 2014

IVES GANDRA DA SILVA MARTINS FILHO
Ministro-Presidente do Conselho Deliberativo do Programa TST SAÚDE - CPF 265.496.461-20

KLEUBER CAVALCANTE LIMA
CONTADOR - CPF 358.821.151-91 - CRC DF-990204/O-4

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT OU DEFICIT - 2014

Nome : PROGRAMA DE ASSISTENCIA A SAUDE DO TRIBUNAL SUPERIOR DO TRABALHO
 CNPJ : 08.512.284/0001-07
 Folha : 3

	31/12/2014	31/12/2013
(+) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	21.883.397,38	23.864.249,15
Recursos de Custeio	21.883.397,38	23.864.249,15
Receitas Mensalidades	15.078.951,93	13.573.825,10
Receitas de Co Participação	6.804.445,45	10.290.424,05
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA OPERACIONAL BRUTA	(42.539,56)	(23.425,60)
Devoluções de Co Participação	(27.187,81)	(8.354,59)
(-) Devoluções de Co Participação	(27.187,81)	(8.354,59)
(-) Devolução de Mensalidades	(15.351,75)	(15.071,01)
(-) Devolução de Mensalidades	(15.351,75)	(15.071,01)
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	21.840.857,82	23.840.823,55
(-) CUSTO DOS PRODUTOS OU MERCADORIAS VENDIDAS E SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00
(=) SUPERAVIT OPERACIONAL BRUTO	21.840.857,82	23.840.823,55
(-) DESPESA OPERACIONAL	(11.620.419,97)	(15.664.664,33)
Despesas Administrativas	(382.291,45)	(233.424,49)
Despesas Administrativas	(382.291,45)	(233.424,49)
Despesas Financeiras	(562,76)	(133,10)
Despesas Financeiras	(562,76)	(133,10)
Receitas Financeiras	5.430.380,44	3.555.763,82
Receitas Financeiras	5.430.380,44	3.555.763,82
Despesas com Benefícios	(16.604.291,21)	(18.929.409,97)
Despesas com Benefícios	(16.604.291,21)	(18.929.409,97)
Despesas com Reembolsos	(63.654,99)	(57.460,59)
Despesas com Reembolsos	(63.654,99)	(57.460,59)
(=) SUPERAVIT OPERACIONAL LÍQUIDO	10.220.437,85	8.176.159,22
(+/-) OUTRAS RECEITAS E OUTRAS DESPESAS	163.156,08	953,06
Outras Receitas	163.156,08	953,06
Outras Receitas	163.156,08	953,06
(=) SUPERAVIT ANTES DAS PROVISÕES PARA CSLL E IR	10.383.593,93	8.177.112,28
(-) PROVISÕES PARA CSLL E IR	0,00	0,00
(=) SUPERAVIT ANTES DAS PARTICIPAÇÕES	10.383.593,93	8.177.112,28
(-) PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00
(=) SUPERAVIT LÍQUIDO DO PERÍODO	10.383.593,93	8.177.112,28

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração do Superavit ou Deficit, apresentando um superavit de R\$ 10.383.593,93 (dez milhões, trezentos e oitenta e três mil, quinhentos e noventa e três reais , noventa e três 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 2014

IVES GANDRA DA SILVA MARTINS FILHO
 Ministro-Presidente do Conselho Deliberativo do Programa TST SAÚDE - CPF 265.496.461-20

KLEUBER CAVALCANTE LIMA
 CONTADOR - CPF 358.821.151-91 - CRC DF-990204/O-4

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - 2014

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

CNPJ: 08.512.284/0001-07

Folha: 004

	31/12/2014	31/12/2013
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Recebimentos de Beneficiarios do TST-SAÚDE	20.049.508,98	17.697.143,62
Recebimentos de Remuneração de Investimento	5.430.380,44	3.555.763,82
Outros Recebimentos	163.975,49	953,06
Pagamentos a Credenciados	-14.646.137,82	-15.299.553,92
Pagamentos de Outros fornecedores	-57.040,00	-25.555,00
Pagamentos de Despesas com INSS	-327.751,45	-201.524,49
Pagamentos de Impostos Retidos	-1.526.778,00	-1.543.307,71
Pagamentos de Despesas Financeiras	-562,76	-133,10
Outros Pagamentos (reembolsos)	-30.036,44	-17.490,62
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	9.055.558,44	4.166.295,66
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Recebimentos por Venda de Investimentos	0	0
Recebimentos por Venda de Imobilizado	0	0
Recebimentos por Venda de Intangível	0	0
Recebimentos de Juros por Empréstimos Efetuados	0	0
Recebimentos de Lucros e Dividendos	0	0
Pagamentos por Aquisições de Investimentos	0	0
Pagamentos por Aquisições de Imobilizado	0	0
Pagamentos por Aquisições de Intangível	0	0
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	0	0
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos		
Recebimentos por Integralização/Aumento de Capital	0	0
Recebimentos por Empréstimos Tomados	0	0
Recebimentos por Emissão de Debêntures (Títulos)	0	0
Pagamentos de Empréstimos Tomados	0	0
Pagamentos de Juros por Empréstimos Tomados	0	0
Pagamentos de Debêntures (Títulos)	0	0
Pagamentos de Leasing (Principal)	0	0
Pagamentos de Lucros e Dividendos	0	0
Pagamentos de Juros sobre o Capital Próprio	0	0
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	0	0
(+) Aumento ou Redução das Disponibilidades	9.055.558,44	4.166.295,66
(+) Disponibilidades no Início do Período	44.752.982,29	40.586.686,63
(=) Disponibilidades no Final do Período	53.808.540,73	44.752.982,29

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - 2014

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

CNPJ: 08.512.284/0001-07

Folha: 005

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

	31/12/2014	31/12/2013
(+) Resultado do Período	10.383.593,93	8.177.112,28
Ajustes de Conciliação		
Depreciação e Amortização	0	0
Equivalência Patrimonial	0	0
Ganho (Perda) na Venda de Ativos Não-Circulantes	0	0
Ganho (Perda) Cambial	0	0
(Aumento) Redução em Clientes	-954.386,15	-4.310.296,34
(Aumento) Redução em Outros Créditos	0,00	0,00
Aumento (Redução) em Créditos Liquidação Duvidosa	0	0
(Aumento) Redução em Despesas Antecipadas	0	0
Aumento em Fornecedores	-346.624,62	297.762,12
Aumento (Redução) em Salários e Encargos a Pagar	0	0
(Aumento) Redução em Impostos e Contribuições a Recolher	0,00	0,00
Aumento (Redução) em Outros Ajustes	-27.024,72	1.717,60
(+) Total dos Ajustes	-1.328.035,49	-4.010.816,62
(=) Caixa Líquido das Atividades Operacionais	9.055.558,44	4.166.295,66

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração do Fluxo de Caixa, apresentando um saldo positivo de R\$ 53.808.540,73 (Cinquenta e três , Milhões oitocentos e oito mil quinhentos e quarenta reais e setenta e três centavos), estando de acordo com os documentos entregues à contabilidade pela 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 2014

IVES GANDRA DA SILVA MARTINS FILHO

Ministro-Presidente do Conselho Deliberativo do Programa TST SAÚDE - CPF 265.496.461-20

KLEUBER CAVALCANTE LIMA

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

NOTAS EXPLICATIVAS AOS BALANÇOS 2014

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

CNPJ : **08.512.284/0001-07**

Folha : **XXX**

CONTEXTO OPERACIONAL

1. 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. O regulamento do 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.

ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2. O Programa 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 1.409/12.

3. As demonstrações contábeis do exercício de 2014 foram elaboradas em conformidade com as normas aplicáveis às entidades sem fins lucrativos e principais práticas contábeis adotadas no Brasil.

4. A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo Método Direto.

PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

5. As receitas e despesas estão reconhecidas observando-se o regime contábil de competência.

6. Os créditos a receber, referentes às receitas de coparticipação a receber, estão contabilizados em obediência ao regime de competência.

7. São considerados ajustes de exercícios anteriores os decorrentes de mudança de critério contábil ou de retificação de erros imputáveis a exercícios anteriores.

BALANÇO PATRIMONIAL

8. As *Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata*, em 31/12/2014, no montante de **R\$ 53.808.106,46**, representadas por aplicações de curto prazo (CDB), estão alocadas da seguinte forma:

Banco do Brasil S/A (CDB DI)	R\$ 19.829.331,14
Caixa Econômica Federal (CDB FLEX)	R\$ 33.978.775,32
Total	R\$ 53.808.106,46

9. Os *Créditos*, nos valores de **R\$ 1.176.177,26**, registrados no Ativo Circulante, e de **R\$ 4.088.505,23**, no Ativo Não-Circulante, representam o montante de coparticipação dos servidores, pendentes de recebimento em dezembro de 2014.

10. A **Provisão para Perdas por Falecimento** constituída ao final de 2013, no valor de R\$ **94.991,95**, foi baixada pelo valor total, tendo em vista que as referidas perdas somaram R\$ 321.544,50, ultrapassando o valor provisionado. Para o exercício de 2014, foi constituída nova provisão, no valor de R\$ **254.219,99**, cuja nomenclatura foi alterada para **Perdas Estimadas por Falecimento**.

11. O **Patrimônio Social**, no valor de R\$ **58.769.963,90**, composto pelo resultado acumulado de exercícios anteriores, o resultado apurado no exercício de 2014 e a constituição de reservas, obteve um acréscimo de **21,39%**, demonstrado a seguir:

Item	Em R\$			
	2013	2014	Variação (R\$)	Variação (%)
(+) Reserva de Contingências	0,00	9.969.447,78		
(+) Superávit de Exercícios Anteriores	40.185.933,48	38.443.946,91 ¹		
(+) Superávit do Exercício	8.177.112,28	10.383.593,93	2.206.481,65	26,98%
(+) Ajustes de Exercícios Anteriores	50.348,93	-27.024,72		
(=) Patrimônio Social	48.413.394,69	58.769.963,90	10.356.569,21	21,39%

Nota: ¹ O valor de R\$ 38.443.946,91 corresponde ao Patrimônio Social de 2013 (R\$ 48.413.394,69) menos o valor de destinado à constituição da Reservas para Contingências (R\$ 9.969.447,78).

12. As Reservas de Contingências no valor total de R\$ **9.969.447,78** foram constituídas com data-base de maio de 2013, conforme relatório de avaliação atuarial, concluído em fevereiro de 2014, sendo assim distribuídas: Reservas para Oscilação de Riscos, no valor de R\$ 5.702.288,30, Reservas para Grandes Riscos, no valor de R\$ 2.750.000,00, e Reservas para Custeio de Dívidas de Ex-Titulares, no valor de R\$ 1.517.159,48.

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT

13. No montante da **Receita Operacional Bruta**, no valor de R\$ **21.883.397,38**, composta pela arrecadação de mensalidades e coparticipações, está incluída a receita de Coparticipação a Receber, no valor de R\$ **5.264.682,49**, que equivale aos **Créditos** constantes do Balanço Patrimonial.

14. O **Superávit Líquido do Período**, no valor de R\$ **10.383.593,93** apresentou um acréscimo de **26,98%**, em relação a 2013, de acordo com o detalhamento a seguir:

Item	Em R\$			
	2013	2014	Variação (R\$)	Variação (%)
(+) Receita Operacional Líquida (+/-) Outras Receitas e Outras Despesas	23.841.776,61	22.004.013,90	-1.837.762,71	-7,71%
(-) Despesa Operacional	15.664.664,33	11.620.419,97	-4.044.244,36	-25,82%
(=) Superávit do Exercício	8.177.112,28	10.383.593,93	2.206.481,65	26,98%

15. As **Receitas Financeiras**, no valor de R\$ **5.430.380,44**, referem-se aos rendimentos das aplicações financeiras efetuadas no Banco do Brasil e na Caixa Econômica Federal, durante o exercício de 2014, apresentando um aumento de 52,72% em relação a 2013, demonstrado a seguir:

Item	Em R\$			
	2013	2014	Variação (R\$)	Variação (%)
Receitas Financeiras	3.555.763,82	5.430.380,44	1.874.616,62	52,72%

16. As *Despesas com Benefícios*, no valor de **R\$ 16.604.291,21**, tiveram uma redução de **12,28%**, em relação a 2013, quando somaram R\$ 18.929.409,97. Em dezembro de 2014, essas despesas tinham a seguinte composição:

(+) Despesas com Credenciados	R\$ 16.208.606,01
(+) Despesas com Falecimentos de Ex-Titulares	R\$ 480.772,54
(-) Glosas sobre Pagamentos de Credenciados	(R\$ 85.087,34)
Total	R\$ 16.604.291,21

17. Do montante de **R\$ 163.156,08** do item “**Outras Receitas**”, R\$ 162.735,72 correspondem à arrecadação da nova contribuição instituída desde julho de 2014, para cobertura de dívidas deixadas por ex-titulares falecidos, sendo a contribuição mensal de R\$ 4,53, por titular ou dependente.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

18. O montante de R\$ **1.526.778,00**, relativo a *Pagamento de Impostos Retidos*, apresentou o seguinte desdobramento, ao final de 2014:

Tributos Federais (código 6190).....	R\$ 861.513,45
Tributos Federais (código 6147).....	R\$ 381.267,58
ISS	R\$ 272.907,04
COFINS	R\$ 6.460,20
IRRF	R\$ 3.230,07
PIS	R\$ 1.399,66
Total	R\$ 1.526.778,00

19. O *Movimento Líquido de Caixa*, no valor de **R\$ 9.055.558,44**, representa a diferença entre os recursos financeiros arrecadados em 2014 (mensalidades, coparticipações recebidas e remuneração de investimentos), no montante de R\$ 25.643.864,91 e o total das despesas efetivamente pagas no mesmo exercício, no valor de R\$ 16.588.306,47. Em relação a 2013, houve um acréscimo de **20,66%** nas receitas arrecadadas e uma redução de **2,92%** nas despesas pagas, implicando em um acréscimo de **117,35%** no movimento líquido de caixa, em relação a 2013, conforme demonstração a seguir:

Item	2013	2014	Variação (R\$)	Em R\$
				Variação (%)
(+) Receitas Arrecadadas	21.253.860,50	25.643.864,91	4.390.004,41	20,66%
(-) Despesas Pagas	17.087.564,84	16.588.306,47	-499.258,37	-2,92%
(=) Movimento Líquido de Caixa	4.166.295,66	9.055.558,44	4.889.262,78	117,35%

SÉRIE HISTÓRICA DE RECEITAS, DESPESAS, SUPERÁVIT E CAIXA LÍQUIDO

20. A evolução das **Receitas e Despesas** totais nos últimos cinco anos (2010 a 2014), que incluem respectivamente receitas financeiras e de coparticipação a receber, e despesas não pagas e as decorrentes de falecimentos, está demonstrada no quadro e ilustrada no gráfico a seguir:

Em R\$

Exercício	Receitas	Despesas
2010	17.664.776,24	6.076.003,62
2011	19.671.831,90	8.478.837,92
2012	20.663.050,27	15.133.552,51
2013	27.397.540,43	19.220.428,15
2014	27.434.394,34	17.050.800,41

Quadro 1 – Receitas e Despesas (2010 a 2014).

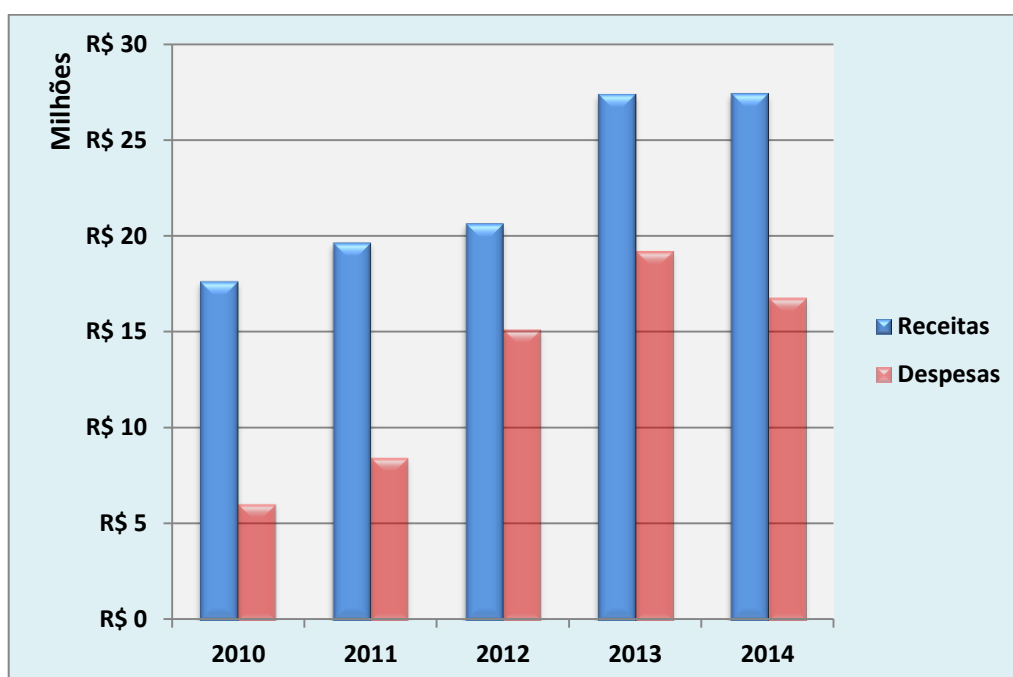


Gráfico 1 – Evolução das Receitas e Despesas (2010 a 2014).

21. A evolução do **Superávit** obtido nos últimos cinco exercícios, 2010 a 2014, que resulta da diferença entre receitas e despesas, pode ser visualizada no quadro e gráfico apresentados na sequência:

Em R\$

Exercício	Superávit Anual	Superávit Acumulado ¹
2010	11.588.772,62	23.468.704,15
2011	11.192.993,98	34.656.435,72
2012	5.529.497,76	40.234.564,81
2013	8.177.112,28	48.413.394,69
2014	10.383.593,93	58.769.963,90

Quadro 2 – Superávit Anual e Acumulado (2010 a 2014).

Nota: ¹ No Superávit Acumulado de 2014, foram considerados os Ajustes de Exercícios Anteriores, no valor negativo de R\$ 27.024,72, e as Reservas para Contingências, no valor de R\$ 9.969.447,78.

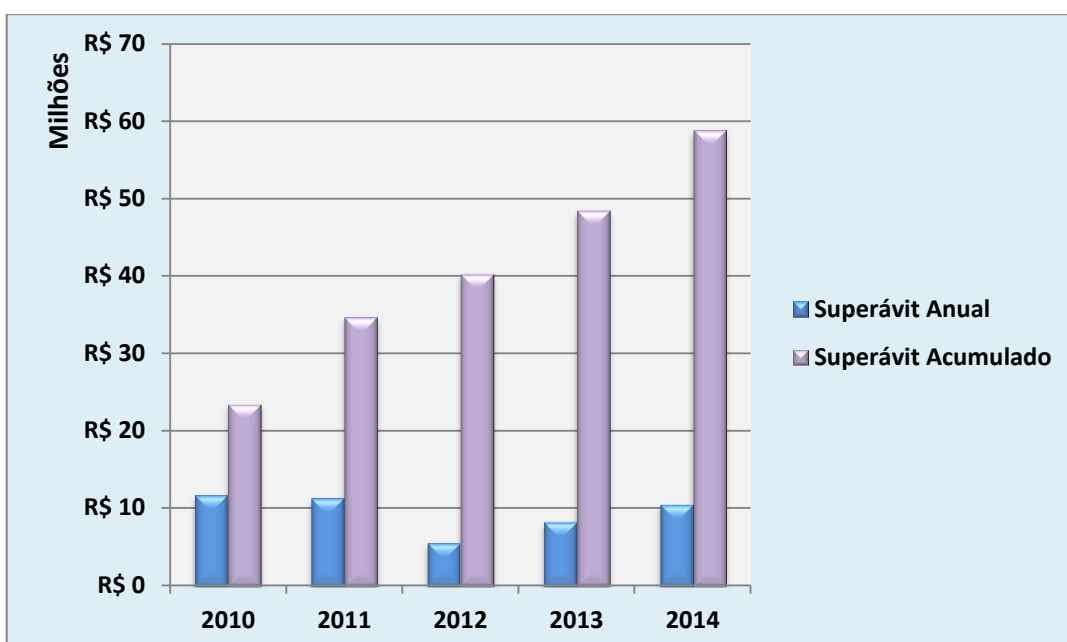


Gráfico 2 – Evolução do Superávit (2010 a 2014).

22. A evolução do **Caixa Líquido** (Movimento Líquido de Caixa) dos últimos cinco anos, 2010 a 2014, resultante da diferença entre a receita efetivamente arrecadada e a despesa paga, e as disponibilidades financeiras acumuladas são demonstradas no quadro e respectivo gráfico a seguir:

Em R\$

Exercício	Caixa Líquido Apurado no Exercício	Disponibilidades Financeiras Acumuladas
2010	11.428.399,20	23.472.666,46
2011	11.375.874,04	34.848.540,50
2012	5.738.146,13	40.586.686,63
2013	4.166.295,66	44.752.982,29
2014	9.055.558,44	53.808.540,73

Quadro 3 – Caixa Líquido e Disponibilidades Financeiras Acumuladas (2010 a 2014).

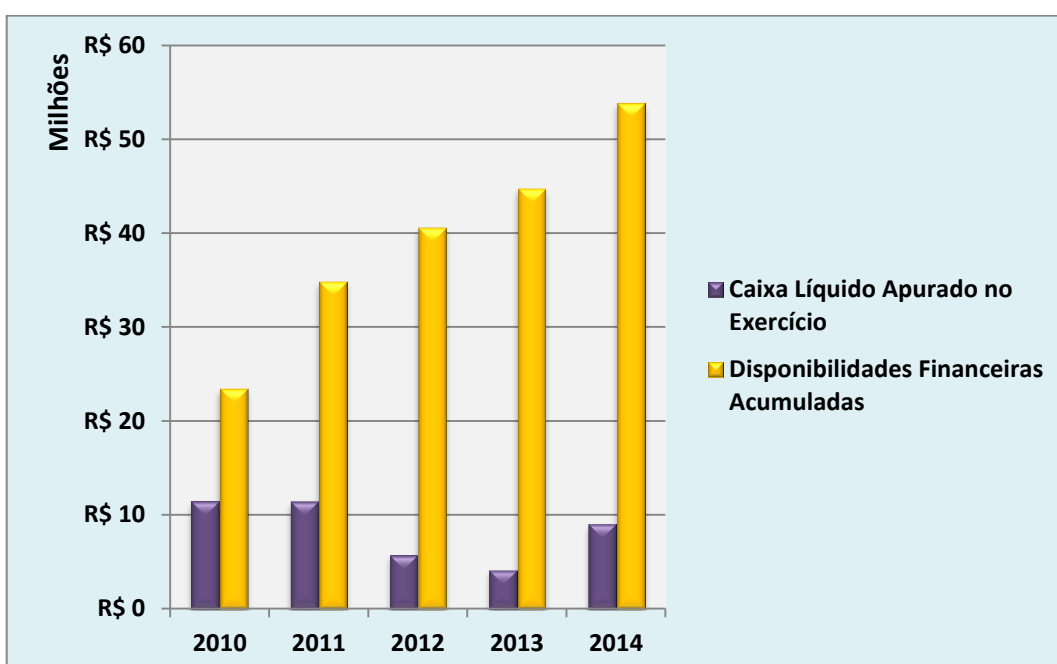


Gráfico 3 – Evolução do Caixa Líquido (2010 a 2014).