

BALANÇO PATRIMONIAL - 2015

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

CNPJ : 08.512.284/0001-07

Folha : 1

	31/12/2015	31/12/2014
ATIVO	70.951.529,24	59.073.223,22
ATIVO CIRCULANTE	65.058.914,71	54.984.717,99
Disponibilidades	62.630.316,48	53.808.540,73
Bancos	1.310,85	434,27
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	62.629.005,63	53.808.106,46
Créditos	2.428.598,23	1.176.177,26
Coparticipações a Receber	2.638.337,16	1.430.397,25
(-) Perdas Estimadas por Falecimentos	(209.738,93)	(254.219,99)
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	5.892.614,53	4.088.505,23
Créditos Realizáveis a Longo Prazo	5.892.614,53	4.088.505,23
Coparticipações a Receber	5.892.614,53	4.088.505,23

BALANÇO PATRIMONIAL - 2015

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

	31/12/2015	31/12/2014
PASSIVO	70.951.529,24	59.073.223,22
PASSIVO CIRCULANTE	919.760,86	303.259,32
Credenciados a Pagar	919.760,86	303.259,32
Credenciados a Pagar	919.760,86	303.259,32
PATRIMÔNIO SOCIAL	70.031.768,38	58.769.963,90
Reservas de Contingências	9.969.447,78	9.969.447,78
Reserva para Oscilação de Riscos	5.702.288,30	5.702.288,30
Reserva para Grandes Riscos	2.750.000,00	2.750.000,00
Reserva para Custeio de Dividas de Ex Titulares	1.517.159,48	1.517.159,48
Superávits Acumulados	60.062.320,60	48.800.516,12
Superavit do Exercício	11.126.860,23	10.383.593,93
Superavits de Exercícios Anteriores	48.800.516,12	38.443.946,91
Ajustes de Exercícios Anteriores	134.944,25	(27.024,72)

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, apresentando um total de R\$ 70.951.529,24 (setenta milhões, novecentos e cinquenta e um mil, quinhentos e vinte e nove reais, vinte e quatro 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 elementos, dados e comprovantes fornecidos pela empresa/entidade.

BRASILIA-DF, 31 de Dezembro de 2015

Ministro IVES GRANDA DA SILVA MARTINS FILHO
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

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - 2015

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

CNPJ: 08.512.284/0001-07

Folha: 4

	31/12/2015	31/12/2014
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Recebimentos de Beneficiários do TST-SAÚDE	21.916.012,76	20.049.508,98
Recebimentos de Remuneração de Investimento	7.565.948,83	5.430.380,44
Outros Recebimentos	332.945,78	163.975,49
Pagamentos a Credenciados	-18.875.785,28	-14.646.137,82
Pagamentos de Outros fornecedores	-42.420,40	-57.040,00
Pagamentos de Despesas com INSS	-20.727,17	-327.751,45
Pagamentos de Impostos Retidos	-2.014.161,10	-1.526.778,00
Pagamentos de Despesas Financeiras	-442,54	-562,76
Outros Pagamentos (reembolsos)	-39.595,13	-30.036,44
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	8.821.775,75	9.055.558,44
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	8.821.775,75	9.055.558,44
(+) Disponibilidades no Início do Período	53.808.540,73	44.752.982,29
(=) Disponibilidades no Final do Período	62.630.316,48	53.808.540,73

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - 2015

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

CNPJ: 08.512.284/0001-07

Folha: 5

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

	31/12/2015	31/12/2014
(+) Resultado do Período	11.126.860,23	10.383.593,93
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	-3.056.530,27	-954.386,15
(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	616.501,54	-346.624,62
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	134.944,25	-27.024,72
(+) Total dos Ajustes	-2.305.084,48	-1.328.035,49
(=) Caixa Líquido das Atividades Operacionais	8.821.775,75	9.055.558,44

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração do Fluxo de Caixa, apresentando um saldo positivo de R\$ 62.630.316,48 (Sessenta e dois Milhões seiscentos e trinta mil trezentos e desesseis reais e quarenta e oito 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 2015.

Ministro IVES GANDRA DA SILVA MARTINS FILHO

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

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT OU DEFICIT - 2015

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

	31/12/2015	31/12/2014
(+) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	25.166.637,32	21.883.397,38
Recursos de Custeio	25.166.637,32	21.883.397,38
Receitas Mensalidades	17.033.131,78	15.078.951,93
Receitas Co Participação	8.133.505,54	6.804.445,45
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA OPERACIONAL BRUTA	(233.749,41)	(42.539,56)
Devoluções de Co Participação	(220.041,86)	(27.187,81)
(-) Devoluções de Co Participação	(8.030,38)	(27.187,81)
(-) Ajuste de Co Participação a Receber	(212.011,48)	0,00
Devoluções de Mensalidades	(13.707,55)	(15.351,75)
(-) Devoluções de Mensalidades	(13.707,55)	(15.351,75)
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	24.932.887,91	21.840.857,82
(-) CUSTO DOS PRODUTOS OU MERCADORIAS VENDIDAS E SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00
(=) SUPERAVIT OPERACIONAL BRUTO	24.932.887,91	21.840.857,82
(-) DESPESA OPERACIONAL	(14.279.553,90)	(11.620.419,97)
Despesas Administrativas	(63.979,67)	(382.291,45)
Despesas Administrativas	(63.979,67)	(382.291,45)
Despesas Financeiras	(442,54)	(562,76)
Despesas Financeiras	(442,54)	(562,76)
Receitas Financeiras	7.565.948,83	5.430.380,44
Receitas Financeiras	7.565.948,83	5.430.380,44
Despesas com Benefícios	(21.715.104,53)	(16.604.291,21)
Despesas com Benefícios	(21.715.104,53)	(16.604.291,21)
Despesas com Reembolsos	(65.975,99)	(63.654,99)
Despesas com Reembolsos	(65.975,99)	(63.654,99)
SUPERAVIT OPERACIONAL LÍQUIDO	10.653.334,01	10.220.437,85
(+/-) OUTRAS RECEITAS E OUTRAS DESPESAS	473.526,22	163.156,08
Outras Receitas	473.526,22	163.156,08
Outras Receitas	473.526,22	163.156,08
(=) SUPERAVIT ANTES DAS PROVISÕES PARA CSLL E IR	11.126.860,23	10.383.593,93
(-) PROVISÕES PARA CSLL E IR	0,00	0,00
SUPERAVIT ANTES DAS PARTICIPAÇÕES	11.126.860,23	10.383.593,93
PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00
(=) SUPERAVIT LÍQUIDO DO PERÍODO	11.126.860,23	10.383.593,93

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração do Superavit ou Deficit, apresentando um superavit de R\$ 11.126.860,23 (onze milhões, cento e vinte e seis mil, oitocentos e sessenta reais , vinte 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 2015

Ministro IVES GRANDA DA SILVA MARTINS FILHO
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 2015

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 2015 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 31/12/2015, no montante de **R\$ 62.629.005,63**, representadas por aplicações de curto prazo (CDB), estão alocadas da seguinte forma:

Banco do Brasil S/A.....	R\$ 19.123.931,53
Caixa Econômica Federal.....	R\$ 43.505.074,10
Total	R\$ 62.629.005,63

9. Os *Créditos*, nos valores de R\$ 2.638.337,16, registrados no Ativo Circulante, e de R\$ 5.892.614,53, no Ativo Não-Circulante, representam o montante de coparticipação dos

servidores, pendentes de recebimento em dezembro de 2015, perfazendo o total de **R\$ 8.530.951,69**.

10. Da **Provisão para Perdas por Falecimento** constituída ao final do exercício de 2014, no valor R\$ 254.219,99, foram baixados R\$ 113.639,55, remanescendo ao final do exercício um saldo de R\$ 140.580,44, que foi baixado e contabilizado como receita de reversão de provisão. Ao final do exercício de 2015, foi constituída provisão de **R\$ 209.738,93**, cujo cálculo foi efetuado levando-se em conta as perdas ocorridas nos últimos três exercícios.

11. O **Patrimônio Social**, no valor de **R\$ 70.031.768,38**, composto pelo resultado acumulado de exercícios anteriores, o resultado apurado no exercício de 2015, a constituição de reservas e os ajustes de exercícios anteriores, obteve um acréscimo de **19,16%**, demonstrado a seguir:

Em R\$				
Item	2014	2015	Variação (R\$)	Variação (%)
(+) Reserva de Contingências	9.969.447,78	9.969.447,78		
(+) Superávit de Exercícios Anteriores	38.443.946,91	48.800.516,12 ¹		
(+) Superávit do Exercício	10.383.593,93	11.126.860,23	743.266,30	7,16%
(+) Ajustes de Exercícios Anteriores	-27.024,72	134.944,25		
(=) Patrimônio Social	58.769.963,90	70.031.768,38	11.261.804,48	19,16%

Nota: ¹ O valor de R\$ 48.800.516,12 corresponde ao Patrimônio Social de 2014 (R\$ 58.769.963,90), menos o valor destinado à constituição das Reservas de 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. A **Receita Operacional Líquida**, no valor de **R\$ 24.932.887,91**, é composta pelas Receitas de Mensalidades (R\$ 17.019.424,23) e pelas Receitas de Coparticipação (R\$ 7.913.463,68), e representam, respectivamente, **68,26%** e **31,74%** do montante.

14. O **Superávit Líquido do Período**, no valor de **R\$ 11.126.860,23** apresentou um acréscimo de **7,16%**, em relação a 2014, de acordo com o detalhamento a seguir:

Em R\$				
Item	2014	2015	Variação (R\$)	Variação (%)
(+) Receita Operacional Líquida (+/-) Outras Receitas e Outras Despesas	22.004.013,90	25.406.414,13	3.402.400,23	15,46%
(-) Despesa Operacional	11.620.419,97	14.279.553,90	2.659.133,93	22,88%
(=) Superávit do Exercício	10.383.593,93	11.126.860,23	743.266,30	7,16%

15. As **Receitas Financeiras**, no valor de **R\$ 7.565.948,83**, referem-se aos rendimentos das aplicações financeiras efetuadas no Banco do Brasil e na Caixa Econômica Federal, durante o

exercício de 2015, apresentando um aumento de 39,33% em relação a 2014, demonstrado a seguir:

Item	Em R\$			
	2014	2015	Varição (R\$)	Varição (%)
Receitas Financeiras	5.430.380,44	7.565.948,83	2.135.568,39	39,33%

16. O *Ajuste de Coparticipação a Receber*, no valor líquido de **R\$ 212.011,48**, foi decorrente da reemissão dos Relatórios de Coparticipação a Receber e Perdas por Falecimento, cujos valores foram atualizados e estavam divergentes dos valores contabilizados. O valor do ajuste tem a seguinte composição:

(-) coparticipação a receber (1.1.2.3.01.0003)	(R\$ 231.870,48)
(+) perdas por falecimento (1.1.2.3.01.0005).....	R\$ 19.859,00
(=) ajuste de coparticipação a receber (3.1.1.1.04.0004)	(R\$ 212.011,48)

17. As *Despesas com Benefícios*, no valor de **R\$ 21.715.104,53**, tiveram um aumento de **29,93%**, em relação a 2014, quando somaram R\$ 16.604.291,21. Em dezembro de 2015, essas despesas tinham a seguinte composição, conforme Balancete:

(+) Despesas com Credenciados (4211.01).....	R\$ 22.439.454,90
(+) Despesas com Provisão para Perdas (4211.07.0001).....	R\$ 209.738,93
(-) Glosas sobre Pagamentos de Credenciados (4211.02).....	(R\$ 934.089,30)
Total.....	R\$ 21.715.104,53

18. Do montante de **R\$ 473.526,22** do item “**Outras Receitas**”, R\$ 330.807,78 correspondem à arrecadação da nova contribuição instituída desde julho de 2014, para cobertura de dívidas deixadas por ex-titulares falecidos; R\$ 140.580,44, constituem receita de reversão da provisão para perdas por falecimento; e R\$ 2.138,00 referem-se à recuperação de despesas.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

19. O montante de R\$ **2.014.161,10**, relativo a *Pagamento de Impostos Retidos*, apresentou o seguinte desdobramento, ao final de 2015:

Tributos Federais (código 6190)	R\$ 1.234.128,64
Tributos Federais (código 6147)	R\$ 415.895,60
ISS	R\$ 349.947,34
COFINS.....	R\$ 8.118,42
IRRF.....	R\$ 4.059,17
PIS	R\$ 1.758,93
Retenção referente a IR/CSLL (código 8767).....	R\$ 253,00
Total.....	R\$ 2.014.161,10

20. O *Movimento Líquido de Caixa*, no valor de **R\$ 8.821.775,75**, representa a diferença entre os recursos financeiros arrecadados em 2015 (mensalidades, coparticipações recebidas e remuneração de investimentos), no montante de R\$ 29.814.907,37 e o total das despesas efetivamente pagas no mesmo exercício, no valor de R\$ 20.993.131,62. Em relação a 2014, houve um acréscimo de **16,27%** nas receitas arrecadadas e um aumento de **26,55%** nas despesas pagas, implicando em um decréscimo de **2,58%** no movimento líquido de caixa, em relação a 2014, conforme demonstração a seguir:

Em R\$

Item	2014	2015	Variação (R\$)	Variação (%)
(+) Receitas Arrecadadas	25.643.864,91	29.814.907,37	4.171.042,46	16,27%
(-) Despesas Pagas	16.588.306,47	20.993.131,62	4.404.825,15	26,55%
(=) Movimento Líquido de Caixa	9.055.558,44	8.821.775,75	-233.782,69	-2,58%

SÉRIE HISTÓRICA DE RECEITAS, DESPESAS, SUPERÁVIT E CAIXA LÍQUIDO

21. A evolução das **Receitas e Despesas** totais nos últimos cinco anos (2011 a 2015), que incluem respectivamente receitas financeiras, de coparticipação a receber, de mensalidades, e outras receitas, e despesas pagas, em especial as despesas realizadas com benefícios, está demonstrada no quadro e ilustrada no gráfico a seguir:

Em R\$

Exercício	Receitas	Despesas
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
2015	32.972.362,96	21.845.502,73

Quadro 1 – Receitas e Despesas (2011 a 2015).

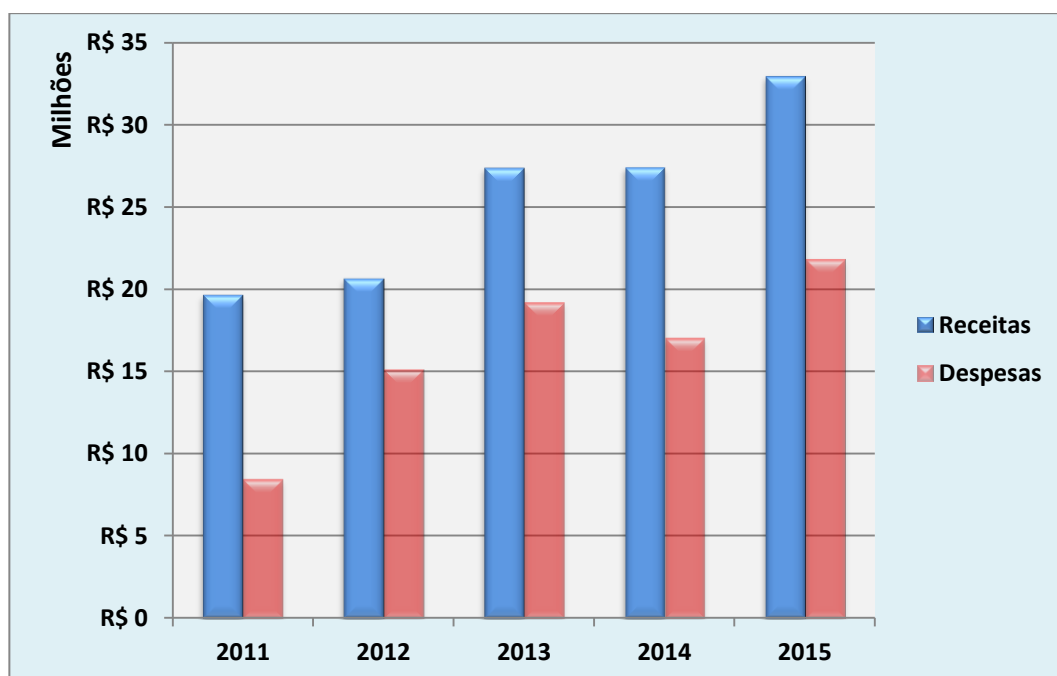


Gráfico 1 – Evolução das Receitas e Despesas (2011 a 2015).

22. A evolução do **Superávit** e do **Patrimônio Social** obtido nos últimos cinco exercícios, 2011 a 2015, pode ser visualizada no quadro e no gráfico apresentados na sequência:

Exercício	Superávit Anual	Patrimônio Social¹
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
2015	11.126.860,23	70.031.768,38

Quadro 2 – Superávit Anual e Patrimônio Social (2011 a 2015).

Nota: ¹ No Patrimônio Social de 2015, foram considerados os Ajustes de Exercícios Anteriores, no valor de R\$ 134.944,25, e as Reservas de Contingências, no valor de R\$ 9.969.447,78.

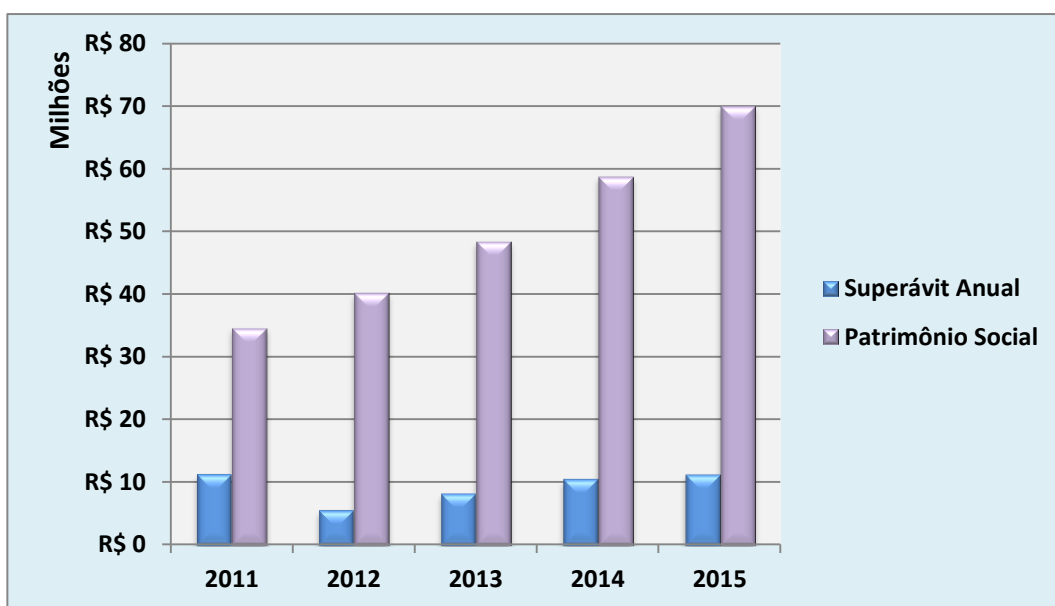


Gráfico 2 – Evolução do Superávit em relação ao Patrimônio Social (2011 a 2015).

23. A evolução do **Caixa Líquido** (Movimento Líquido de Caixa) dos últimos cinco anos, 2011 a 2015, 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
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
2015	8.821.775,75	62.630.316,48

Quadro 3 – Caixa Líquido e Disponibilidades Financeiras Acumuladas (2011 a 2015).

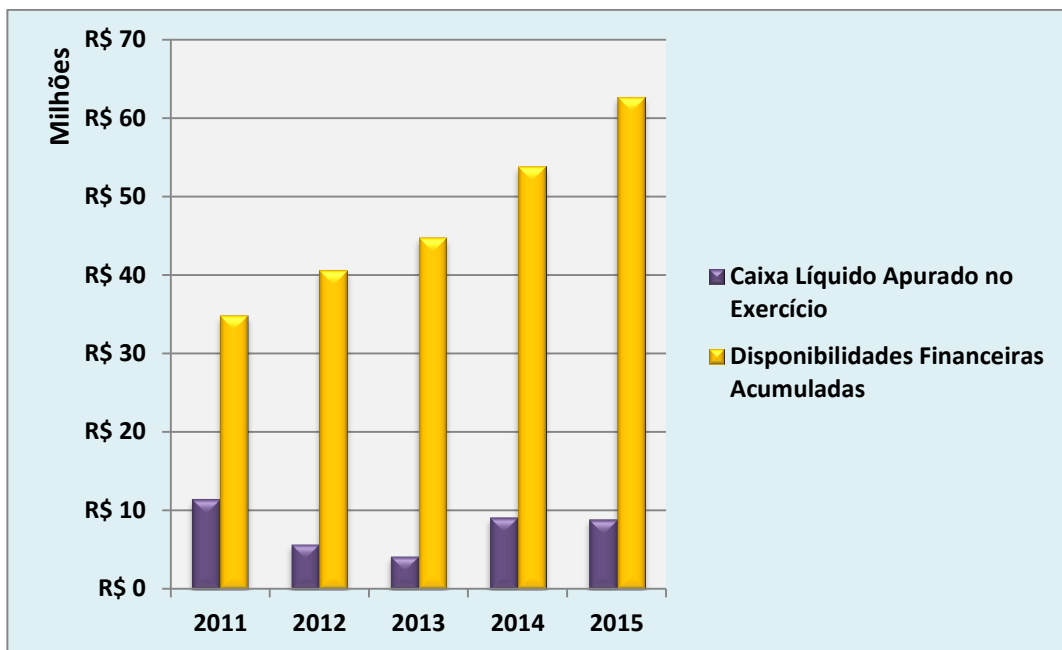


Gráfico 3 – Evolução do Caixa Líquido em relação às Disponibilidades Financeiras Acumuladas (2011 a 2015).