

**Demonstrações Financeiras**  
**Instituto de Responsabilidade Social**  
**Sírio Libanês**  
Em 31 de dezembro de 2010 e de 2009

# **Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês**

## **Demonstrações financeiras**

**31 de dezembro de 2010 e de 2009**

### **Índice**

<b>Relatório dos auditores independentes.....</b>	<b>1</b>
<b>Demonstrações financeiras auditadas</b>	
Balanços patrimoniais.....	3
Demonstrações do resultado .....	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	6
Demonstrações dos fluxos de caixa .....	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras.....	8

# **Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras**

Aos  
conselheiros e administradores do  
**Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês**

Examinamos as demonstrações financeiras do Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês (Entidade), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2010, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

## **Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações financeiras**

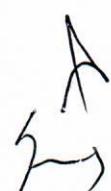
A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação destas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

## **Responsabilidade dos auditores independentes**

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre estas demonstrações financeiras com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Estas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada, com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro. Nesta avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras da Entidade para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia destes controles internos da Entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela Administração, bem como avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.



## Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês em 31 de dezembro de 2010, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

## Outros assuntos

### Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações financeiras do Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2009, foram examinadas pela Terco Grant Thornton Auditores Independentes (Terco), entidade separada legalmente da Ernst & Young Auditores Independentes S.S., que emitiu relatório em 26 de fevereiro de 2010 com uma opinião sem modificação sobre estas demonstrações financeiras. Em 01 de outubro de 2010, a Terco foi incorporada pela Ernst & Young Auditores Independentes S.S. Após esta incorporação, a Ernst & Young Auditores Independentes S.S. passou a ser denominada Ernst & Young Terco Auditores Independentes S.S.

São Paulo, 23 de fevereiro de 2011.

Ernst & Young Terco  
Auditores Independentes S.S.  
CRC 2SP-015.199/O-6

  
Djalma Soares dos Santos Junior  
Contador CRC 1SP-190.056/O-2

  
Acyr de Oliveira Pereira  
Contador CRC 1SP-220.266/O-0

## **Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês**

Balanços patrimoniais  
31 de dezembro de 2010 e de 2009  
(Em Reais)

Ativo	Notas	2010	2009
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	<b>3.948.059</b>	1.369.618
Convênios e Contrato Gestão PMSP	6	-	1.850.877
Estoques	4	<b>361.264</b>	338.080
Créditos diversos	-	<b>84.541</b>	68.802
Total do ativo circulante		<b>4.393.864</b>	<b>3.627.377</b>
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Depósitos judiciais	-	<b>6.889</b>	-
Total do ativo não circulante		<b>6.889</b>	<b>-</b>
Total do ativo		<b>4.400.753</b>	<b>3.627.377</b>

	<u>Notas</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b>Passivo</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	-	701.429	1.213.206
Obrigações trabalhistas e tributárias	5	2.853.118	2.407.336
Convênios e Contrato Gestão PMSP	6	800.769	-
Outras contas a pagar	-	-	6.861
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>4.355.316</b>	<b>3.627.403</b>
<b>Não circulante</b>			
Provisão para contingências	-	1.583	-
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>1.583</b>	<b>-</b>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Déficit acumulado	-	(26)	(26)
Superavit do exercício	-	43.880	-
		<b>43.854</b>	<b>(26)</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>4.400.753</b>	<b>3.627.377</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês**

Demonstrações do resultado  
31 de dezembro de 2010 e de 2009  
(Em Reais)

	<u>Notas</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Operacionais			
Receitas próprias	7	60.000	-
Receitas operacionais	7	38.056.340	27.239.767
( - ) Despesas operacionais	8	(38.290.408)	(27.633.314)
( - ) Despesas operacionais - próprias	-	(18.405)	-
		(192.473)	(393.547)
( - ) Resultado financeiro líquido			
Receitas financeiras	-	532.092	545.683
Receitas financeiras - próprias	-	1.704	-
( - ) Despesas financeiras	-	(297.443)	(152.136)
		236.353	393.547
( = ) Superávit do exercício		<u>43.880</u>	<u>-</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês**

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido  
31 de dezembro de 2010 e de 2009  
(Em Reais)

	<b>Déficit acumulado</b>	<b>Superávit do exercício</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2008</b>	<b>(26)</b>	-	<b>(26)</b>
Resultado do exercício	-	-	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2009</b>	<b>(26)</b>	-	<b>(26)</b>
Superávit do exercício	-	<b>43.880</b>	<b>43.880</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2010</b>	<b>(26)</b>	<b>43.880</b>	<b><u><u>43.854</u></u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês

Demonstrações dos fluxos de caixa  
 31 de dezembro de 2010 e de 2009  
 (Em Reais)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b>Das atividades operacionais</b>		
Superávit do exercício	<u>43.880</u>	-
<b>Ajustes para conciliar o resultado com o caixa gerado pelas atividades operacionais:</b>		
Provisão para contingências	1.583	
<b>Decréscimo/(acréscimo) em ativos</b>		
Estoques	(23.184)	(338.080)
Convênios e Contrato Gestão PMSP	<u>1.850.877</u>	(1.850.877)
Créditos diversos	(15.739)	(51.700)
Depósitos judiciais	(6.889)	
<b>(Decréscimo)/acréscimo em passivos</b>		
Fornecedores	(511.777)	1.164.208
Outras contas a pagar	(6.861)	4.942
Obrigações trabalhistas e tributárias	<u>445.782</u>	1.726.676
Repasso de convênios e Contrato Gestão	800.769	(2.856.090)
<b>Aumento/(diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u><u>2.578.441</u></u>	<u><u>(2.200.921)</u></u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>		
No início do exercício	1.369.618	3.570.539
No final do exercício	<u>3.948.059</u>	1.369.618
<b>Aumento/(diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u><u>2.578.441</u></u>	<u><u>(2.200.921)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# **Instituto de Responsabilidades Social Sírio Libanês**

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
31 de dezembro de 2010 e de 2009  
(Valores expressos em Reais)

## **1. Contexto operacional**

O Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês é uma Entidade constituída em 14 de abril de 2008, sem fins econômicos ou lucrativos, com sede na Rua Peixoto Gomide, nº 337, Bela Vista, São Paulo, Estado de São Paulo, devidamente inscrita no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica, sob o nº 09.538.688/0001-32. Em 15 de julho de 2008, foi reconhecido pela Secretaria Municipal de Gestão como Organização Social no Município de São Paulo e, em 30 de novembro de 2009, foi reconhecida como Organização Social, na área da saúde do Estado pela Secretaria Estadual de Gestão Pública, podendo, assim, efetuar parcerias junto aos Órgãos Públicos Municipais e Estaduais.

O Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês formalizou no ano de 2008, por meio de dois convênios com a Secretaria Municipal da Saúde, o gerenciamento de três unidades de Assistência Médica Ambulatorial (AMA), sendo duas voltadas ao atendimento de urgências e emergências, e a terceira ao atendimento ambulatorial especializado. Estas unidades oferecem à população serviços médicos e assistenciais gratuitos nas especialidades de pediatria, clínica médica, neurologia, cardiologia, vascular, endocrinologia, reumatologia, ortopedia, dermatologia, enfermagem, entre outros.

Em 01 de outubro de 2008, por meio da formalização de um Contrato de Gestão com a Prefeitura Municipal de São Paulo, por meio da Secretaria Municipal da Saúde, o Instituto assumiu a gestão do Hospital Municipal Infantil Menino Jesus, sendo que foi efetivada a partir de janeiro de 2009.

Em dezembro de 2009 foi celebrado Termo de Parceria e Cooperação entre a Sociedade Beneficente de Senhoras Hospital Sírio Libanês - SBSHSL e o Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês, transferindo integralmente a gestão do Ambulatório de Pediatria Social para a SBSHSL, deixando de existir relação de financiamento entre as partes.

# **Instituto de Responsabilidades Social Sírio Libanês**

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
31 de dezembro de 2010 e de 2009  
(Valores expressos em Reais)

## **2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis adotadas**

A autorização, pela diretoria, para a conclusão da preparação destas demonstrações financeiras ocorreu em 23 de fevereiro de 2011.

### **2.1. Base de apresentação**

As demonstrações financeiras da Entidade, inclusive as notas explicativas, estão apresentadas em reais, exceto quando indicadas de outra forma. Essas demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), que estão em conformidade com as normas internacionais emitidas pelo IASB.

A moeda funcional da Entidade é o Real. A Entidade adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo Comitê de pronunciamentos contábeis (CPC) que estavam em vigor em 31/12/2010. As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor. Os pronunciamentos emitidos pelo CPC ao longo de 2009, com aplicação em 2010, não trouxeram impactos as demonstrações financeiras da entidade, assim não foram necessários ajustes nos valores apurados e apresentados em 2009.

### **2.2. Principais práticas contábeis**

São as seguintes as práticas adotadas para elaboração destas demonstrações contábeis:

#### **Apuração do resultado - receitas e despesas**

Todas as receitas e as despesas necessárias à manutenção das suas atividades são registradas pelo regime de competência.

#### **Caixas e equivalentes de caixa**

Incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, conta investimento e aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria “Disponíveis para venda”.

# Instituto de Responsabilidades Social Sírio Libanês

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
31 de dezembro de 2010 e de 2009  
(Valores expressos em Reais)

## Estoques

Os estoques são avaliados pelo custo médio de aquisição e os valores contábeis não excedem os valores de mercado ou reposição.

## Obrigações trabalhistas e tributárias

Representam os valores de tributos e contribuições devidos pela Entidade. O referido grupo contempla também as provisões trabalhistas decorrentes de férias e encargos que é constituída com base na remuneração de cada funcionário e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço.

## Demais ativos e passivos

Apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, as variações monetárias ou cambiais. Os ativos realizáveis e passivos exigíveis até o prazo de um ano foram classificados como circulantes.

## Estimativas contábeis

As demonstrações financeiras incluem estimativas e premissas como a mensuração de provisões para passivos contingentes e outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes destas estimativas e premissas.

## Demonstração do fluxo de caixa

A demonstração dos fluxos de caixa foi preparada e está apresentada de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 - Demonstração dos fluxos de caixa, emitido pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC).

## 3. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	R\$	
	2010	2009
Caixa	2.522	2.400
Bancos conta movimento	29.286	501.981
Aplicações financeiras (a)	3.916.251	865.237
Total	3.948.059	1.369.618

- (a) As remunerações das aplicações financeiras rendem juros que variam de 99% a 101% do CDI. Os prazos de resgates não ultrapassam 90 dias da data do balanço.

## **Instituto de Responsabilidades Social Sírio Libanês**

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
31 de dezembro de 2010 e de 2009  
(Valores expressos em Reais)

### **4. Estoques**

<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>	
	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Medicamentos	139.142	115.112
Materiais hospitalares	154.595	168.367
Material de radiologia geral	6.295	7.714
Nutrição e dietética	15.630	9.282
Material de higiene e limpeza	8.681	7.774
Material de escritório	13.882	13.494
Materiais de manutenção	18.245	16.337
Materiais odontológicos	4.794	-
<b>Total</b>	<b>361.264</b>	<b>338.080</b>

### **5. Obrigações trabalhistas e tributárias**

<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>	
	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Provisão de salário, férias e encargos	1.863.809	1.601.832
Contribuições e encargos a pagar	804.005	647.718
Obrigações fiscais	185.304	157.786
<b>Total</b>	<b>2.853.118</b>	<b>2.407.336</b>

### **6. Convênios e contrato de gestão PMSP**

O Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês mantém convênios e contrato de gestão com a Secretaria Municipal Saúde, fato que gera direitos e obrigações para com essa Entidade. Os valores de repasses recebidos em 2010 e de 2009 e sua destinação estão demonstrados a seguir:

## Instituto de Responsabilidades Social Sírio Libanês

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
31 de dezembro de 2010 e de 2009  
(Valores expressos em Reais)

Descrição	R\$	
	2010	2009
Saldo no início do exercício	(1.850.877)	2.856.090
Repasses recebidos da Secretaria Municipal da Saúde	42.445.470	23.516.606
Receitas com aplicações financeiras	532.092	545.683
Gastos com custeio das atividades	(38.588.432)	(27.785.450)
Aquisição de ativos (líquidos das reduções de passivos)	(1.737.484)	(983.806)
	<b>800.769</b>	<b>(1.850.877)</b>

O valor de repasses recebidos pelo Instituto gerou uma receita de R\$532.092 (em 2009 de R\$545.683), referente a rendimentos auferidos sobre aplicações financeiras que devem e são conforme normatização, aplicados nas mesmas atividades.

No mês de dezembro de 2010, a Secretaria Municipal da Saúde, deduziu o valor do Plano Orçamentário do Convênio nº 74/08, no montante correspondente à última parcela de R\$737.112.

Também, em conformidade com o Termo Aditivo nº 03/2010 ao Contrato de Gestão nº 13/2008, foi cancelado pela Secretaria Municipal da Saúde o saldo do exercício de 2009, contabilizado no valor de R\$10.159.727.

Nos exercícios de 2010 e de 2009, o resultado da execução das dotações orçamentárias englobada das provisões, referente à parceria com a Prefeitura Município de São Paulo, por meio da Secretaria Municipal da Saúde, podem ser assim demonstrados:

Orgão competente	Hospital		
		2010	2009
PMSP	Hospital Infantil Municipal Menino Jesus	1.666.168	(306.354)
	AMAs - Peri - Peri/Piauí	(1.215.968)	1.743.956
	AMA - Especialidade Santa Cecília	(1.357.076)	358.601
	Institucional	106.107	54.674
	Total	(800.769)	1.850.877

# **Instituto de Responsabilidades Social Sírio Libanês**

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
31 de dezembro de 2010 e de 2009  
(Valores expressos em Reais)

## **7. Receitas**

As receitas do Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês são decorrentes de repasses enviados pela Prefeitura Municipal de São Paulo para subsidiar os convênios e contrato de gestão firmados entre ambos, além de rendimentos auferidos sobre aplicações financeiras, e receitas próprias oriundas de Termo de Cooperação com entidade privada:

<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>	
	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Parceria privada	60.000	-
Repasses de custos	38.056.340	27.239.797
<i>Subtotal</i>	<i>38.116.340</i>	<i>27.239.797</i>
(+) Receitas financeiras	533.796	545.683
(+) Receitas financeiras – próprias	1.704	-
<i>Total</i>	<i>38.650.136</i>	<i>27.785.480</i>

## **8. Despesas operacionais**

As despesas são subsidiadas por meio de repasses realizados pela Prefeitura do Município de São Paulo, por meio da Secretaria Municipal de Saúde, acrescidos dos rendimentos auferidos com aplicações financeiras e receitas próprias. Até 2009 eram realizadas doações pela Sociedade Beneficente de Senhoras Hospital Sírio Libanês, a qual mantinha parceria com o Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês:

<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>	
	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Despesas com pessoal	24.083.267	20.201.554
Despesas gerais	14.182.216	7.424.586
Despesas operacionais	24.925	7.174
<i>Total</i>	<i>38.290.408</i>	<i>27.633.314</i>

## **Instituto de Responsabilidades Social Sírio Libanês**

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
31 de dezembro de 2010 e de 2009  
(Valores expressos em Reais)

### **9. Provisões para contingências**

A Entidade é parte envolvida em processos trabalhistas que se encontram em instâncias diversas. As provisões para contingências, constituídas para fazer face a potenciais perdas decorrentes dos processos em curso, são estabelecidas e atualizadas com base na avaliação da Administração, fundamentada na opinião de seus assessores legais.

O montante avaliado pelo corpo jurídico como perda possível corresponde à R\$350.000, relativo a processos trabalhistas.

A Administração considera que a provisão em 31 de dezembro de 2010, no montante de R\$1.583 é suficiente para cobrir as perdas decorrentes do julgamento final destes processos, conforme avaliação do departamento jurídico.

### **10. Convênios com a Prefeitura de São Paulo**

O Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês mantém dois convênios com a Prefeitura de São Paulo, por meio dos quais efetua o gerenciamento de três Assistências Médicas Ambulatoriais (AMA), sendo elas: (1) AMA Peri-Peri, localizada na Rua João Guerra, nº 247 - Jd. Peri-Peri; (2) AMA Piauí, situada na Praça Camilo Castelo Branco, nº 10 - Vila Nilva; e (3) AMA Especialidades Santa Cecília, localizada na Rua Vitorino Carmilo, nº 599 - Santa Cecília, todas no Município de São Paulo.

Estas administrações foram firmadas por meio do Convênio nº 072/08 (AMA Peri-Peri e Piauí) e Convênio nº 074/08 (AMA Especialidades Santa Cecília). Foram firmados termos aditivos prorrogando o prazo de vigência até 31/12/2011.

### **11. Contratos de gestão com a Prefeitura de São Paulo**

O Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês, mantém contrato de gestão com a Prefeitura de São Paulo, para administrar o Hospital Municipal Infantil Menino Jesus, situado na Rua dos Ingleses, nº 258 - Bela Vista, celebrando em 1º de outubro de 2008, com vigência de três anos, Conforme nº 013/2008-NTCSS-SMS, nos termos da Lei Municipal nº 14.132/06. A gestão efetiva do Hospital se deu a partir de janeiro de 2009.

## **Instituto de Responsabilidades Social Sírio Libanês**

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
31 de dezembro de 2010 e de 2009  
(Valores expressos em Reais)

### **12. Imunidade do imposto de renda e isenção das contribuições sociais**

#### **12.1. Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social Sobre o Lucro (CSSL)**

Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com os artigos 167 a 174 do Regulamento de Imposto de Renda aprovado pelo Decreto nº 3.000 de 26/03/99 e o artigo 195 da Constituição Federal.

#### **12.2. PIS**

Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, está sujeita ao pagamento da contribuição para o PIS calculada sobre a folha de salários à alíquota de 1%, de acordo com a Lei nº 9.532/97.

#### **12.3. COFINS**

Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, goza do benefício de isenção do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas relativas às atividades próprias da Entidade, de acordo com as Leis nº 9.718/98 e 10.833/03, sujeitando-se ao pagamento da mesma sobre suas demais receitas.

### **13. Instrumentos financeiros**

Os instrumentos financeiros correntemente utilizados pela Entidade restringem-se às aplicações financeiras de curto prazo, contas a receber e fornecedores, em condições normais de mercado. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando a liquidez, a rentabilidade e a minimização de riscos. A Entidade não efetuou aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de riscos.