Demonstrações Financeiras

Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês

Em 31 de dezembro de 2011 e de 2010
com Relatório de Revisão dos Auditores Independentes

Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2011 e de 2010

Índice

Relatório dos auditores independentes 1

Demonstrações financeiras auditadas

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

ERNST & YOUNG TERCO

Condomínio Centenário Plaza
Av. das Nações Unidas, 12.995
13º ao 16º andar - Brooklin Novo
04578-000 - São Paulo, SP, Brasil

Tel.: (5511) 3054-0000
Fax: (5511) 3054-0077
www.ey.com.br

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 2011 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 dessas 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. Nessa 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 desses 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.

Uma empresa-membro da Ernst & Young Global Limited

ERNST & YOUNG TERCO

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 2011, 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.

São Paulo, 05 de abril de 2012.

ERNST & YOUNG TERCO
Auditores Independentes S.S.
CRC 2SP-015.199/O-6

Djalma Soares dos Santos Junior
Contador CRC 1SP-196.056/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 2011 e de 2010
(Em Reais)

Ativo	Notas	2011	2010
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	**7.124.691**	3.948.059
Estoques	4	**307.127**	361.264
Créditos diversos	-	**149.758**	84.541
Total do ativo circulante		**7.581.576**	4.393.864
Não circulante			
Depósitos judiciais	-	**6.889**	6.889
Total do ativo não circulante		**6.889**	6.889
Total do ativo		**7.588.465**	4.400.753

Passivo	Notas	2011	2010
Circulante			
Fornecedores	5	**1.450.803**	701.429
Obrigações trabalhistas e tributárias	6	**4.064.330**	2.853.118
Convênios e Contrato Gestão PMSP	7	**1.337.203**	800.769
Total do passivo circulante		**6.852.336**	4.355.316
Não circulante			
Provisão para demandas judiciais	8	**445.862**	1.583
Total do passivo não circulante		**445.862**	1.583
Patrimônio líquido			
Superávit/(déficit) acumulado	-	**43.854**	(26)
Superávit do exercício	-	**246.413**	43.880
		290.267	43.854
Total do passivo e patrimônio líquido		**7.588.465**	4.400.753

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês

Demonstrações do resultado
31 de dezembro de 2011 e de 2010
(Em Reais)

	Notas	2011	2010
Operacionais			
Receitas próprias	10	**600.422**	60.581
Receitas operacionais	10	**52.018.309**	38.587.851
(-) Despesas operacionais	11	**(52.018.309)**	(38.587.851)
(-) Despesas operacionais - Próprias	-	**(380.800)**	(18.405)
		219.622	42.176
(-) Resultado financeiro líquido			
Receitas financeiras - Próprias	10	**26.791**	1.704
(=) Superávit do exercício		**246.413**	43.880

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 2011 e de 2010
(Em Reais)

	Superávit/(déficit) acumulado	Superávit do exercício	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2009	(26)	-	(26)
Superávit do exercício	-	43.880	43.880
Saldos em 31 de dezembro de 2010	**(26)**	**43.880**	**43.854**
Incorporação do superávit do ano anterior	**43.880**	**(43.880)**	**-**
Superávit do exercício	**-**	**246.413**	**246.413**
Saldos em 31 de dezembro de 2011	**43.854**	**246.413**	**290.267**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês

Demonstrações dos fluxos de caixa
31 de dezembro de 2011 e de 2010
(Em Reais)

	2011	2010
Das atividades operacionais		
Superávit do exercício	**246.413**	43.880
Ajustes para conciliar o resultado com o caixa gerado pelas atividades operacionais:		
Provisão para demandas judiciais	**444.279**	1.583
Decréscimo/(acréscimo) em ativos		
Convênios e Contrato Gestão	**-**	1.850.877
Estoques	**54.137**	(23.184)
Créditos diversos	**(65.217)**	(15.739)
Depósitos judiciais	**-**	(6.889)
(Decréscimo)/acréscimo em passivos		
Fornecedores	**749.374**	(511.777)
Outras contas a pagar	**-**	(6.861)
Obrigações trabalhistas e tributárias	**1.211.212**	445.782
Repasse de Convênios e Contrato Gestão	**536.434**	800.769
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	**3.176.632**	2.578.441
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	**3.948.059**	1.369.618
No final do exercício	**7.124.691**	3.948.059
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	**3.176.632**	2.578.441

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2011 e de 2010
(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, em 30 de novembro de 2009, 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 01/10/08, 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.

Em 17 de abril de 2011 foi celebrado um novo convênio com a Secretaria Municipal de Saúde, objetivando a administração de Equipe de Saúde da Família do Programa de Saúde da Família.

Em 19 de dezembro de 2011 foi celebrado com o Governo do Estado de São Paulo, por meio da Secretaria de Estado da Saúde, dois Contratos de Gestão, objetivando a gestão e operacionalização do Hospital Estadual Prof. Liberato John Alfonse Di Dio do Grajaú e do Ambulatório Médico de Especialidades de Interlagos.

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis adotadas

A autorização, pela diretoria, para a conclusão da preparação destas demonstrações financeiras ocorreu em 24 de fevereiro de 2012.

2.1. Base de apresentação

As demonstrações financeiras da Entidade, inclusive as notas explicativas, estão apresentadas em reais, exceto quando 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 31/12/2011. As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor.

2.2. Principais práticas contábeis

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

Apuração do resultado - Receitas e despesas

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

Caixa 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".

Estoques

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

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis adotadas--Continuação

2.2. Principais práticas contábeis--Continuação

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.

3. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	R$ 2011	R$ 2010
Caixa	**5.757**	2.522
Bancos conta movimento	**573.750**	29.286
Aplicações financeiras (a)	**6.545.184**	3.916.251
Total	**7.124.691**	3.948.059

(a) As remunerações das aplicações financeiras rendem juros que variam de 99% a 100,5% do CDI. Os prazos de resgates não ultrapassam 90 dias da data do balanço.

4. Estoques

Descrição	R$ 2011	2010
Medicamentos	**133.096**	139.142
Materiais hospitalares	**125.587**	154.595
Material de radiologia geral	**3.638**	6.295
Nutrição e dietética	**8.042**	15.630
Material de higiene e limpeza	**4.909**	8.681
Material de escritório	**4.080**	13.882
Materiais de manutenção	**16.158**	18.245
Materiais odontológicos	**4.101**	4.794
Materiais gráficos	**7.516**	-
Total	**307.127**	361.264

5. Fornecedores

Descrição	R$ 2011	2010
Fornecedores nacionais	**1.450.803**	701.429
Total	**1.450.803**	701.429

Referem-se às obrigações correntes junto a fornecedores, principalmente de serviços e de materiais hospitalares.

6. Obrigações trabalhistas e tributárias

Descrição	R$ 2011	2010
Provisão de salário, férias e encargos	**2.755.730**	1.863.809
Contribuições e encargos a pagar	**1.189.886**	804.005
Obrigações fiscais	**118.714**	185.304
Total	**4.064.330**	2.853.118

7. Convênios e contrato de gestão PMSP

O Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês mantém convênios e contrato de gestão com a Secretaria Municipal da Saúde, fato que gera direitos e obrigação para com essa Entidade. Os valores de repasses recebidos em 2011 e 2010 e sua destinação estão demonstrados a seguir:

Descrição	R$ 2011	2010
Saldo no início do exercício	**800.769**	(1.850.877)
Repasses recebidos da Secretaria Municipal da Saúde	**54.098.874**	42.445.470
Receitas com aplicações financeiras	**431.252**	532.092
Gastos com custeio das atividades	**(52.018.309)**	(38.588.432)
Aquisição de ativos (líquidos das reduções de passivos)	**(1.975.383)**	(1.737.484)
	1.337.203	800.769

O valor de repasses recebidos pelo Instituto gerou uma receita de R$421.392 (R$532.092 em 2010) referente a rendimentos auferidos sobre aplicações financeiras que devem e são conforme normatização, aplicados nas mesmas atividades.

No mês de dezembro de 2011, a Secretaria Municipal da Saúde, deduziu o valor do Plano Orçamentário dos Convênios nº 74/08 e 72/08, no montante correspondente à R$1.648.324.

Nos exercícios de 2011 e de 2010, o resultado da execução das dotações orçamentárias englobada das provisões, referente à parceria com a Prefeitura do Município de São Paulo, por meio da Secretaria Municipal da Saúde, podem ser assim demonstrados:

Orgão competente	Hospital	2011	2010
PMSP	Hospital Infantil Municipal Menino Jesus	**(1.549.860)**	(1.666.168)
	AMAs - Peri-Peri/Piauí	**1.574.175**	1.215.968
	AMA - Especialidade Santa Cecília	**637.693**	1.357.076
	Institucional	**113.593**	(106.107)
	PSF - Programa Social da Família	**561.602**	-
	Total	**1.337.203**	800.769

8. Provisões para demandas judiciais

Durante o curso normal de suas atividades o Instituto está exposto a certas contingências e riscos. A provisão para demandas judiciais e administrativas é estabelecida por valores atualizados.

Movimentação:

Descrição	R$ 2011	2010
Saldos inicias	**1.583**	-
(+) Constituição novas provisões	**444.279**	1.583
Saldos finais	**445.862**	1.583

O montante avaliado pelo corpo jurídico como perda possível corresponde à R$527.105 (R$350.000 em 2010), relativo a processos trabalhistas e cíveis, conforme avaliação do departamento jurídico.

9. Patrimônio líquido

Compreende o patrimônio social inicial acrescidos/diminuído dos valores dos superávits/déficits acumulados.

10. Receitas

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

Descrição	R$ 2011	2010
Parceria privada	**600.422**	60.581
Repasses de custos	**52.018.309**	38.587.851
Subtotal	**52.618.731**	38.648.432
(+) Receitas financeiras - Próprias	**26.791**	1.704
Total	**52.645.522**	38.650.136

11. Despesas operacionais

As despesas são subsidiadas por meio de repasses realizados pela Prefeitura do Município de São Paulo - Secretaria Municipal da Saúde, acrescidos dos rendimentos auferidos com aplicações financeiras e receitas próprias:

Descrição	R$	
	2011	2010
Despesas com pessoal	**35.485.814**	24.083.267
Despesas gerais	**16.111.928**	14.182.216
Despesas operacionais	**357.021**	315.873
Despesas financeiras	**63.546**	6.495
Total	**52.018.309**	38.587.851

12. Convênios com a Prefeitura de São Paulo

O Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês mantém três 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 e Equipes do Programa de Saúde da Família (PSF).

Estas administrações foram firmadas por meio do Convênio nº 072/08 (AMA Peri-Peri e Piauí), Convênio nº 074/08 (AMA Especialidades Santa Cecília) e Convênio nº 003/2011 (PSF).

Foram firmados termos aditivos prorrogando o prazo de vigência até 31/12/2012.

13. Contratos de gestão com a Prefeitura de São Paulo

O Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês, mantém Contrato de Gestão nº 013/2008-NTCSS-SMS com a Prefeitura de São Paulo - Secretaria Municipal da Saúde, para administrar o Hospital Municipal Infantil Menino Jesus, situado na Rua dos Ingleses, nº 258 - Bela Vista, celebrado em 1º de outubro de 2008, com vigência de três anos, nos termos da Lei Municipal nº 14.132/06, em setembro de 2011 foi prorrogado até outubro de 2012 por meio do Termo Aditivo nº 06/2011, firmado em 20 de setembro de 2011.

14. Imunidade do imposto de renda e isenção das contribuições sociais

14.1. 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.

14.2. 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.

14.3. 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.

15. 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.