

Demonstrações Contábeis

CEJAM
Centro de Estudos e Pesquisas
“Dr. João Amorim”

31 de dezembro de 2005 de 2004
Com o Parecer dos Auditores Independentes



PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ilmos. Srs.

Diretores, Conselheiros e Administradores do
CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS "DR. JOÃO AMORIM"

1. Examinamos o balanço patrimonial do Centro de Estudos e Pesquisas "Dr. João Amorim" levantado em 31 de dezembro de 2005, e as respectivas demonstrações do superávit ou déficit, das mutações do patrimônio social e das origens e aplicações de recursos correspondentes ao exercício findo naquela data, elaborados sob a responsabilidade de sua administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis.
2. Nosso exame foi conduzido de acordo com as normas brasileiras de auditoria e compreendeu: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume das transações e o sistema contábil e de controles internos da entidade; (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados; e (c) a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração da entidade, bem como da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.
3. Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2005 e de 2004, não ocorreu a constituição de provisão para créditos de liquidação duvidosa, para cobrir perdas prováveis sobre os valores a receber, registrados em seu realizável a longo prazo, no valor de R\$2.433.019 e R\$2.401.544, respectivamente. Conseqüentemente, em 31 de dezembro de 2005, o superávit do exercício está a maior R\$31.475, o ativo total e o patrimônio social estão a maior em R\$2.433.019. Em 31 de dezembro de 2004, o déficit do exercício estava a menor e o patrimônio social a maior em R\$2.401.544.
4. Conforme descrito na nota explicativa nº 7, a Entidade tem recebido subvenções e contribuições e está registrando esses montantes no superávit ou déficit do exercício. Parte desses valores foram gastos em aquisição de bens, os quais estão registrados no ativo imobilizado, caracterizando assim, subvenções e contribuições patrimoniais, devendo então ter como contrapartida contábil a conta de reserva de capital no patrimônio social, conforme determina as Resoluções CFC nº 992 e 877, de 13 de dezembro de 2001 e 18 de abril de 2000, respectivamente, as quais aprovaram a NBC T 10. Durante o exercício foi investido em imobilizações o montante de R\$1.567.409, lançado em contrapartida de reserva de capital, (R\$113.333 em 2004). Diante disto, o déficit apurado no exercício de 2004 está a menor em R\$113.333 e a conta de imobilizado da Entidade no exercício de 2004 estava a menor em R\$1.163.540.

CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS "DR. JOÃO AMORIM"

BALANÇO PATRIMONIAL
31 de dezembro de 2005 e 2004
(Em reais)

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
ATIVO		
Circulante		
Caixa e bancos	8.953	94.574
Aplicações de liquidez imediata	1.670.606	168.819
Impostos a recuperar	117.096	113.114
Adiantamentos diversos	189.807	115.619
Despesas antecipadas	-	10.000
	<u>1.986.462</u>	<u>502.126</u>
Realizável a longo prazo		
Valores a receber	2.433.019	2.425.740
	<u>2.433.019</u>	<u>2.425.740</u>
Permanente		
Imobilizado	4.340.243	2.213.049
Obras em andamento	273.761	-
Depreciação/Amortização acumulada	(1.245.758)	(942.086)
	<u>3.368.246</u>	<u>1.270.963</u>
TOTAL DO ATIVO	<u>7.787.727</u>	<u>4.198.829</u>
	<u>2005</u>	<u>2004</u>
PASSIVO		
Circulante		
Fornecedores	494.760	41.267
Obrigações tributárias, sociais e trabalhistas	1.568.737	971.569
Financiamentos	9.500	608.000
Provisões para férias e encargos	1.344.879	1.035.185
Contas a pagar	65.511	30.400
	<u>3.483.387</u>	<u>2.686.421</u>
Patrimônio social		
Superávit acumulado	1.512.408	2.052.903
Reserva de capital	2.730.950	-
Déficit / Superávit do exercício	60.982	(540.495)
	<u>4.304.340</u>	<u>1.512.408</u>
TOTAL DO PASSIVO	<u>7.787.727</u>	<u>4.198.829</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS "DR. JOÃO AMORIM"

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2005 e 2004
(Em reais)

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
RECEITA DE SUBVENÇÕES		
Doações	118.142	24.946
Convênio – PMSP/PSF/UARS/AMA – PME/PSF	22.678.525	13.865.062
Convênio – MS	103.330	10.352
Cursos e pesquisas	64.049	-
	<u>22.964.046</u>	<u>13.900.360</u>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA		
(-) Subvenções aplicadas em bens patrimoniais	(1.567.409)	-
(-) Devoluções para o MS	-	(289)
	<u>(1.567.409)</u>	<u>(289)</u>
RESULTADO OPERACIONAL	21.396.637	13.900.071
DESPESAS OPERACIONAIS		
Despesas com pessoal	(17.374.790)	(12.243.855)
Serviços de terceiros	(824.816)	(468.287)
Encargos sociais	(1.538.625)	(1.094.425)
Despesas tributárias	(37.723)	(30.865)
Despesas gerais e administrativas	(1.033.291)	(674.682)
Outras despesas operacionais	(277.506)	(224.728)
Despesas não dedutíveis	(13.516)	(7.389)
Depreciação e amortização	(374.317)	(235.164)
	<u>(21.474.584)</u>	<u>(14.979.395)</u>
DESPESAS FINANCEIRAS		
Despesas bancárias	(69.878)	(48.555)
Juros passivos	(39.926)	(7.605)
	<u>(109.804)</u>	<u>(56.160)</u>
RECEITAS FINANCEIRAS		
Descontos obtidos	681	-
Aplicações financeiras	171.947	59.828
Juros ativos	5	504.615
	<u>172.633</u>	<u>564.443</u>
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		
Outras receitas	24.400	30.546
	<u>24.400</u>	<u>30.546</u>
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO	9.282	(540.495)
RECEITAS (DESPESAS) NÃO OPERACIONAIS		
Venda do ativo permanente ou reversão de provisões	51.700	-
	<u>51.700</u>	<u>-</u>
DÉFICIT/SUPERAVIT DO EXERCÍCIO	60.982	(540.495)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS "DR. JOÃO AMORIM"
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2005 e 2004
(Em reais)

	Reserva de Capital	Superávit Acumulado	Patrimônio Líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2003	-	2.052.903	2.052.903
Déficit do Exercício	-	(540.495)	(540.495)
Saldos em 31 de dezembro de 2004	-	1.512.408	1.512.408
Subvenções utilizadas na aquisição bens	1.163.541	-	1.163.541
Subvenções utilizadas na aquisição bens	1.567.409	-	1.567.409
Superavit do Exercício	-	60.982	60.982
Saldos em 31 de dezembro de 2005	2.730.950	1.573.390	4.304.340

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS "DR. JOÃO AMORIM"

DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2005 e 2004

(Em reais)

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
ORIGENS DE RECURSOS		
Das Operações		
Déficit/ Superávit do exercício	60.982	(540.495)
Valores que não afetam o capital circulante líquido		
Baixas do imobilizado	259.349	-
Depreciação	374.318	235.164
	<u>694.649</u>	<u>(305.331)</u>
De Terceiros		
Subvenções aplicadas em bens patrimoniais	1.567.409	-
	<u>2.262.058</u>	<u>(305.331)</u>
APLICAÇÕES DE RECURSOS		
Aquisição no ativo permanente	1.567.409	5.832
Aumento do realizável a longo prazo	7.279	528.810
	<u>1.574.688</u>	<u>534.642</u>
Aumento (Redução) do Capital Circulante Líquido	<u>687.370</u>	<u>(839.973)</u>
VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO		
Ativo circulante		
No final do exercício	1.986.462	502.126
No início do exercício	502.126	809.254
	<u>1.484.336</u>	<u>(307.128)</u>
Passivo circulante		
No final do exercício	3.483.387	2.686.421
No início do exercício	2.686.421	2.153.576
	<u>796.966</u>	<u>532.845</u>
Aumento (Redução) do Capital Circulante Líquido	<u>687.370</u>	<u>(839.973)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS "DR. JOÃO AMORIM"

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

31 de dezembro de 2005 e 2004

(Em reais)

1. Contexto Operacional

A Entidade é uma pessoa jurídica, de direito privado, sem fins lucrativos, com Certificado de Entidade de Assistência Social junto ao Conselho Nacional de Assistência Social – CNAS, tendo suas atividades voltadas ao Programa de Saúde, bem como, Saúde da Mulher, Programa Dr. Conforto, Programa Saudeprev, Programa Saúde da Família – PSF e Serviços de Assistência Médica Ambulatorial – AMA, subvencionada pela Prefeitura do Município de São Paulo e do Município de Embu das Artes, através da Secretaria Municipal da Saúde, doações de pessoas físicas e jurídicas e convênios com instituições públicas ou privadas.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

Foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da legislação societária e demais disposições complementares aplicáveis a entidades sem fins lucrativos.

3. Principais Práticas Contábeis Adotadas

a) Apuração do superávit ou déficit

O superávit ou déficit foram apurados segundo o regime de competência de exercícios, tendo o valor apurado incorporado ao patrimônio social da Entidade.

b) Contribuições, subvenções e doações

As contribuições, subvenções e doações são registradas quando recebidas no superávit ou déficit do exercício.

c) Aplicações de liquidez imediata

Estão registradas ao custo de aplicação, acrescido dos rendimentos líquidos auferidos até o levantamento do balanço patrimonial.

d) Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição. A depreciação é calculada e registrada pelo método linear, às taxas fixadas em função da estimativa de vida útil-econômica dos bens.

e) Passivo circulante

O passivo circulante é demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, que incluem encargos financeiros, quando aplicável.

f) Provisão para férias

Constituída na proporção dos direitos adquiridos até a data do balanço e acrescida dos respectivos encargos sociais.

g) Receitas

As receitas da Entidade são apuradas através de recebimentos comprovados por termos aditivos da Secretaria Municipal de Saúde, doações de pessoas físicas e entidades privadas.

h) Despesas

As despesas da Entidade são comprovadas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais.

i) Estimativas

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade estabeleça estimativas e premissas relativas aos ativos e passivos reportados, divulgação de ativos e passivos contingentes na data do balanço e, valores de receitas e despesas durante o exercício. Os resultados finais podem diferir dessas estimativas.

4. Realizável a Longo Prazo

Esta composto pelo convênio estabelecido com a Fundação para o Progresso da Cirurgia – Hospital São Lucas, com o objetivo de desenvolver ações do Programa de Atenção Integral à Saúde da Mulher – PAISM, atualizado monetariamente até 31 de dezembro de 2004, no montante de R\$ 2.401.544 e Depósitos Judiciais no montante de R\$ 31.477.

5. Cota Patronal – INSS

A cota patronal auferida em 2005 foi R\$ 4.233.424, sendo em 2004 no montante de R\$ 3.087.621.

6. Imobilizado

Discriminação	Taxa. Deprec-%	Custo Corrigido	Depreciação Amortização Acumulada	Residual 2005	Residual 2004
Imóveis	4	330.000	(66.344)	263.656	276.856
Benf. Em Prop. Terceiros	4	580.360	(116.677)	463.683	486.898
Veículos	20	188.494	(108.194)	80.300	34.637
Móveis e Utensílios	10	274.094	(72.870)	201.224	88.150
Instalações	10	32.515	(16.342)	16.173	19.424
Equip. Méd.e Cirúrgicos	10	968.710	(208.417)	760.293	245.303
Equip. de Informática	20	437.729	(336.157)	101.572	66.552
Linhas Telefônicas	-	1.562	-	1.562	1.562
Biblioteca	10	7.905	(3.955)	3.950	4.741
Site-Saudeprev	20	194.199	(174.778)	19.421	37.881
Marcas e Patentes	-	1.794	-	1.794	1.794
Máquinas e Equipamentos	10	107.408	(4.414)	102.994	7.165
Aparelhos de Uso Medico	10	51.932	(123)	51.809	-
Obras em andamento	-	273.761	-	273.761	-
Equip.Mat.Permanente – PSF	-	1.163.540	(137.486)	1.026.054	1.163.540
(-) Equip.Mat.Permanente – PSF	-	-	-	-	(1.163.540)
Total		4.614.004	(1.245.758)	3.368.246	1.270.963

Composição do Imobilizado por Convênio:

Convênio	Residual 2005	Residual 2004
Imobilizado Cejam	1.134.722	1.270.963
Imobilizado UBS/PSF	1.266.977	-
Imobilizado AMA P.N.S.Amaro	229.889	-
Imobilizado AMA Jd. Capela	217.750	-
Imobilizado AMA Jd.São Luiz	245.144	-
Obras em andamento AMA Jd.Capela	80.076	-
Obras em andamento AMA P.N.S.Amaro	49.873	-
Obras em andamento AMA Jd.São Luiz	143.815	-
Total	3.368.246	1.270.963

Conforme preceituado em convênio firmado entre o CEJAM e a Secretaria Municipal de Saúde, os patrimônios (equipamentos) adquiridos por conta do referido convenio é de uso exclusivo e de propriedade da Secretaria Municipal de Saúde.



7. Convênios

Durante o exercício de 2005, a Entidade recebeu o montante de R\$ 22.678.525, para ser utilizado no Programa Saúde da Família - PSF, Unidade de Apoio de Retaguarda da Saúde – UARS e Programa de Assistência Médica Ambulatorial – AMA. Desse montante foi recebido o equivalente a R\$ 21.335.962 da Prefeitura do Município de São Paulo e R\$ 1.342.563 da Prefeitura do município de Embu das Artes.

Do valor recebido da PMSP, R\$1.047.141 foram investidos em equipamentos e R\$ 520.268 em benfeitorias nas Unidades Básica de Saúde – UBS e o restante foi utilizado para cobrir o custeio do Projeto.

8. Contingências

A Entidade possui auto de infração impetrado pela Delegacia da Receita Federal de São Paulo, pelo não recolhimento da Cofins, com valor estimado de R\$4.068.940 (R\$3.536.400 em 2004). A administração da Entidade não constituiu provisão no montante mencionado, baseado em parecer da assessoria jurídica a qual considera possível o êxito no processo.

A Entidade possui 18 processos ativos em andamento (17 em 2004) referente a reclamações trabalhistas totalizando aproximadamente R\$535.687 (R\$252.257 em 2004), sendo que apenas 1 deles foi classificado pelos seus assessores jurídicos como probabilidade de êxito remoto, o qual está aguardando parecer. Em virtude da ausência de relevância desse montante e que podem ser solucionados através de acordos, a Entidade resolveu não constituir provisão para esse montante.