

CEJAM

**CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS
"DR. JOÃO AMORIM"**

Índice

Parecer dos Auditores Independentes	1
Balanco Patrimonial	3
Demonstração do Superávit ou Déficit	4
Demonstração das Mutações do Patrimônio Social	5
Demonstração das Origens e Aplicações de Recursos	6
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	7

PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ilmos. Srs.


**Diretores, Conselheiros e Administradores do
CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS “DR. JOÃO AMORIM”**

1. Examinamos os balanços patrimoniais do **Centro de Estudos e Pesquisas “Dr. João Amorim”** levantados em 31 de dezembro de 2006 e 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. Nossos exames foram conduzidos 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 2006 e de 2005, 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, 2006 e 2005. Conseqüentemente, em 31 de dezembro de 2006 e 2005, o ativo total e o patrimônio social estão a maior em R\$ 2.433.019.
4. A Entidade obedecendo cláusula de convênio com SMS-PMSP, aplicou durante o exercício de 2005 o montante de R\$520.267 em benfeitorias em imóveis da SMS-PMSP, dos quais R\$ 273.761 foram contabilizados no resultado do exercício de 2006 (R\$ 246.506 em 2005), ao invés de imobilizado. Diante disto, em 31 de dezembro de 2006 o déficit do exercício está a maior em R\$ 273.761 e o imobilizado está a menor em R\$ 520.267. Em 31 de dezembro de 2005, o superávit do exercício e o imobilizado, estão a menor em R\$ 246.506.
5. Em nossa opinião, exceto quanto a não constituição da provisão para créditos de liquidação duvidosa comentada no parágrafo 3, e às benfeitorias contabilizadas no superávit/déficit do exercício conforme mencionado no parágrafo 4 a demonstrações contábeis mencionadas no parágrafo 1 representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Centro de Estudos e Pesquisas “Dr. João Amorim”** em 31 de dezembro de 2006 e de 2005, o superávit ou déficit de suas atividades, as mutações de seu patrimônio social e as origens e aplicações de seus recursos

referentes ao exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

6. Conforme mencionado na nota explicativa nº 8, a Entidade discute judicialmente um auto de infração referente ao não recolhimento da Cofins no montante de R\$4.401.471 (R\$4.068.940 em 2005). A Entidade amparada na opinião de seus assessores jurídicos, entende pela probabilidade de êxito nesta causa, razão pela qual nenhuma provisão foi efetuada nas demonstrações contábeis.

São Paulo (SC), 30 de março de 2007.



ALFREDO HIRATA
Contador CRC (SC) nº 0018.835/O-T-SP

CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS "DR. JOÃO AMORIM"

BALANÇO PATRIMONIAL
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2006 e 2005
(Em reais)

	Nota nº	2006	2005
ATIVO			
Circulante			
Caixa e bancos		30.173	8.953
Aplicações de liquidez imediata		1.822.809	1.670.606
Impostos a recuperar		117.817	117.096
Adiantamentos de empregados		349.587	185.801
Adiantamentos diversos		56.179	4.006
		2.376.565	1.986.462
Não Circulante			
Realizável a longo prazo			
Valores a receber	4	2.479.827	2.433.019
		2.479.827	2.433.019
Permanente			
Imobilizado		4.681.847	4.340.243
Obras em andamento		262.000	273.761
Depreciação/Amortização acumulada		(1.614.859)	(1.245.758)
	6	3.328.988	3.368.246
		5.808.815	5.801.265
TOTAL DO ATIVO		8.185.380	7.787.727

	Nota nº	2006	2005
PASSIVO			
Circulante			
Fornecedores		536.112	494.760
Obrigações sociais e trabalhistas		2.481.077	1.109.740
Obrigações tributárias		985.586	458.999
Financiamentos		437	9.500
Provisões para férias e encargos		3.393.618	1.344.879
Contas a pagar		123.714	65.511
		7.520.544	3.483.389
Patrimônio social			
Superávit acumulado		1.880.893	1.512.408
Reserva de capital		2.473.455	2.730.949
Superávit / (Déficit) do exercício		(3.689.512)	60.981
		664.836	4.304.338
TOTAL DO PASSIVO		8.185.380	7.787.727

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 2006 e 2005
(Em reais)

	Nota nº	2006	2005
RECEITA DE SUBVENÇÕES			
Doações		23.798	118.142
Convênio – PSF – PMSP/PME/PMO/PMT/PMI	7	41.110.895	22.678.525
Atividades Assistenciais		857.274	103.330
Cursos e pesquisas		331.673	64.049
		42.323.640	22.964.046
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA			
(-) Subvenções aplicadas em bens patrimoniais	7	(319.811)	(1.567.409)
(-) Gratuidades concedidas		(73.091)	-
		(392.902)	(1.567.409)
RESULTADO OPERACIONAL		41.930.738	21.396.637
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas com pessoal		(37.520.982)	(17.374.790)
Serviços de terceiros		(2.856.869)	(824.816)
Encargos sociais		(3.359.827)	(1.538.625)
Despesas tributárias		(59.274)	(37.723)
Despesas gerais e administrativas		(1.326.837)	(1.033.291)
Outras despesas operacionais		(735.925)	(277.506)
Despesas não dedutíveis		(91)	(13.516)
Depreciação e amortização		(99.301)	(374.317)
		(45.959.106)	(21.474.584)
DESPESAS FINANCEIRAS			
Despesas bancárias		(166.469)	(69.878)
Juros passivos		(2.423)	(39.926)
		(168.892)	(109.804)
RECEITAS FINANCEIRAS			
Descontos obtidos		284	681
Receitas com Aplicações financeiras		323.634	171.947
Juros ativos		-	5
		323.918	172.633
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS			
Outras receitas		183.830	24.400
		183.830	24.400
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		(3.689.512)	9.282
RECEITAS (DESPESAS) NÃO OPERACIONAIS			
Venda do ativo permanente ou reversão de provisões		-	51.700
		-	51.700
(DÉFICIT)SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		(3.689.512)	60.982

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 2006 e 2005
(Em reais)

	Nota nº	2006	2005
RECEITA DE SUBVENÇÕES			
Doações		23.798	118.142
Convênio – PSF – PMSP/PME/PMO/PMT/PMI	7	41.110.895	22.678.525
Atividades Assistenciais		857.274	103.330
Cursos e pesquisas		331.673	64.049
		42.323.640	22.964.046
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA			
(-) Subvenções aplicadas em bens patrimoniais	7	(319.811)	(1.567.409)
(-) Gratuidades concedidas		(73.091)	-
		(392.902)	(1.567.409)
RESULTADO OPERACIONAL		41.930.738	21.396.637
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas com pessoal		(37.520.982)	(17.374.790)
Serviços de terceiros		(2.856.869)	(824.816)
Encargos sociais		(3.359.827)	(1.538.625)
Despesas tributárias		(59.274)	(37.723)
Despesas gerais e administrativas		(1.326.837)	(1.033.291)
Outras despesas operacionais		(735.925)	(277.506)
Despesas não dedutíveis		(91)	(13.516)
Depreciação e amortização		(99.301)	(374.317)
		(45.959.106)	(21.474.584)
DESPESAS FINANCEIRAS			
Despesas bancárias		(166.469)	(69.878)
Juros passivos		(2.423)	(39.926)
		(168.892)	(109.804)
RECEITAS FINANCEIRAS			
Descontos obtidos		284	681
Receitas com Aplicações financeiras		323.634	171.947
Juros ativos		-	5
		323.918	172.633
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS			
Outras receitas		183.830	24.400
		183.830	24.400
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		(3.689.512)	9.282
RECEITAS (DESPESAS) NÃO OPERACIONAIS			
Venda do ativo permanente ou reversão de provisões		-	51.700
		-	51.700
(DÉFICIT)SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		(3.689.512)	60.982

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 2006 e 2005
(Em reais)

	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Superávit Acumulado</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2004	-	1.512.408	1.512.408
Subvenções utilizadas na aquisição bens	1.163.540	-	1.163.540
Subvenções utilizadas na aquisição bens	1.567.409	-	1.567.409
Superavit do Exercício	-	60.981	60.981
Saldos em 31 de dezembro de 2005	2.730.949	1.573.389	4.304.338
Baixa de aquisições exercícios anteriores	(307.504)	307.504	-
Subvenções utilizadas na aquisição bens	319.811	-	319.811
Depreciação do exercício	(269.801)	-	(269.801)
Défict do Exercício		(3.689.512)	(3.689.512)
Saldos em 31 de dezembro de 2006	2.473.455	(1.808.619)	664.836

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 2006 e 2005
(Em reais)

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
ORIGENS DE RECURSOS		
Das Operações		
(Déficit)Superávit do exercício	(3.689.512)	60.982
Valores que não afetam o capital circulante líquido	11.761	259.350
Baixas do imobilizado	99.301	374.315
Depreciação	<u>(3.578.450)</u>	<u>694.647</u>
De Terceiros		
Subvenções aplicadas em bens patrimoniais	319.811	1.567.409
	<u>(3.258.639)</u>	<u>2.262.056</u>
APLICAÇÕES DE RECURSOS		
Aquisição no ativo permanente	341.605	1.567.409
Aumento do realizável a longo prazo	46.808	7.279
	<u>388.413</u>	<u>1.574.688</u>
Aumento (Redução) do Capital Circulante Líquido	<u>(3.647.052)</u>	<u>687.368</u>
VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO		
Ativo circulante		
No final do exercício	2.376.565	1.986.462
No início do exercício	1.986.462	502.126
	<u>390.103</u>	<u>1.484.336</u>
Passivo circulante		
No final do exercício	7.520.544	3.483.389
No início do exercício	3.483.389	2.686.421
	<u>4.037.155</u>	<u>796.968</u>
Aumento (Redução) do Capital Circulante Líquido	<u>(3.647.052)</u>	<u>687.368</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS "DR. JOÃO AMORIM"

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2006 e 2005
(Em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Centro de Estudos e Pesquisas "Dr. João Amorim" - CEJAM é uma entidade filantrópica de direito privado, de caráter social, fundada em 1991, com os Estatutos Sociais originais devidamente registrados no 3º Registro de Títulos e Documentos da Comarca da Capital do Estado de São Paulo sob o nº 454.301, registrada no Conselho Nacional de Assistência Social, portadora do Certificado de Entidade de Fins Filantrópicos, concedido por esse mesmo órgão, através do processo nº 44.006.000636/98-17, declarada de Utilidade Pública Federal pelo Decreto Federal s/nº, publicado no DOU, declarada de Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Estadual nº 43.481/98, declarada de Utilidade Pública Municipal pelo Decreto Municipal nº 37.571/98, portadora do Certificado do COMAS (Conselho Municipal de Assistência Social) de nº 646/2003 e, inscrita no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas do Ministério da Fazenda sob o nº 66.518.267/0001-83.

Esta instituição presta serviços de saúde, educação e de assistência social a crianças, jovens, adultos e idosos carentes, ou não, que de alguma forma, necessitam de apoio e acolhimento. Os programas de saúde são realizados através dos convênios firmados junto às Prefeituras dos Municípios de São Paulo, Embu das Artes, Osasco, Taboão da Serra e Itapeverica da Serra. O programa educacional é executado pela Escola de Saúde CEJAM, e na área de assistência social são executados os programas "Dr. Conforto", "Deficiente Saudável" e "Vivaleite".

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, sendo 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. As subvenções e contribuições patrimoniais utilizadas para a aquisição de bens, estão sendo registradas na conta de reserva de capital no patrimônio social.

c) Aplicações de liquidez imediata

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

d) Ativos circulante e realizável a longo prazo

O ativo circulante e o realizável a longo prazo são apresentados por valor da realização financeira e incluem encargos financeiros quando aplicável;

e) 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.

f) Passivo circulante

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

g) Provisão para férias

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

h) 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.

i) Despesas

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

j) 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(R\$ 2.401.544 em 2005) e Depósitos Judiciais no montante de R\$ 78.283 (R\$ 31.475 em 2005).

5. **COTA PATRONAL – INSS**

A cota patronal auferida em 2006 foi R\$ 9.081.740, sendo em 2005 no montante de R\$ 4.233.424.

6. **IMOBILIZADO**

Discriminação	Taxa. Depreciação %	Custo Corrigido	Depreciação/ Amortização Acumulada	Residual 2006	Residual 2005
Imobilizado Próprio					
Imóveis	4	330.000	(79.544)	250.456	263.656
Instalações	10	32.515	(19.594)	12.921	16.173
Máquinas e Equipamentos	10	25.333	(5.878)	19.455	12.768
Equip. Uso Médico	10	410.500	(247.298)	163.202	204.252
Equip. de Informática	20	347.711	(337.452)	10.259	8.115
Móveis e Utensílios	10	155.983	(87.708)	68.275	74.397
Veículos	20	188.494	(126.834)	61.660	80.300
Biblioteca	10	7.905	(4.746)	3.159	3.950
Dir. de Uso de Sistemas	20	178.851	(178.061)	790	4.073
Linhas Telefônicas	-	1.562	-	1.562	1.562
<u>Marcas e Patentes</u>	-	<u>1.794</u>	<u>-</u>	<u>1.794</u>	<u>1.794</u>
		1.680.648	(1.087.115)	593.533	671.040

Discriminação	Taxa. Depreciação %	Custo Corrigido	Depreciação/ Amortização Acumulada	Residual 2006	Residual 2005
Imobilizado Gestão Pública					
Bens Pertencentes às Prefeituras		3.001.199	(527.744)	2.473.455	2.423.445
Obras em andamento	-	262.000	-	262.000	273.761
		3.263.199	(527.744)	2.735.455	2.697.206
Total		4.943.847		3.328.988	3.368.246

Composição do Imobilizado por Convênio:

Convênio	Residual 2006	Residual 2005
Imobilizado Cejam	593.533	671.040
Imobilizado UBS/PSF	1.059.843	1.266.977
Imobilizado UBS/UARS	190.725	-
Imobilizado AMA P.N.S.Amaro	213.316	229.889
Imobilizado AMA Jd. Capela	202.584	217.750
Imobilizado AMA Jd.São Luiz	230.010	245.144
Imobilizado PSF Taboão	105.528	-
Imobilizado PSF P.M.E.	8.625	-
Imobilizado P.S. e Mat.	22.354	-
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	440.470	463.682
Imobilizações em Andamento	262.000	-
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	3.328.988	3.368.246

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

7. CONVÊNIOS

Durante o exercício de 2006, a Entidade recebeu o montante de R\$ 41.110.895, 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\$ 31.416.278 da Prefeitura do Município de São Paulo, R\$ 1.634.715 da Prefeitura do município de Embu das Artes, R\$ 2.613.575 da Prefeitura do município de Osasco, R\$ 3.261.327 da Prefeitura do município de Taboão e R\$ 2.185.000 da Prefeitura do município de Itapeverica da Serra.

Do valor recebido da PMSP, R\$ 319.811 foram investidos em equipamentos e R\$ 262.000 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\$ 4.401.471 (R\$4.068.940 em 2005). A administração da Entidade não constituiu provisão no montante mencionado, baseado em parecer da assessoria jurídica que considera possível o êxito no processo.

A Entidade possui 18 processos ativos em andamento (18 em 2005) referente a reclamações trabalhistas totalizando aproximadamente R\$ 544.999 (R\$ 535.687 em 2005), sendo que apenas 1 deles foi classificado pelos seus assessores jurídicos com probabilidade de êxito remoto, e que está aguardando parecer; porém, considerando a irrelevância do valor e sua possível solução por acordos, a Entidade resolveu não constituir provisão para esse montante.