

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

CEJAM
CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS
“DR. JOÃO AMORIM” PSF-SP

31 de dezembro de 2007 e de 2006
Com o Parecer dos Auditores Independentes

CEJAM

**CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS
"DR. JOÃO AMORIM" PSF-SP**

Índice

Parecer dos Auditores Independentes	1
Balço 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

CEJAM

**CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS
"DR. JOÃO AMORIM" PSF-SP**

Índice

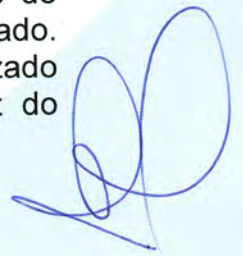
Parecer dos Auditores Independentes	1
Balço Patrimonial	3
Demonstração do Superávit ou Déficit.....	4
Demonstração das Mutações do Patrimônio Social	5
Demonstração das Origens e Aplicações de Recursos	6
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	7

PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ilmos. Srs.

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

1. Examinamos os balanços patrimoniais do **Centro de Estudos e Pesquisas "Dr. João Amorim" PSF-SP** levantados em 31 de dezembro de 2007 e de 2006, 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 compreenderam: (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. A Entidade obedecendo cláusula de convênio com SMS-PMSP, aplicou durante o exercício de 2006 o montante de R\$262.000 em benfeitorias em imóveis da SMS-PMSP, tendo sido contabilizado no resultado do exercício de 2007 (R\$ 273.761 em 2006), ao invés de imobilizado. Diante disto, em 31 de dezembro de 2007 o superávit e o imobilizado está a menor em R\$ 262.000. Em 31 de dezembro de 2006, o déficit do exercício esta a maior e o imobilizado a menor em R\$ 273.761.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, is located in the bottom right corner of the page.

4. Em nossa opinião, exceto quanto às benfeitorias contabilizadas no superávit/déficit do exercício conforme mencionado no parágrafo 3, as 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” PSF SP** em 31 de dezembro de 2007 e de 2006, 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.

São Paulo (SP), 14 de março de 2008.



ALFREDO HIRATA

Contador CRC (SC) nº 0018.835/O-T-SP

CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS "DR. JOÃO AMORIM" PSF-SP

BALANÇO PATRIMONIAL
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2007 e 2006
 (Em reais)

	Nota nº	2007	2006
ATIVO E PASSIVO A DESCOBERTO			
Circulante			
Caixa e bancos		1.642	750
Aplicações de liquidez imediata		8.898.505	1.162.259
Impostos a recuperar		6.236	5.140
Adiantamentos de empregados		410.100	292.802
Adiantamentos diversos		19.072	21.886
		<u>9.335.555</u>	<u>1.482.837</u>
Não Circulante			
Realizável a longo prazo			
Valores a receber	4	4.809	16.809
		<u>4.809</u>	<u>16.809</u>
Permanente			
Imobilizado		3.058.163	2.850.615
Obras em andamento		-	262.000
Depreciação/Amortização acumulada		(783.515)	(513.667)
	6	<u>2.274.648</u>	<u>2.598.948</u>
		<u>2.279.457</u>	<u>2.615.757</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>11.615.012</u>	<u>4.098.594</u>
PASSIVO			
Circulante			
Fornecedores		352.326	458.500
Obrigações sociais e trabalhistas		1.701.161	1.563.927
Obrigações tributárias		897.680	650.704
Provisões para férias e encargos		2.878.584	2.344.856
Provisão para contingências trabalhistas	9	112.162	-
Contas a pagar		3.352.149	103.467
		<u>9.294.062</u>	<u>5.121.454</u>
Patrimônio Social			
Reserva de capital – Imobilizado Gestão Pública		2.274.648	2.336.948
Superávit Acumulado		46.302	(3.359.808)
		<u>2.320.950</u>	<u>(1.022.860)</u>
TOTAL DO PASSIVO		<u>11.615.012</u>	<u>4.098.594</u>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis"

CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS "DR. JOÃO AMORIM" PSF-SP

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2007 e 2006
 (Em reais)

	Nota nº	<u>2007</u>	<u>2006</u>
RECEITA DE SUBVENÇÕES			
Convênio – PSF – PMSP	7	49.533.950	31.416.278
		49.533.950	31.416.278
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA			
(-) Subvenções aplicadas em bens patrimoniais	7	(207.547)	(169.228)
(-) Devolução de repasses	8	(3.201.490)	-
		(3.409.037)	(169.228)
RESULTADO OPERACIONAL		46.124.913	31.247.050
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas com pessoal		(35.580.922)	(27.342.796)
Serviços de terceiros		(2.167.164)	(1.705.764)
Encargos sociais		(2.837.153)	(2.452.834)
Despesas tributárias		(52.593)	(41.370)
Despesas gerais e administrativas		(1.373.929)	(1.139.397)
Outras despesas operacionais		(812.011)	(615.588)
		(42.823.772)	(33.297.749)
DESPESAS FINANCEIRAS			
Despesas bancárias		(96.096)	(100.428)
Juros passivos		-	-
		(96.096)	(100.428)
RECEITAS FINANCEIRAS			
Descontos obtidos		-	-
Receitas com Aplicações financeiras		285.500	265.895
Juros ativos		-	-
		285.500	265.895
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		3.490.545	(1.885.232)
RECEITAS (DESPESAS) NÃO OPERACIONAIS			
Receitas não Operacionais		33.997	425
		33.997	425
(DÉFICIT)SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		3.524.542	(1.884.807)

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis"

CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS "DR. JOÃO AMORIM" PSF-SP

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2007 e 2006

(Em reais)

	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Superávit (Déficit) Acumulado</u>	<u>Patrimônio Social</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2005	2.730.949	5.608	2.736.557
Baixa de aquisições exercicios anteriores	(307.502)	307.502	-
Subvenções utilizadas na aquisição bens	169.228		169.228
Depreciação do exercício	(255.727)		(255.727)
Transferências Patrimoniais		(1.788.111)	(1.788.111)
Déficit do Exercício		(1.884.807)	(1.884.807)
Saldos em 31 de dezembro de 2006	2.336.948	(3.359.808)	(1.022.860)
Subvenções utilizadas na aquisição bens	207.547		207.547
Depreciação do exercício	(269.847)		(269.847)
Transferências Patrimoniais		(118.432)	(118.432)
Superávit do Exercício		3.524.542	3.524.542
Saldos em 31 de dezembro de 2007	2.274.648	46.302	2.320.950

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis"

CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS “DR. JOÃO AMORIM” PSF-SP

DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2007 e 2006

(Em reais)

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
ORIGENS DE RECURSOS		
Das Operações		
(Déficit) Superávit do exercício	3.524.542	(1.884.807)
Valores que não afetam o capital circulante líquido		
Baixas do imobilizado	262.000	216.045
	<u>3.786.542</u>	<u>(1.668.762)</u>
De Terceiros		
Subvenções aplicadas em bens patrimoniais	207.547	169.228
	<u>207.547</u>	<u>169.228</u>
APLICAÇÕES DE RECURSOS	3.994.089	(1.499.534)
Aquisição no ativo permanente	207.547	169.228
Aumento do realizável a longo prazo	(12.000)	-
Transferência Patrimonial	118.432	1.788.111
	<u>313.979</u>	<u>1.957.339</u>
Aumento (Redução) do Capital Circulante Líquido	<u>3.680.110</u>	<u>(457.805)</u>
VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO		
Ativo circulante		
No final do exercício	9.335.555	1.482.837
No início do exercício	1.482.837	3.232.291
	<u>7.852.718</u>	<u>(1.749.455)</u>
Passivo circulante		
No final do exercício	9.294.062	5.121.454
No início do exercício	5.121.454	6.413.103
	<u>4.172.608</u>	<u>1.291.650</u>
Aumento (Redução) do Capital Circulante Líquido	<u>3.680.110</u>	<u>(457.805)</u>

“As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis”

CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS "DR. JOÃO AMORIM" PSF-SP

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2007 e 2006
(Em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Centro de Estudos e Pesquisas "Dr. João Amorim" - CEJAM qualificada como Organização Social, através do Contrato de Gestão nº 003/2007 – NTCSS-SMS firmado com a Secretaria Municipal da Saúde de São Paulo em 01 de Agosto de 2007, com prazo de vigência de três anos, vem desenvolvendo ações e serviços de saúde na microrregião do M'Boi Mirim.

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**

Está composto por Depósitos Judiciais no montante de R\$4.809 (R\$ 16.809 em 2006).

5. **COTA PATRONAL – INSS**

A cota patronal auferida em 2007 foi R\$7.686.209, sendo em 2006 no montante de R\$ 6.705.240.

6. **IMOBILIZADO**

Discriminação	Taxa Depreciação %	Custo Corrigido	Depreciação/A mortização Acumulada	Residual 2007	Residual 2006
Benfeitoria em imóveis de terceiros	4	580.360	(163.105)	417.254	440.471
Máquinas e Equipamentos	10	151.219	(28.668)	122.550	79.622
Equip. Uso Médico	10	727.811	(141.464)	586.347	554.564
Equip. de Informática	20	166.398	(51.287)	115.111	73.908
Móveis e Utensílios	10	245.566	(41.127)	204.439	118.687
Dir. de Uso de Sistemas	20	23.268	(9.112)	14.156	9.852
Equip. e Mats. Pertencentes a PMSP		1.163.540	(348.749)	814.791	1.059.844
Obras em andamento					262.000
		3.058.162	(783.512)	2.274.648	2.598.948

Composição do imobilizado por Convênio:

Convênio	Residual 2007	Residual 2006
Imobilizado UBS/PSF	1.486.353	1.059.843
Imobilizado UBS/UARS	165.600	190.725
Imobilizado AMA P.N.S.Amaro	235.518	213.316
Imobilizado AMA Jd. Capela	181.597	202.584
Imobilizado AMA Jd.São Luiz	205.580	230.010
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	-	440.470
Obras em andamento	-	262.000
Total	2.274.648	2.598.948

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 2007, a Entidade recebeu da Prefeitura do Município de São Paulo o montante de R\$ 49.533.950, para ser utilizado no Programa Saúde da Família - PSF, Unidade de Apoio de Retaguarda da Saúde – UARS e Programa de Assistência Médica Ambulatorial – AMA.

Do valor recebido da PMSP, R\$ 207.547 foram investidos em equipamentos e o restante foi utilizado para cobrir o custeio do Projeto.

8. **ENCERRAMENTO DE CONVÊNIO**

Em 17 de agosto de 2007, publicou-se no Diário Oficial da Cidade de São Paulo a rescisão do Convênio 04/SMS/05, tendo em vista a sua inclusão no Contrato de Gestão 003/07. Em decorrência de tal rescisão, o CEJAM possui uma obrigação junto a Prefeitura Municipal de São Paulo no valor de R\$ 3.201.490, referente a devolução de repasses referente ao Convênio reincidento.

9. **CONTINGÊNCIAS**

A Entidade possui 3 processos ativos em andamento referente a reclamações trabalhistas totalizando aproximadamente R\$ 172.428, sendo que 2 processos foram classificados pelos seus assessores jurídicos com probabilidade de êxito remoto que totalizam R\$ 112.162, tendo sido devidamente provisionado pela Entidade.