

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**CEJAM**

**CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS**

**“DR. JOÃO AMORIM”**

31 de dezembro de 2010 e de 2009  
Com o Parecer dos Auditores Independentes

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

**BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**

(Em Reais)

**ATIVO**

	<u>Nota</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b><u>CIRCULANTE</u></b>		<b><u>28.512.541</u></b>	<b><u>42.272.263</u></b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	214.348	6.383.810
Aplicações Financeiras	5	25.137.593	12.679.425
Impostos a Recuperar		114.544	111.956
Adiantamentos de Empregados		1.293.262	1.118.797
Adiantamentos diversos		413.863	232.386
Outros Créditos		88.921	43.766
Créditos com Convênios	6	-	20.444.446
Estoques	7	1.187.314	1.196.784
Despesas Antecipadas		62.696	60.893
<b><u>NÃO CIRCULANTE</u></b>		<b><u>27.382.019</u></b>	<b><u>28.433.899</u></b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>	8	<b>1.637.836</b>	<b>1.877.991</b>
Contas a Receber		1.585.019	1.825.174
Depósitos Judiciais		52.817	52.817
<b>Imobilizado</b>	9	<b>24.770.034</b>	<b>25.406.083</b>
<b>Intangível</b>	10	<b>974.149</b>	<b>1.149.825</b>
<b><u>TOTAL DO ATIVO</u></b>		<b><u>55.894.560</u></b>	<b><u>70.706.162</u></b>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".



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

**BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**  
(Em Reais)

**PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

	<u>Nota</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b><u>CIRCULANTE</u></b>		<b><u>51.097.991</u></b>	<b><u>50.436.158</u></b>
Fornecedores	11	4.784.159	3.696.297
Obrigações Sociais e Trabalhistas		10.323.091	8.075.483
Obrigações Tributárias		5.071.245	4.324.278
Empréstimos		1.965.561	2.650.000
Provisão para Férias e Encargos		15.983.590	12.506.459
Provisão para Contingência	12	371.440	461.212
Contas a Pagar		12.598.905	18.722.429
<b><u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u></b>		<b><u>4.796.569</u></b>	<b><u>20.270.004</u></b>
Reserva de Capital		22.338.532	23.578.454
(Déficit)/Superávit Acumulado		(17.541.963)	(3.308.450)
<b><u>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u></b>		<b><u>55.894.560</u></b>	<b><u>70.706.162</u></b>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

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

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**  
(Em Reais)

	Notas	2010	2009
<b><u>RECEITAS</u></b>			
Receitas com Contratos de Gestão e Convênios	13	233.334.660	190.758.222
Contratos para Gestão CEFOR		73.435	604.598
Receitas com Atividades Educacionais		258.253	425.509
Receitas com Atividades Assistenciais		1.542.336	773.386
Receitas com Doações		977.591	1.032.752
Receitas Financeiras		1.704.521	1.885.439
Outras Receitas		1.108.771	704.152
(-) Repasse Destinado à Aquisições do Imobilizado		(1.752.765)	(2.243.509)
(-) Gratuidades Concedidas		(33.953)	(82.802)
		<b><u>237.212.849</u></b>	<b><u>193.857.748</u></b>
<b><u>DESPESAS</u></b>			
Despesas com Pessoal		(194.236.369)	(155.822.892)
Serviços Terceirizados		(32.136.420)	(21.072.313)
Medicamentos e Materiais de Consumo		(16.380.924)	(13.337.323)
Impostos, Taxas e Contribuições		(217.081)	(226.082)
Despesas Financeiras		(389.294)	(498.139)
Doações e Auxílios		(50)	(1.500)
Despesas Gerais		(7.851.966)	(6.376.451)
Provisões para Contingências		(240.154)	(240.154)
		<b><u>(251.452.257)</u></b>	<b><u>(197.574.854)</u></b>
<b><u>Déficit do Exercício</u></b>		<b><u>(14.239.408)</u></b>	<b><u>(3.717.106)</u></b>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".



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

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**

(Em Reais)

	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Superávit (Déficit) Acumulados</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2008</b>	<b>22.615.911</b>	<b>4.092.906</b>	<b>26.708.817</b>
Repasses e Doações destinados à aquisição de bens	3.209.394	-	3.209.394
Depreciação do Exercício	(2.259.977)	-	(2.259.977)
Incorporações Patrimoniais	13.126	(3.684.250)	(3.671.124)
Superávit do Exercício	-	(3.717.106)	(3.717.106)
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009</b>	<b>23.578.454</b>	<b>(3.308.450)</b>	<b>20.270.004</b>
Repasses e Doações destinados à aquisição de bens	1.458.765	-	1.458.765
Depreciação do Exercício	(2.713.430)	-	(2.713.430)
Incorporações Patrimoniais	14.741	5.895	20.636
Déficit do Exercício	-	(14.239.408)	(14.239.408)
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010</b>	<b>22.338.532</b>	<b>(17.541.963)</b>	<b>4.796.569</b>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".



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

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO  
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO**  
(Em Reais)

	Nota	2010	2009
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
(Déficit) / Superávit do Exercício		(14.239.408)	(3.717.106)
Provisão para Contingências		(89.772)	(250.691)
Depreciação		66.395	170.755
(Aumento) Redução do Ativo			
Adiantamentos a Fornecedores		(259.853)	(212.353)
Adiantamentos a Empregados		(90.425)	(578.699)
Adiantamentos para Despesas		(5.308)	(329)
Impostos Recuperáveis		(2.588)	4.938
Créditos com Convênios		20.444.446	250.970
Outros Créditos		(45.155)	781.443
Estoques		9.115	207.157
Despesas Antecipadas		(1.803)	5.697
Realizável a Longo Prazo		240.154	469.492
Aumento (Redução) do Passivo			
Fornecedores		1.087.862	370.357
Obrigações Trabalhistas		2.247.608	1.037.009
Obrigações Sociais e Fiscais		746.966	437.325
Provisões para Férias e Encargos		3.477.131	3.640.891
Outras Obrigações		(6.123.523)	5.043.829
<b>Caixa Líquido Gerado nas Atividades Operacionais</b>		<b>7.461.842</b>	<b>7.660.686</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
Aquisição de Imobilizado/Intangível. Pertencente a Gestão Pública		(644.518)	(4.318.128)
Aquisição de Imobilizado/Intangível. Próprio		(284.901)	(73.650)
Imobilizações em Andamento		(154.921)	(679.754)
<b>Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento</b>		<b>(1.084.340)</b>	<b>(5.071.532)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
Recebimento de Numerário para Aquis. de Imobilizado		589.703	4.318.128
Recebimento de Empréstimos		(684.439)	1.543.750
Incorporação ao Patrimônio Líquido		5.939	(3.851.183)
<b>Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Financiamento</b>		<b>(88.797)</b>	<b>2.010.695</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA NAS DISPONIBILIDADES</b>		<b>6.288.705</b>	<b>4.599.848</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>			
Disponibilidades no Início do Exercício		19.063.236	14.463.387
Disponibilidades no Final do Exercício		25.351.941	19.063.236
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA NAS DISPONIBILIDADES</b>		<b>6.288.705</b>	<b>4.599.848</b>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".



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

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS  
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2009**  
(Em Reais)

---

**1. INFORMAÇÕES GERAIS**

---

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".

Em 07 de fevereiro de 2008 foi celebrado o contrato de gestão entre a Prefeitura Municipal de São Paulo, o CEJAM e a Sociedade Beneficente Israelita Brasileira Hospital Albert Einstein – SBIBHAE, para administrar o Hospital M'Boi Mirim – Dr.Moisés Deutsch.

---

**2. BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

---

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2010 foram elaboradas de acordo com as novas práticas contábeis adotadas no Brasil e demais disposições complementares aplicáveis a entidades sem fins lucrativos.



### 3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

---

#### a) Apuração do Superávit ou Déficit

O superávit ou déficit é apurado pelo regime de competência de exercícios, sendo o valor apurado incorporado ao patrimônio líquido da Entidade.

As despesas e custos são reconhecidos quando há a redução de um ativo ou o registro de um passivo, e podem ser razoavelmente mensurados.

#### b) Caixa e Equivalentes de Caixa

São classificados como caixa e equivalentes de caixa, numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis.

#### c) Estoques

Os estoques pertencentes ao Hospital M'Boi Mirim são avaliados ao custo médio, estando reduzidos, quando aplicável ao valor de mercado ou de realização.

#### d) 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 líquido, conforme resoluções CFC 877/00 e 922/01, as quais aprovaram a NBCT 10 do Conselho Federal de Contabilidade.

#### e) Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, reduzido ao seu valor recuperável quando aplicável. O imobilizado é submetido ao teste de recuperabilidade quando há indícios internos ou externos de que pode estar desvalorizado.

A depreciação foi calculada pelo método linear, às taxas que levam em consideração o tempo de vida útil- econômica dos bens.

#### f) Intangível

Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados de forma sistemática ao longo da sua vida útil estimada e são submetidos ao teste de recuperabilidade quando há indícios internos ou externos de que podem estar sobrevalorizados.

#### g) Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a administração da Companhia se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os



ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subseqüentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas, na preparação das demonstrações financeiras são:

- g.1) Créditos de liquidação duvidosa que são reconhecidos diretamente no resultado do exercício, conforme a expectativa de perdas;
- g.2) Passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto a assessoria jurídica da empresa.

#### h) Passivos Circulante e Não Circulante

Os passivos estão registrados pelo seu valor estimado de realização, ajustados a valor presente quando aplicável, com base em taxas de desconto que refletem as melhores avaliações do mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos destes passivos, e acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas, em base "pro-rata dia".

#### i) 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.

#### j) Despesas

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

### 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2010	2009
<b>BENS NUMERÁRIOS</b>		
Caixa	892	2.285
Fundo Fixo	4.000	3.000
	<b>4.892</b>	<b>5.285</b>
<b>BANCOS - CONTA MOVIMENTO</b>		
Banco do Brasil S.A.	3.058	409
Banco Santander S.A.	20.184	85.319
Banco Bradesco S.A.	186.214	6.292.797
	<b>209.456</b>	<b>6.378.525</b>
<b>Total de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>214.348</b>	<b>6.383.810</b>



## 5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	2010	2009
<b>BANCOS - CONTA APLICAÇÕES</b>		
Banco do Brasil S.A.	13.440	-
Banco Santander S.A.	16.443.422	9.390.978
Banco Bradesco S.A.	8.574.844	3.167.062
Banco Itaú S.A.	105.887	121.385
	<b>25.137.593</b>	<b>12.679.425</b>

## 6. CRÉDITOS COM CONVÊNIOS

	2010	2009
<b>CRÉDITOS COM CONVÊNIO</b>		
PMSP Pref. Mun. São Paulo - CEFOR I	-	4.725
PMSP Pref. Mun. São Paulo - CEFOR II	-	39.720
PMSP Pref. Mun. São Paulo - AMA Pq. Fernanda	-	385.503
PMSP Pref. Mun. São Paulo - AMA Capão Redondo	-	385.503
PMSP Pref. Mun. São Paulo - AMA Amb. Institucional	-	31.596
PMSP Pref. Mun. São Paulo - HMBM	-	6.233.461
PMSP Pref. Mun. São Paulo - Mãe Paulistana -SMS	-	82.897
PMSP Pref. Mun. São Paulo - PSF	-	13.281.041
	-	<b>20.444.446</b>

Em 31 de dezembro de 2010 não houve a necessidade da constituição de provisão para créditos a receber junto à Prefeitura do Município de São Paulo, uma vez que os repasses para custeio dos programas se deram dentro do exercício findo.

## 7. ESTOQUES

	2010	2009
<b>ESTOQUES</b>		
Medicamentos	281.742	321.036
Equipamentos e Materiais	713.715	628.774
Materiais Diversos	192.212	246.974
	<b>1.187.669</b>	<b>1.196.784</b>



## 8. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Está 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, por Depósitos Judiciais e pela Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa, conforme segue abaixo:

	2010	2009
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (ARLP)</b>		
<b>CONTAS A RECEBER</b>		
Hospital São Lucas – Fund. para o Progresso. da Cirurgia	2.401.544	2.401.544
(-) Créditos Vencidos e não Liquidados – Hospital São Lucas	(816.525)	(576.370)
<b>DEPÓSITOS VINCULADOS OU RESTITUÍVEIS</b>		
Depósitos Judiciais	52.817	52.817
	<b>1.637.836</b>	<b>1.877.991</b>

## 9. IMOBILIZADO

Descrição	Taxa Depr.	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Residual 2010	Residual 2009
Terrenos	-	375.000	-	375.000	375.000
Construções	4%	330.000	132.344	197.656	210.856
Instalações	10%	36.615	33.956	2.659	6.236
Máquinas e Equipamentos	10%	101.316	28.421	72.895	73.785
Equipamentos de Uso Médico	10%	613.891	421.033	192.858	43.046
Equipamentos de Informática	20%	421.557	385.156	36.401	41.179
Móveis e Utensílios	10%	303.084	192.433	110.651	111.895
Veículos	20%	430.200	216.324	213.877	148.754
Biblioteca	10%	8.063	7.950	113	900
Benfeitorias	4%	28.591	1.089	27.502	-
<b>Bens de Gestão Pública</b>					
Prefeituras					
São Paulo OS M'Boi Mirim		9.827.823	2.434.577	7.393.246	6.728.083
São Paulo Hosp. Mun. M'Boi Mirim		19.987.836	6.108.347	13.879.489	15.599.118
Mirim					
Embú das Artes		59.918	6.203	53.715	7.725
Taboão da Serra		146.134	100.197	45.938	83.963
Itapecerica da Serra		24.133	21.299	2.834	17.527
Mogi das Cruzes		54.815	2.550	52.263	-
		<b>32.748.976</b>	<b>10.091.879</b>	<b>22.657.097</b>	<b>23.448.067</b>



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.

	2010	2009
<b>OBRAS EM ANDAMENTO</b>		
Ambulatório de Especialidades Ibirapuera	99.937	-
AMA CEM Vila das Mercês	-	150.000
Hospital M. Campo Limpo - Ressonância Magnética	-	508.016
Implantação Centro de Reabilitação Jd. Herculanô	2.013.000	1.300.000
	<b>2.112.937</b>	<b>1.958.016</b>

#### 10. INTANGÍVEL

Descrição	Taxa Amort	Custo Corrigido	Amortização Acumulada	Residual 2010	Residual 2009
Direitos de Uso de Sistemas	20%	187.149	184.602	2.548	4.388
Linhas Telefônicas	-	1.562	-	1.562	1.562
Marcas e Patentes		1.794	-	1.794	1.794
Direitos de Gestão Pública Prefeitura					
São Paulo OS M'Boi Mirim		76.423	34.215	42.208	29.627
São Paulo Hosp. Mun. M'Boi Mirim		1.621.865	695.827	926.038	1.112.455
		<b>1.888.793</b>	<b>914.644</b>	<b>974.149</b>	<b>1.149.826</b>

#### 11. FORNECEDORES

	2010	2009
<b>FORNECEDORES</b>		
de Materiais e Medicamentos	1.330.401	1.442.665
de Imobilizado	90.312	390.879
de Serviços - Pessoas Jurídicas	3.141.435	1.822.548
de Serviços - Pessoas Físicas	222.010	40.205
	<b>4.784.159</b>	<b>3.696.297</b>

#### 12. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Entidade discute diversas ações na esfera judicial e julga o montante de R\$ 371.440 suficiente para cobrir eventuais contingências.



<b>Ações Cíveis:</b>	<b>R\$ 111.337</b>
<b>Ações Tributárias:</b>	<b>R\$ 230.489</b>
<b>Ações Trabalhistas:</b>	<b>R\$ 29.614</b>
<b>Total:</b>	<b>R\$ 371.440</b>

### 13. RECEITAS COM CONVÊNIOS MUNICIPAIS

	2010	2009
<b>RECEITAS COM CONTRATOS GESTÃO E CONVÊNIOS</b>		
PMSP – Contr. de Gestão Microrregião do M'Boi Mirim	95.729.818	81.515.349
PMSP – Convênio AMA Tradicional	8.281.007	7.209.980
PMSP – AMA Especialidades	15.755.545	13.526.010
PMSP – Mãe Paulistana	1.106.830	733.182
Hospital Samaritano – Mãe Paulistana	618.093	723.894
Hospital Samaritano – SAID	4.535.402	-
PMSP – Hospital Municipal M'Boi Mirim	78.571.532	68.762.053
Pref. Mun. de Embú das Artes	12.498.967	6.040.496
Pref. Mun. de Taboão da Serra	8.121.000	6.867.871
Pref. Mun. de Itapeceira da Serra	2.474.142	5.379.387
Pref. Mun. de Mogi das Cruzes	5.642.325	-
	<b>233.334.660</b>	<b>190.758.222</b>

### 14. ISENÇÕES PATRONAIS PREVIDENCIÁRIAS

A isenção das contribuições sociais usufruídas no ano de 2010 está registrada em conta própria de "Compensação das Isenções Patronais Previdenciárias", no grupo de despesas, da seguinte forma:

	2010	2009
<b>COMPENSAÇÃO DAS ISENÇÕES PATRONAIS PREVIDENCIÁRIAS</b>		
Cota Patronal INSS sobre a Folha de Pagamento	40.973.201	31.895.006
Cota Patronal s/ Serviços Prestados por. Pessoas Físicas	628.519	326.180
	<b>41.601.720</b>	<b>32.221.186</b>
(-) Cota Patronal INSS sobre a Folha de Pagamento (Isenção)	(40.973.201)	(31.895.006)
(-) Cota Patronal s/ Serv. Prest por. Pessoas Físicas (Isenção)	(628.519)	(326.180)
	-	-