



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

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
CONSOLIDADAS**

EXERCÍCIO DE 2010



ÍNDICE

	Página(s)
Balanço Patrimonial	2 e 3
Demonstração dos Resultados	4
Demonstração das Mutações Patrimoniais	5
Demonstração dos Fluxos de Caixa	6
Notas Explicativas	7 à 13



BALANÇO PATRIMONIAL
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2010 E 2009
(em Reais)

ATIVO	Notas	2010	2009
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e Fundo Fixo de Caixa	4	4.891,60	5.284,93
Bancos - Contas Movimento	5	209.456,36	6.378.525,48
Bancos - Aplicações Financeiras	6	25.137.592,98	12.679.425,16
Adiantamentos a Fornecedores		405.928,28	230.114,20
Adiantamentos a Empregados		1.293.261,93	1.118.797,45
Adiantamentos para Despesas		7.579,53	2.271,39
Impostos Recuperáveis		114.543,85	111.956,28
Créditos com Convênios	7	-	20.444.446,18
Outros Créditos		88.920,63	43.765,44
Estoques	8	1.187.668,55	1.196.783,94
Despesas Antecipadas		62.695,80	60.892,94
		<u>28.512.539,51</u>	<u>42.272.263,39</u>
ATIVO NÃO-CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo	9	1.637.836,24	1.877.990,68
Imobilizado	10	22.657.097,34	23.448.067,00
Imobilizações em Andamento	11	2.112.936,94	1.958.015,51
Intangível	12	974.149,15	1.149.825,84
		<u>27.382.019,67</u>	<u>28.433.899,03</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>55.894.559,18</u>	<u>70.706.162,42</u>




BALANÇO PATRIMONIAL
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2010 E 2009
(em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Notas	2010	2009
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	13	4.784.158,72	3.696.296,97
Obrigações Trabalhistas		10.323.091,14	8.075.483,01
Obrigações Sociais e Fiscais		5.071.244,74	4.324.278,43
Empréstimos Bancários		1.965.560,83	2.650.000,00
Provisões para Férias e Encargos		15.983.589,81	12.506.458,60
Provisão para Contingências Tributárias	14	230.489,32	230.489,32
Provisão para Contingências Trabalhistas	14	29.613,77	119.386,16
Provisão para Contingências Jurídicas	14	111.337,15	111.337,15
Contas a Pagar		12.598.905,34	18.722.428,19
		<u>51.097.990,82</u>	<u>50.436.157,83</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Social		(3.302.555,32)	408.656,60
Déficit do Exercício		(14.239.408,29)	(3.717.106,43)
Res. de Capital - Imobilizado Gestão Pública		22.338.531,97	23.578.454,42
		<u>4.796.568,36</u>	<u>20.270.004,59</u>
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		55.894.559,18	70.706.162,42

São Paulo, 31 de dezembro de 2010.


Dr. Fernando Proença de Gouvêa
Superintendente
CPF nº 032.781.828-04


Alexandre Papi
Contador CRC nº 1SP130223/O-3
CPF nº 073.951.448-21


João Francisco Romano
Gerente Administrativo - CEJAM
RG 18.347.866-6



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2010 E 2009
(em Reais)

	Notas	2010	2009
RECEITAS			
Receitas com Contratos de Gestão e Convênios	15	233.334.659,51	190.758.222,29
Convênio Cefor		73.434,96	604.598,00
Receitas com Atividades Educacionais		258.252,68	425.509,33
Receitas com Atividades de Responsabilidade		1.542.335,66	773.386,46
Receitas com Doações		977.590,81	1.032.752,18
Receitas Financeiras		1.704.521,43	1.885.438,94
Outras Receitas		1.108.771,30	704.151,50
(-) Repasse Destinado à Aquisições do Imobilizado		(1.752.764,88)	(2.243.508,54)
(-) Gratuidades Concedidas		(33.952,51)	(82.802,37)
		237.212.848,96	193.857.747,79
DESPESAS			
Despesas com Pessoal		194.236.368,70	155.822.891,82
Serviços Terceirizados		32.136.420,15	21.072.312,81
Medicamentos e Materiais de Consumo		16.380.923,58	13.337.322,57
Impostos, Taxas e Contribuições		217.080,65	226.082,45
Despesas Financeiras		389.293,93	498.139,13
Doações e Auxílios		50,00	1.500,00
Despesas Gerais		7.851.965,80	6.376.451,00
Provisões para Contingências		240.154,44	240.154,44
		251.452.257,25	197.574.854,22
Déficit do Exercício	17	(14.239.408,29)	(3.717.106,43)

São Paulo, 31 de dezembro de 2010.

Dr. Fernando Proença de Gouvêa
Superintendente
CPF nº 032.781.828-04

Alexandre Papi
Contador CRC nº 1SP130223/O-3
CPF nº 073.951.448-21


João Francisco Romano
Gerente Administrativo - CEJAM
RG 18.347.866-6





DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2010 E 2009
(em Reais)

	Reserva de Capital	Superávit (Déficit) Acumulados	Patrimônio Social
Saldo em 31 de dezembro de 2008	22.615.911,49	4.092.906,41	26.708.817,90
Repasse e Doações destinadas à aquisição de bens	3.209.394,59		3.209.394,59
Depreciação do Exercício	(2.259.977,26)		(2.259.977,26)
Incorporações Patrimoniais	13.125,60	(3.684.249,81)	(3.671.124,21)
Déficit do Exercício	-	(3.717.106,43)	(3.717.106,43)
Saldo em 31 de dezembro de 2009	23.578.454,42	(3.308.449,83)	20.270.004,59
Repasse e Doações destinadas à aquisição de bens	1.458.766,86	-	1.458.766,86
Depreciação do Exercício	(2.713.430,44)	-	(2.713.430,44)
Incorporações Patrimoniais	14.741,13	5.894,51	20.635,64
Déficit do Exercício	-	(14.239.408,29)	(14.239.408,29)
Saldo em 31 de dezembro de 2010	22.338.531,97	(17.541.963,61)	4.796.568,36

São Paulo, 31 de dezembro de 2010.


Dr. Fernando Proença de Gouvêa
Superintendente
CPF nº 032.781.828-04


Alexandre Papi
Contador CRC nº 1SP130223/O-3
CPF nº 073.951.448-21


João Francisco Romano
Gerente Administrativo - CEJAM
RG 18.347.866-6

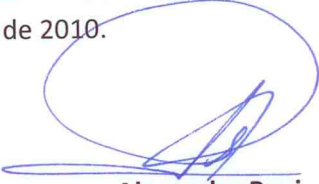


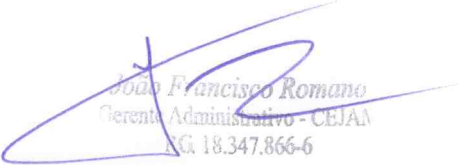
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2010 E 2009
(em Reais)

	2010	2009
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Déficit do Exercício	(14.239.408,29)	(3.717.106,43)
Depreciação	66.394,78	170.754,87
(Aumento) Redução do Ativo		
Adiantamentos a Fornecedores	(259.853,21)	(212.352,30)
Adiantamentos a Empregados	(90.425,35)	(578.699,34)
Adiantamentos para Despesas	(5.308,14)	(329,09)
Impostos Recuperáveis	(2.587,57)	4.937,79
Créditos com Convênios	20.444.446,18	250.970,35
Outros Créditos	(45.155,19)	781.443,32
Estoques	9.115,39	207.156,53
Despesas Antecipadas	(1.802,86)	5.696,58
Realizável a Longo Prazo	240.154,44	469.492,01
Aumento (Redução) do Passivo		
Fornecedores	1.087.861,75	370.357,36
Obrigações Trabalhistas	2.247.608,13	1.037.009,39
Obrigações Sociais e Fiscais	746.966,31	437.324,98
Provisões para Férias e Encargos	3.477.131,21	3.640.890,86
Provisão para Contingências	(89.772,39)	(250.690,66)
Outras Obrigações	(6.123.522,85)	5.043.829,28
Caixa Líquido Gerado nas Atividades Operacionais	7.461.842,34	7.660.685,50
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de Imob/Intang. Pertencente a Gestão Pública	(644.517,86)	(4.318.127,98)
Aquisição de Imob/Intang. Próprio	(284.900,54)	(73.649,84)
Imobilizações em Andamento	(154.921,43)	(679.753,96)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento	(1.084.339,83)	(5.071.531,78)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recebimento de Numerário para Aquis. de Imobilizado	589.702,87	4.318.127,98
Recebimento de Empréstimos	(684.439,17)	1.543.750,13
Incorporação ao Patrimônio Líquido	5.939,16	(3.851.183,47)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Financiamento	(88.797,14)	2.010.694,64
VARIAÇÃO LÍQUIDA NAS DISPONIBILIDADES	6.288.705,37	4.599.848,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
Disponibilidades no Início do Exercício	19.063.235,57	14.463.387,21
Disponibilidades no Final do Exercício	25.351.940,94	19.063.235,57
VARIAÇÃO LÍQUIDA NAS DISPONIBILIDADES	6.288.705,37	4.599.848,36

São Paulo, 31 de dezembro de 2010.


Dr. Fernando Proença de Gouvêa
Superintendente
CPF nº 032.781.828-04


Alexandre Papi
Contador CRC nº 1SP130223/O-3
CPF nº 073.951.448-21


João Francisco Romano
Gerente Administrativo - CEJAM
RG 18.347.866-6



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010 E 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 filantrópico, fundada em 1991, com os Estatutos Sociais originalmente 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, inscrita no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas do Ministério da Fazenda sob o nº 66.518.267/0001-83, e Organização Social de Saúde nos Municípios de São Paulo, Mogi das Cruzes e Taboão da Serra.

Esta instituição presta serviços de saúde, educação e de responsabilidade 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 de contratos de gestão e convênios firmados junto às Prefeituras dos Municípios de São Paulo, Embu das Artes, Taboão da Serra, Itapeverica da Serra e Mogi das Cruzes. O programa educacional é executado pela Escola de Saúde CEJAM, e na área de assistência social são executados pelo Instituto de Responsabilidade Social, através dos 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 o gerenciamento do 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 FUNDO FIXO DE CAIXA

	2010	2009
BENS NUMERÁRIOS		
Caixa	891,60	2.284,93
Fundo Fixo	4.000,00	3.000,00
	4.891,60	5.284,93

5. BANCOS – CONTAS MOVIMENTO

	2010	2009
BANCOS - CONTA MOVIMENTO		
Banco do Brasil S.A.	3.058,00	408,73
Banco Santander S.A.	20.183,92	85.319,35
Banco Bradesco S.A.	186.214,44	6.292.797,40
	209.456,36	6.378.525,48

6. BANCOS – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	2010	2009
BANCOS - CONTA APLICAÇÕES		
Banco do Brasil S.A.	13.440,00	-
Banco Santander S.A.	16.443.421,84	9.390.978,07
Banco Bradesco S.A.	8.574.844,14	3.167.062,50
Banco Itaú S.A.	105.887,00	121.384,59
	25.137.592,98	12.679.425,16



7. CRÉDITOS COM CONVÊNIOS

	2010	2009
CRÉDITOS COM CONTRATO DE GESTÃO E CONVÊNIO		
PMSP Pref. Mun. São Paulo - CEFOR I	-	4.725,00
PMSP Pref. Mun. São Paulo - CEFOR II	-	39.720,00
PMSP Pref. Mun. São Paulo - AMA Pq. Fernanda	-	385.503,44
PMSP Pref. Mun. São Paulo - AMA Capão Redondo	-	385.503,44
PMSP Pref. Mun. São Paulo - AMA Amb. Institucional	-	31.595,45
PMSP Pref. Mun. São Paulo - HMBM	-	6.233.461,02
PMSP Pref. Mun. São Paulo - Mãe Paulistana -SMS	-	82.897,11
PMSP Pref. Mun. São Paulo - PSF	-	13.281.040,72
	-	20.444.446,18

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.

8. ESTOQUES

	2010	2009
ESTOQUES		
Medicamentos	281.741,80	321.036,13
Equipamentos e Materiais	713.714,64	628.774,36
Materiais Diversos	192.212,11	246.973,45
	1.187.668,55	1.196.783,94

9. 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
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (ARLP)		
CONTAS A RECEBER		
Hospital São Lucas – Fundação para o Progresso. da Cirurgia	2.401.544,47	2.401.544,47
(-) Créditos Vencidos e não Liquidados – Hospital São Lucas	(816.525,10)	(576.370,66)
DEPÓSITOS VINCULADOS OU RESTITUÍVEIS		
Depósitos Judiciais	52.816,87	52.816,87
	1.637.836,24	1.877.990,68



10. IMOBILIZADO

Descrição	Taxa Depr.	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Residual 2010	Residual 2009
Terrenos	-	375.000,00	-	375.000,00	375.000,00
Construções	4%	330.000,00	132.343,85	197.656,15	210.856,15
Instalações	10%	36.615,27	33.956,10	2.659,17	6.236,09
Máquinas e Equipamentos	10%	101.316,24	28.421,34	72.894,90	73.784,78
Equipamentos de Uso Médico	10%	613.890,60	421.032,70	192.857,90	43.045,52
Equipamentos de Informática	20%	421.556,94	385.155,57	36.401,37	41.179,24
Móveis e Utensílios	10%	303.083,96	192.432,75	110.651,21	111.894,60
Veículos	20%	430.200,19	216.323,64	213.876,55	148.754,03
Biblioteca	10%	8.063,36	7.950,00	113,36	899,64
Benfeitorias	4%	28.591,10	1.089,46	27.501,64	-
Bens de Gestão Pública Prefeituras					
São Paulo OS M'Boi Mirim		9.827.823,13	2.434.577,07	7.393.246,06	6.728.083,91
São Paulo Hosp. Mun. M'Boi Mirim		19.987.835,71	6.108.346,86	13.879.488,85	15.599.117,98
Embu das Artes		59.917,94	6.203,42	53.714,52	7.725,00
Taboão da Serra		146.134,23	100.196,57	45.937,66	83.962,70
Itapeperica da Serra		24.133,00	21.299,28	2.833,72	17.527,36
Mogi das Cruzes		54.814,99	2.550,71	52.264,28	-
		32.748.976,66	10.091.879,32	22.657.097,34	23.448.067,00

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.

11. IMOBILIZAÇÕES EM ANDAMENTO

	2010	2009
OBRAS EM ANDAMENTO		
Ambulatório de Especialidades Ibirapuera	99.936,95	-
AMA CEM Vila das Mercês	-	150.000,00
Hospital M. Campo Limpo - Ressonância Magnética	-	508.015,51
Implantação Centro de Reabilitação Jd. Herculano	2.012.999,99	1.300.000,00
	2.112.936,94	1.958.015,51

12. INTANGÍVEL

Descrição	Taxa Amort	Custo Corrigido	Amortização Acumulada	Residual 2010	Residual 2009
Direitos de Uso de Sistemas	20%	187.149,38	184.601,83	2.547,55	4.387,99
Linhas Telefônicas	-	1.561,72	-	1.561,72	1.561,72
Marcas e Patentes		1.794,01	-	1.794,01	1.794,01
Direitos de Gestão Pública Prefeitura					
São Paulo OS M'Boi Mirim		76.423,00	34.214,72	42.208,28	29.626,86
São Paulo Hosp. Mun. M'Boi Mirim		1.621.864,69	695.827,10	926.037,59	1.112.455,26
		1.888.792,80	914.643,65	974.149,15	1.149.825,84



13. FORNECEDORES

	2010	2009
FORNECEDORES		
de Materiais e Medicamentos	1.330.401,01	1.442.665,44
de Imobilizado	90.312,39	390.878,77
de Serviços - Pessoas Jurídicas	3.141.435,02	1.822.547,95
de Serviços - Pessoas Físicas	222.010,30	40.204,81
	4.784.158,72	3.696.296,97

14. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Entidade discute diversas ações na esfera judicial e julga o montante de R\$ 371.440,24 suficiente para cobrir eventuais contingências, estando assim distribuído:

Ações Cíveis	111.337,15
Ações Tributárias	230.489,32
Ações Trabalhistas	29.613,77
	371.440,24

15. RECEITAS COM CONTRATOS DE GESTÃO E CONVÊNIOS

	2010	2009
RECEITAS COM CONTRATOS GESTÃO E CONVÊNIOS		
PMSP – Contrato 003/2007 Microrregião do M'Boi Mirim	95.729.817,73	81.515.349,23
PMSP – Convênio AMA Tradicional 079/2008	8.281.006,71	7.209.980,03
PMSP – Convênio AMA Especialidades 066/2008	15.755.545,16	13.526.010,40
PMSP – Mãe Paulistana – Convênio 020/2009	1.106.829,83	733.181,77
Hospital Samaritano – Mãe Paulistana – Convênio 001/2010	618.093,01	723.893,51
Hospital Samaritano – SAID – Convênio 002/2010	4.535.401,51	-
PMSP – Contrato de Gestão Hospital Municipal M'Boi Mirim	78.571.532,24	68.762.053,40
Pref. Mun. de Embú – Convênio 2080/2004	12.498.966,72	6.040.495,70
Pref. Mun. de Taboão da Serra – Convênio 013/2005	8.121.000,00	6.867.871,20
Pref. Mun. de Itapecerica da Serra - Convênio 080/2006	2.474.141,68	5.379.387,05
Pref. Mun. de Mogi das Cruzes – Convênios 067e 068/2010	5.642.324,92	-
	233.334.659,51	190.758.222,29



16. 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
COMPENSAÇÃO DAS ISENÇÕES PATRONAIS PREVIDENCIÁRIAS		
Cota Patronal INSS sobre a Folha de Pagamento	40.973.200,62	31.895.006,33
Cota Patronal s/ Serviços Prestados por. Pessoas Físicas	628.519,08	326.180,08
	41.601.719,70	32.221.186,41
(-) Cota Patronal INSS sobre a Folha de Pagamento (Isenção)	(40.973.200,62)	(31.895.006,33)
(-) Cota Patronal s/ Serviços Prestados por. Pessoas Físicas (Isenção)	(628.519,08)	(326.180,08)
	0,00	0,00

17. DÉFICIT DO EXERCÍCIO

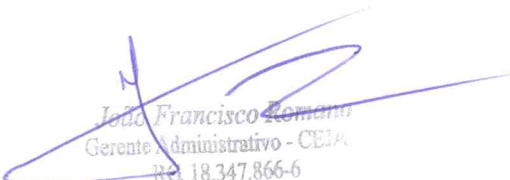
O Déficit do exercício que em 2010 foi de R\$ 14.239.408,24 e em 2009 de R\$ 3.717.106,43, está assim distribuído entre a mantenedora (matriz) e mantidas (filiais):

RESULTADO DO EXERCÍCIO DESMEMBRADO	2010	2009
Matriz	584.788,54	408.930,51
Pref. Mun. de São Paulo Organização Social M'Boi Mirim	(1.675.010,69)	897.830,71
Escola de Saúde	(302.716,20)	(80.889,43)
Pref. Mun. de Embú das Artes	(1.656.293,77)	36.680,65
Pref. Mun. de Osasco	(111,24)	(423,29)
Pref. Mun. de Taboão da Serra	(241.395,57)	21.406,18
Pref. Mun. de Itapeceira da Serra	26.068,02	865.726,88
Pref. Mun. de São Paulo Hosp. Munc. M'Boi Mirim	(10.303.167,16)	(5.866.368,64)
Pref. Mun. de Mogi das Cruzes	(671.570,22)	-
	(14.239.408,29)	(3.717.106,43)

São Paulo, 31 de dezembro de 2010.


Dr. Fernando Proença de Gouvêa
Superintendente
CPF nº 032.781.828-04


Alexandre Papi
Contador CRC nº 1SP130223/O-3
CPF nº 073.951.448-21


João Francisco Romano
Gerente Administrativo - CEIA
RG 18.347.866-6