



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

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
CONSOLIDADAS**

**EXERCÍCIO DE 2011**



## ÍNDICE

	Página(s)
Balanço Patrimonial	2 e 3
Demonstração dos Resultados	4 e 5
Demonstração das Mutações Patrimoniais	6
Demonstração dos Fluxos de Caixa	7
Notas Explicativas	8 à 18



BALANÇO PATRIMONIAL  
DOS EXERCÍCIOS FIMDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010  
(em Reais)

ATIVOS	Notas	2 0 1 1				2 0 1 0			
		SAÚDE Gestão Pública	ASSISTÊNCIA SOCIAL Gestão Própria	EDUCAÇÃO TÉCNICA Gestão Própria	TOTAL GERAL	SAÚDE Gestão Pública	ASSISTÊNCIA SOCIAL Gestão Própria	EDUCAÇÃO TÉCNICA Gestão Própria	TOTAL GERAL
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>									
4	Caixa e Fundo Fixo de Caixa	5.827,50	5.906,47	-	11.733,97	3.367,95	1.523,65	0,00	4.891,60
5	Bancos - Contas Movimento	14.146.413,32	17.783,42	6.801,51	14.170.998,25	187.093,57	13.228,37	9.134,42	209.456,36
6	Bancos - Aplicações Financeiras	27.977.409,07	2.959.984,35	1.490,17	30.938.883,59	20.789.393,77	4.340.833,57	7.365,64	25.137.592,98
	Adiantamentos a Fornecedores	34.180,01	26.250,00	-	60.430,01	105.928,28	300.000,00	0,00	405.928,28
7	Adiantamentos a Empregados	1.360.744,15	7.341,79	2.305,77	1.370.391,71	1.288.283,33	0,00	4.978,60	1.293.261,93
	Adiantamentos para Despesas	4.118,10	200,00	300,00	4.618,10	5.779,53	1.800,00	0,00	7.579,53
	Impostos Recuperáveis	58.502,79	111.956,28	-	170.459,07	2.587,57	111.956,28	0,00	114.543,85
8	Créditos com Convênios	10.700.469,20	-	-	10.700.469,20	0,00	0,00	0,00	-
9	Outros Créditos	80.231,86	3.148.393,11	312,00	3.228.936,97	85.860,63	0,00	3.060,00	88.920,63
10	Estoques	910.636,56	-	-	910.636,56	1.187.668,55	0,00	0,00	1.187.668,55
	Despesas Antecipadas	58.080,85	-	-	58.080,85	62.695,80	0,00	0,00	62.695,80
		55.336.613,41	6.277.815,42	11.209,45	61.625.638,28	23.718.658,98	4.769.341,87	24.538,66	28.512.539,51
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>									
11	Realizável a Longo Prazo	-	1.344.864,93	-	1.344.864,93	10.816,87	1.627.019,37	0,00	1.637.836,24
12	Imobilizado	20.524.071,96	7.110.397,29	438.039,56	28.072.508,81	21.425.101,09	791.441,37	440.554,88	22.657.097,34
13	Imobilizações em Andamento	-	-	-	-	2.112.936,94	0,00	0,00	2.112.936,94
14	Intangível	678.937,31	6.780,38	-	685.717,69	968.245,87	5.903,28	0,00	974.149,15
		21.203.009,27	8.462.042,60	438.039,56	30.103.091,43	24.517.100,77	2.424.364,02	440.554,88	27.382.019,67
	<b>TOTAL DO ATIVO</b>	76.539.622,68	14.739.858,02	449.249,01	91.728.729,71	48.235.759,75	7.193.705,89	465.093,54	55.894.559,18



BALANÇO PATRIMONIAL  
DOS EXERCÍCIOS FIMDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010  
(em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Notas	2 0 1 1			2 0 1 0				
		SAÚDE Gestão Pública	ASSISTÊNCIA SOCIAL Gestão Própria	EDUCAÇÃO TÉCNICA Gestão Própria	TOTAL GERAL	SAÚDE Gestão Pública	ASSISTÊNCIA SOCIAL Gestão Própria	EDUCAÇÃO TÉCNICA Gestão Própria	TOTAL GERAL
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>									
Fornecedores	15	4.792.858,51	4.139,32	3.221,04	4.800.218,87	4.766.841,03	4.545,71	12.771,98	4.784.158,72
Obrigações Trabalhistas		6.551.842,81	47.418,59	4.621,07	6.603.882,47	10.269.607,97	42.870,33	10.612,84	10.323.091,14
Obrigações Sociais e Fiscais		6.015.102,24	24.678,14	2.624,74	6.042.405,12	5.037.040,01	27.303,14	6.901,59	5.071.244,74
Empréstimos e Financiamentos	16	42.258,74	9.200.640,59	-	9.242.899,33	1.940.160,83	25.400,00	-	1.965.560,83
Contas a Pagar	17	16.612.535,81	5.609,59	512,84	16.618.658,24	12.583.705,49	3.164,50	12.035,35	12.598.905,34
Provisões para Férias e Encargos		17.697.170,86	63.831,20	8.393,57	17.769.395,63	15.917.072,55	53.100,54	13.416,72	15.983.589,81
Provisões para Contingências	18	748.371,79	101.437,96	-	849.809,75	133.726,76	237.713,48	-	371.440,24
		<b>52.460.140,76</b>	<b>9.447.755,39</b>	<b>19.373,26</b>	<b>61.927.269,41</b>	<b>50.648.154,64</b>	<b>394.097,70</b>	<b>55.738,48</b>	<b>51.097.990,82</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>									
Patrimônio Social		(24.750.926,86)	6.799.608,19	409.355,06	(17.541.963,61)	(7.923.931,14)	4.091.554,15	529.821,67	(3.302.555,32)
Superávit / (Déficit) do Exercício	21	25.355.291,38	1.037.689,13	(252.565,87)	26.140.414,64	(14.521.480,63)	584.788,54	(302.716,20)	(14.239.408,29)
Res. Capital - Imobilizado		21.203.009,27	-	-	21.203.009,27	22.338.531,97	-	-	22.338.531,97
Transferências Patrimoniais		2.272.108,13	(2.545.194,69)	273.086,56	-	(2.305.515,09)	2.123.265,50	182.249,59	-
		<b>24.079.481,92</b>	<b>5.292.102,63</b>	<b>429.875,75</b>	<b>29.801.460,30</b>	<b>(2.412.394,89)</b>	<b>6.799.608,19</b>	<b>409.355,06</b>	<b>4.796.568,36</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATR. LÍQUIDO</b>		<b>76.539.622,68</b>	<b>14.739.858,02</b>	<b>449.249,01</b>	<b>91.728.729,71</b>	<b>48.235.759,75</b>	<b>7.193.705,89</b>	<b>465.093,54</b>	<b>55.894.559,18</b>

São Paulo, 31 de dezembro de 2011.

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





DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010  
(em Reais)

Notas	2 0 1 1				2 0 1 0			
	SAÚDE		ASSISTÊNCIA SOCIAL		EDUCAÇÃO TÉCNICA		TOTAL GERAL	
	Gestão Pública	Gestão Própria	Gestão Pública	Gestão Própria	Gestão Pública	Gestão Própria	Gestão Pública	Gestão Própria
<b>Receitas Líquidas</b>	<b>303.014.436,87</b>	<b>2.987.395,10</b>	<b>239.535,27</b>	<b>306.241.367,24</b>	<b>231.581.894,63</b>	<b>1.542.335,66</b>	<b>297.735,13</b>	<b>233.421.965,42</b>
Contratos de Gestão e Convênios	305.418.355,97	-	-	305.418.355,97	233.334.659,51	-	-	233.334.659,51
Convênio Cefor	-	-	42.868,00	42.868,00	-	-	73.434,96	73.434,96
Responsabilidade Social	-	3.007.476,81	-	3.007.476,81	-	1.542.335,66	-	1.542.335,66
Cursos Profissionalizantes	-	-	196.667,27	196.667,27	-	-	258.252,68	258.252,68
(-) Repasse destinado aquisição Imobilizado	(2.403.919,10)	-	-	(2.403.919,10)	(1.752.764,88)	-	-	(1.752.764,88)
(-) Devolução de Repasse Projeto Fema	-	(20.081,71)	-	(20.081,71)	-	-	-	-
(-) Gratuidades Concedidas	-	-	-	-	-	-	(33.952,51)	(33.952,51)
<b>Custos</b>	<b>(271.606.120,08)</b>	<b>(1.875.684,08)</b>	<b>(396.890,43)</b>	<b>(273.878.694,59)</b>	<b>(240.798.568,52)</b>	<b>(1.235.455,16)</b>	<b>(719.688,75)</b>	<b>(242.753.712,43)</b>
Pessoal e Reflexos	(214.896.853,68)	(869.144,55)	(164.273,93)	(215.930.272,16)	(193.154.583,35)	(865.876,73)	(215.908,62)	(194.236.368,70)
Serviços Terceirizados	(40.222.573,27)	(796.125,25)	(197.607,39)	(41.216.305,91)	(31.437.052,12)	(249.293,83)	(450.074,20)	(32.136.420,15)
Medicamentos e Materiais de Consumo	(16.486.693,13)	(210.414,28)	(35.009,11)	(16.732.116,52)	(16.206.933,05)	(120.284,60)	(53.705,93)	(16.380.923,58)
Isonção Usufruída	47.025.493,76	181.413,69	61.089,44	47.267.996,89	41.334.550,72	159.960,22	107.208,76	41.601.719,70
(-) Custo da Isonção Usufruída	(47.025.493,76)	(181.413,69)	(61.089,44)	(47.267.996,89)	(41.334.550,72)	(159.960,22)	(107.208,76)	(41.601.719,70)
<b>(=) Superávit Bruto</b>	<b>31.408.316,79</b>	<b>1.111.711,02</b>	<b>(157.355,16)</b>	<b>32.362.672,65</b>	<b>(9.216.673,89)</b>	<b>306.880,50</b>	<b>(421.953,62)</b>	<b>(9.331.747,01)</b>
<b>Despesas</b>	<b>(7.901.235,27)</b>	<b>(1.196.698,09)</b>	<b>(104.091,56)</b>	<b>(9.202.024,92)</b>	<b>(7.594.417,97)</b>	<b>(611.302,90)</b>	<b>(103.480,02)</b>	<b>(8.309.200,89)</b>
Impostos, Taxas e Contribuições	(323.043,41)	(167.267,71)	(4.267,17)	(494.578,29)	(206.227,43)	(6.832,52)	(4.020,70)	(217.080,65)
Gerais	(6.951.632,11)	(777.216,89)	(99.824,39)	(7.828.673,39)	(7.388.190,54)	(364.315,94)	(99.459,32)	(7.851.965,80)
Provisões para Contingências	(626.559,75)	(252.213,49)	-	(878.773,24)	-	(240.154,44)	-	(240.154,44)

77



**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**  
**DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM**  
**31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010**  
**(em Reais)**

Notas	2 0 1 1				2 0 1 0			
	SAÚDE		ASSISTÊNCIA SOCIAL		EDUCAÇÃO TÉCNICA		TOTAL GERAL	
	Gestão Pública	Gestão Própria	Gestão Pública	Gestão Própria	Gestão Pública	Gestão Própria	Gestão Pública	Gestão Própria
Outras Despesas e Receitas Operacionais	516.295,28	892.957,20	12.201,81	1.421.454,29	1.125.512,61	957.920,28	2.879,22	2.086.312,11
Doações e Auxílios	-	(6.195,43)	-	(6.195,43)	-	(50,00)	-	(50,00)
Doações	74.329,83	416.301,15	-	490.630,98	755.010,74	222.580,07	-	977.590,81
Outras Receitas	441.965,45	482.851,48	12.201,81	937.018,74	370.501,87	735.390,21	2.879,22	1.108.771,30
<b>(=) Resultado Antes das Receitas / Despesas Financeiras Líquidas</b>	<b>24.023.376,80</b>	<b>807.970,13</b>	<b>(249.244,91)</b>	<b>24.582.102,02</b>	<b>(15.685.579,25)</b>	<b>653.497,88</b>	<b>(522.554,42)</b>	<b>(15.554.635,79)</b>
Receitas Financeiras	1.745.884,39	418.994,25	561,36	2.165.440,00	1.376.733,92	325.262,46	2.525,05	1.704.521,43
Despesas Financeiras	(413.969,81)	(189.275,25)	(3.882,32)	(607.127,38)	(212.635,30)	(171.391,73)	(5.266,90)	(389.293,93)
<b>(=) Resultado Financeiro</b>	<b>1.331.914,58</b>	<b>229.719,00</b>	<b>(3.320,96)</b>	<b>1.558.312,62</b>	<b>1.164.098,62</b>	<b>153.870,73</b>	<b>(2.741,85)</b>	<b>1.315.227,50</b>
<b>SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>	<b>21</b>	<b>25.355.291,38</b>	<b>(252.565,87)</b>	<b>26.140.414,64</b>	<b>(14.521.480,63)</b>	<b>807.368,61</b>	<b>(525.296,27)</b>	<b>(14.239.408,29)</b>

São Paulo, 31 de dezembro de 2011.

**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




DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010  
(em Reais)

	Patrimônio Social	Superávit (Déficit) Do Exercício	Reserva de Capital	Patrimônio Líquido
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2009</b>	<b>408.656,60</b>	<b>(3.717.106,43)</b>	<b>23.578.454,42</b>	<b>20.270.004,59</b>
Incorporação do Superávit do Exercício Anterior	(3.717.106,43)	3.717.106,43	-	-
Repasses e Doações destinadas à aquisição de bens	-	-	1.458.766,86	1.458.766,86
Depreciação do Exercício (bens gestão pública)	-	-	(2.713.430,44)	(2.713.430,44)
Incorporações Patrimoniais	5.894,51	-	14.741,13	20.635,64
Déficit do Exercício	-	(14.239.408,29)	-	(14.239.408,29)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2010</b>	<b>(3.302.555,32)</b>	<b>(14.239.408,29)</b>	<b>22.338.531,97</b>	<b>4.796.568,36</b>
Incorporação do Déficit do Exercício Anterior	(14.239.408,29)	14.239.408,29	-	-
Repasses e Doações destinadas à aquisição de bens	-	-	2.262.710,22	2.262.710,22
Depreciação do Exercício (bens gestão pública)	-	-	(3.398.232,92)	(3.398.232,92)
Superávit do Exercício	-	26.140.414,64	-	26.140.414,64
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2011</b>	<b>(17.541.963,61)</b>	<b>26.140.414,64</b>	<b>21.203.009,27</b>	<b>29.801.460,30</b>

São Paulo, 31 de dezembro de 2011.

  
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





DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010  
(em Reais)

	2011	2010
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávit / (Déficit) do Exercício	26.140.414,64	(14.239.408,29)
Depreciação	435.471,87	66.394,78
(Aumento) Redução do Ativo		
Adiantamentos a Fornecedores	345.498,27	(259.853,21)
Adiantamentos a Empregados	(77.129,78)	(90.425,35)
Adiantamentos para Despesas	2.961,43	(5.308,14)
Impostos Recuperáveis	(55.915,22)	(2.587,57)
Créditos com Convênios	(10.700.469,20)	20.444.446,18
Outros Créditos	(3.140.016,34)	(45.155,19)
Estoques	277.031,99	9.115,39
Despesas Antecipadas	4.614,95	(1.802,86)
Realizável a Longo Prazo	292.971,31	240.154,44
Aumento (Redução) do Passivo		
Fornecedores	16.060,15	1.087.861,75
Obrigações Trabalhistas	(3.719.208,67)	2.247.608,13
Obrigações Sociais e Fiscais	971.160,38	746.966,31
Provisões para Férias e Encargos	1.785.805,82	3.477.131,21
Provisão para Contingências	478.369,51	(89.772,39)
Outras Obrigações	4.019.752,90	(6.123.522,85)
<b>Caixa Líquido Gerado nas Atividades Operacionais</b>	<b>17.077.374,01</b>	<b>7.461.842,34</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisição de Imob/Intang. Pertencente a Gestão Pública	2.403.919,10	(644.517,86)
Aquisição de Imob/Intang. Próprio	(6.752.789,57)	(284.900,54)
Imobilizações em Andamento	2.112.936,94	(154.921,43)
<b>Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento</b>	<b>(2.235.933,53)</b>	<b>(1.084.339,83)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Recebimento de Numerário para Aquis. de Imobilizado	(2.403.919,10)	589.702,87
Recebimento de Empréstimos	7.277.338,50	(684.439,17)
Incorporação ao Patrimônio Líquido	54.814,99	5.939,16
<b>Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Financiamento</b>	<b>4.928.234,39</b>	<b>(88.797,14)</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA NAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>19.769.674,87</b>	<b>6.288.705,37</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		
Disponibilidades no Início do Exercício	25.351.940,94	19.063.235,57
Disponibilidades no Final do Exercício	45.121.615,81	25.351.940,94
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA NAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>19.769.674,87</b>	<b>6.288.705,37</b>

São Paulo, 31 de dezembro de 2011.

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





**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS**  
**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010**  
**(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 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, 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 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 de contratos de gestão e convênios firmados junto às Prefeituras dos Municípios de São Paulo, Embu das Artes, Taboão da Serra, Mogi das Cruzes e Rio de Janeiro. 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 2011 foram elaboradas, em linhas gerais, com base nas políticas contábeis aplicáveis às Organizações Sociais, que não visam lucro.

Na preparação de suas Demonstrações Contábeis, a Entidade adotou todos os pronunciamentos e respectivas interpretações técnicas e orientações técnicas emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade, as resoluções do Conselho Federal de Contabilidade, notadamente na NBC-T 10.19, que prescreve critérios contábeis aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, que, com as práticas contábeis incluídas na legislação societária brasileira, são denominados como práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP). As políticas contábeis estabelecidas na nota explicativa nº 3 foram aplicadas na preparação das Demonstrações Contábeis para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2011 e 2010.



### 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.

As aplicações financeiras têm liquidez imediata e são mantidas em instituição de primeira linha, são registradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, que não supera o valor de mercado e são resgatáveis em até 90 dias sem perda do valor.

#### 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) Doações

As doações são registradas quando recebidas no superávit ou déficit do exercício. Os recursos provenientes de convênios utilizados para a aquisição de bens estão sendo registradas na conta de reserva de capital no patrimônio líquido, conforme resoluções CFC 877/00 e CFC 1305/10 e alterações, as quais aprovaram a NBCT 10.19 do Conselho Federal de Contabilidade.

#### e) Imobilizado e intangível

##### Gestão Pública

São registrados pelo custo de aquisição e a depreciação e amortização acumuladas são calculadas pelo método linear e reconhecida diretamente no patrimônio líquido de acordo com as taxas informadas nas Notas nº 12 e 14, levando em consideração o tempo de vida útil estimado do bem.

##### Próprios

São registrados pelo custo de aquisição e a depreciação e amortização acumuladas são calculadas pelo método linear e reconhecida no resultado do exercício de acordo com as taxas informadas nas Notas nº 12 e 14, levando em consideração o tempo de vida útil estimado do bem.





**f) 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 subsequentes, 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:

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

**g) 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".

**h) Ajuste a Valor Presente dos Ativos e Passivos**

A Entidade avalia periodicamente o efeito deste procedimento e, nas demonstrações financeiras de 2011, não transacionou operação de longo prazo (ou relevantes de curto prazo) que se qualificassem a serem ajustadas.

**i) Reserva de Capital – Imobilizado Pertencente à Gestão Pública**

Apresenta os valores investidos no imobilizado e intangível, oriundos de contratos de gestão e convênios com Prefeituras, e de doações de terceiros, líquidos das baixas e da depreciação e amortização acumuladas.

**j) 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.

**k) 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

	2011	2010
<b>BENS NUMERÁRIOS</b>		
Caixa	7.733,97	891,60
Fundo Fixo	4.000,00	4.000,00
	<b>11.733,97</b>	<b>4.891,60</b>

5. BANCOS – CONTAS MOVIMENTO

	2011	2010
<b>BANCOS - CONTA MOVIMENTO</b>		
Banco do Brasil S.A.	14.136.648,94	3.058,00
Banco Santander S.A.	13.164,59	20.183,92
Banco Bradesco S.A.	14.217,98	186.214,44
Banco Itaú S.A.	6.966,74	-
	<b>14.170.998,25</b>	<b>209.456,36</b>

6. BANCOS – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	2011	2010
<b>BANCOS - CONTA APLICAÇÕES</b>		
Banco do Brasil S.A.	-	13.440,00
Banco Santander S.A.	14.312.724,47	16.443.421,84
Banco Bradesco S.A.	16.625.859,85	8.574.844,14
Banco Itaú S.A.	299,27	105.887,00
	<b>30.938.883,59</b>	<b>25.137.592,98</b>

7. ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS

	2011	2010
<b>ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS</b>		
Adiantamentos de Férias	1.369.062,51	1.289.206,72
Outros Adiantamentos a Empregados	1.329,20	4.055,21
	<b>1.370.391,71</b>	<b>1.293.261,93</b>



8. CRÉDITOS COM CONVÊNIOS

	2011	2010
<b>CRÉDITOS COM CONTRATO DE GESTÃO E CONVÊNIO</b>		
PMSP – Contrato 003/2007 (Microrregião do M'Boi Mirim)	5.889.176,38	-
Pref. Mun. de Mogi das Cruzes – Convênios 068/2010 (PSF)	561.641,93	-
Pref. Mun. de Mogi das Cruzes – Convênios 067/2010 (UBS 24H)	879.747,55	-
PMSP – Convênio 002/2011 (Parto Seguro à Mãe Paulistana)	3.369.903,34	-
	<b>10.700.469,20</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.

9. OUTROS CRÉDITOS

	2011	2010
<b>OUTROS CRÉDITOS</b>		
CEJAM – Embú	1.846.500,00	-
CEJAM – PSF Taboão da Serra (intracompany)	1.301.893,11	-
Outros Créditos	80.543,86	88.920,63
	<b>3.228.936,97</b>	<b>88.920,63</b>

10. ESTOQUES

	2011	2010
<b>ESTOQUES</b>		
Medicamentos	222.333,29	281.741,80
Equipamentos e Materiais	533.282,98	713.714,64
Materiais Diversos	155.020,29	192.212,11
	<b>910.636,56</b>	<b>1.187.668,55</b>



11. 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:

	2011	2010
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (ARLP)</b>		
<b>CONTAS A RECEBER</b>		
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	(1.056.679,54)	(816.525,10)
<b>DEPÓSITOS VINCULADOS OU RESTITUÍVEIS</b>		
Depósitos Judiciais	-	52.816,87
	<b>1.344.864,93</b>	<b>1.637.836,24</b>

12. IMOBILIZADO

Descrição	Taxa Depr.	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Residual 2011	Residual 2010
Terrenos	-	375.000,00	-	375.000,00	375.000,00
Construções	4%	5.630.000,00	357.543,89	5.272.456,11	197.656,15
Instalações	10%	45.115,27	34.791,12	10.324,15	2.659,17
Máquinas e Equipamentos	10%	129.047,60	40.054,66	88.992,94	72.894,90
Equipamentos de Uso Médico	10%	1.004.890,60	477.248,65	527.641,95	192.857,90
Equipamentos de Informática	20%	439.366,94	400.882,62	38.484,32	36.401,37
Móveis e Utensílios	10%	712.015,69	235.929,76	476.085,93	110.651,21
Veículos	20%	431.648,18	276.902,59	154.745,59	213.876,55
Biblioteca	10%	8.063,36	7.974,24	89,12	113,36
Benfeitorias	4%	616.672,26	13.764,11	602.908,15	27.501,64
Bens de Gestão Pública Prefeituras					
São Paulo - Organização Social		12.124.050,34	3.371.044,49	8.753.005,85	7.393.246,06
São Paulo - Hosp. Mun. M'Boi Mirim		19.868.938,06	8.238.095,85	11.630.842,21	13.879.488,85
Embu das Artes		61.059,94	12.301,84	48.758,10	53.714,52
Taboão da Serra		146.134,23	113.065,52	33.068,71	45.937,66
Itapeperica da Serra		24.133,00	24.132,80	0,20	2.833,72
Mogi das Cruzes		69.198,47	9.092,99	60.105,48	52.264,28
		<b>41.685.333,94</b>	<b>13.612.825,13</b>	<b>28.072.508,81</b>	<b>22.657.097,34</b>

Conforme preceituado em contrato e convênio firmado entre o CEJAM e a Secretaria Municipal de Saúde, os bens patrimoniais adquiridos por conta do referido convênio é de uso exclusivo e de propriedade da Secretaria Municipal de Saúde.





13. IMOBILIZAÇÕES EM ANDAMENTO

	2011	2010
<b>OBRAS EM ANDAMENTO</b>		
Ambulatório de Especialidades Ibirapuera	-	99.936,95
AMA CEM Vila das Mercês	-	-
Hospital M. Campo Limpo - Ressonância Magnética	-	-
Implantação Centro de Reabilitação Jd. Herculano	-	2.012.999,99
	-	<b>2.112.936,94</b>

14. INTANGÍVEL

Descrição	Taxa Amort	Custo Corrigido	Amortização Acumulada	Residual 2011	Residual 2010
Direitos de Uso de Sistemas	20%	190.193,38	186.768,73	3.424,65	2.547,55
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 – Organização Social		114.078,03	53.332,90	60.745,13	42.208,28
São Paulo - Hosp. Mun. M'Boi Mirim		1.598.654,34	980.462,16	618.192,18	926.037,59
		<b>1.906.281,48</b>	<b>1.220.563,79</b>	<b>685.717,69</b>	<b>974.149,15</b>

15. FORNECEDORES

	2011	2010
<b>FORNECEDORES</b>		
de Materiais e Medicamentos	1.294.442,84	1.330.401,01
de Imobilizado	18.173,38	90.312,39
de Serviços - Pessoas Jurídicas	3.295.099,31	3.141.435,02
de Serviços - Pessoas Físicas	192.503,34	222.010,30
	<b>4.800.218,87</b>	<b>4.784.158,72</b>

16. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	2011	2010
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>		
Banco Bradesco S.A.	2.626.219,55	-
Banco Santander S.A.	3.000.000,00	25.741,17
Empréstimo bancário (HMBM)	42.258,74	1.939.819,66
Bradesco Leasing S.A. Arrend. Mercantil	3.574.421,04	-
	<b>9.242.899,33</b>	<b>1.965.560,83</b>

70



17. **CONTAS A PAGAR**

	2011	2010
<b>CONTAS A PAGAR</b>		
Eletropaulo – Hospital M’Boi Mirim	3.816.274,09	2.753.385,55
Sabesp – Hospital M’Boi Mirim	1.158.677,87	1.158.677,87
PMSP (devolução repasse encerr. convênio)	3.201.489,90	3.201.489,90
Adiantamentos PMSP – Hospital M’Boi Mirim	5.002.561,05	5.206.389,04
Aluguéis a Pagar	47.034,25	42.592,74
Empréstimo Consignado	140.729,19	146.607,06
Outras Contas a Pagar	3.251.891,89	89.763,18
	<b>16.618.658,24</b>	<b>12.598.905,34</b>

As contas a pagar para a Sabesp e Eletropaulo, do Hospital M’Boi Mirim, são compostas por faturas emitidas em nome da Secretaria Municipal de Saúde (Prefeitura de São Paulo). A partir de abril de 2009, a SABESP passou a faturar direto para o Hospital, e os pagamentos mensais a partir deste momento ocorreram normalmente, no entanto, a Eletropaulo faturou contra a Secretaria Municipal de Saúde de São Paulo até dezembro/11. A Administração do Hospital M’Boi Mirim está discutindo este passivo com a Prefeitura Municipal de São Paulo e com as Concessionárias de Serviços Públicos para encontrar uma forma de regularizar a situação.

18. **PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS**

A Entidade discute diversas ações na esfera judicial e julga o montante de R\$ 849.809,75 suficiente para cobrir eventuais contingências, estando assim distribuído:

Esfera	Parecer Jurídico – Chance de Perda				Provisão para Contingências
	Provável	Possível	Remoto	Total	
Cível	-	24.118,09	18.671.629,66	<b>18.695.747,75</b>	12.059,05
Trabalhista	180.342,99	776.177,38	345.625,64	<b>1.302.146,01</b>	755.595,95
Tributária	-	164.309,50	109.185,58	<b>273.495,08</b>	82.154,75
<b>Total</b>	<b>180.342,99</b>	<b>964.604,97</b>	<b>19.126.440,88</b>	<b>20.271.388,84</b>	<b>849.809,75</b>



19. RECEITAS COM CONTRATOS DE GESTÃO E CONVÊNIOS

	2011	2010
<b>RECEITAS COM CONTRATOS GESTÃO E CONVÊNIOS</b>		
PMSP – Contrato 003/2007 (Microrregião do M'Boi Mirim)	108.747.398,98	95.729.817,73
PMSP – Convênio 079/2008 (AMA Tradicional)	8.666.399,58	8.281.006,71
PMSP – Convênio 066/2008 (AMA Especialidades)	20.883.996,48	15.755.545,16
PMSP – Convênio 020/2009 (Mãe Paulistana)	2.003.214,23	1.106.829,83
PMSP – Convênio 002/2011 (Parto Seguro à Mãe Paulistana)	15.384.353,85	-
Hospital Samaritano – Convênio 001/2010 (Mãe Paulistana)	705.837,95	618.093,01
Hospital Samaritano – Convênio 002/2010 (SAID)	9.132.507,95	4.535.401,51
PMSP – Contrato de Gestão 004/2008 (Hosp. Municipal M'Boi Mirim)	104.099.939,56	78.571.532,24
Pref. Mun. de Embú – Convênio 2080/2003 (Programas e Projetos)	7.613.902,29	12.498.966,72
Pref. Mun. de Embú – Convênio 002 (Maternidade)	8.463.951,65	-
Pref. Mun. de Taboão da Serra – Convênio 013/2005 (PSF)	3.658.045,00	8.121.000,00
Pref. Mun. de Itapeperica da Serra - Convênio 080/2006 (PSF)	-	2.474.141,68
Pref. Mun. de Mogi das Cruzes – Convênios 067/2010 (UBS 24H)	9.456.815,15	3.204.580,58
Pref. Mun. de Mogi das Cruzes – Convênios 068/2010 (PSF)	6.601.993,30	2.437.744,34
	<b>305.418.355,97</b>	<b>233.334.659,51</b>

20. ISENÇÕES PATRONAIS PREVIDENCIÁRIAS

A isenção das contribuições sociais usufruídas no ano de 2011 foi de R\$ 47.267.996,89 e está registrada em conta própria de "Compensação das Isenções Patronais Previdenciárias", no grupo de despesas, da seguinte forma:

	2011	2010
<b>COMPENSAÇÃO DAS ISENÇÕES PATRONAIS PREVIDENCIÁRIAS</b>		
Cota Patronal INSS sobre a Folha de Pagamento	46.548.662,34	40.973.200,62
Cota Patronal s/ Serviços Prestados por. Pessoas Físicas	719.334,55	628.519,08
	<b>47.267.996,89</b>	<b>41.601.719,70</b>
(-) Cota Patronal INSS sobre a Folha de Pagamento (Isenção)	(46.548.662,34)	(40.973.200,62)
(-) Cota Patronal s/ Serviços Prestados por. Pessoas Físicas (Isenção)	(719.334,55)	(628.519,08)
	0,00	0,00

A Entidade atende todos os requisitos e exigências necessários à renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), tendo observado os procedimentos requeridos pela legislação e aguarda decisão sobre seu processo de renovação SIPAR/MS nº 24000.115009/2010-25.





## 21. SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO

O Superávit do exercício de 2011 foi de R\$ 26.140.414,64 e o Déficit do exercício de 2010 de R\$ 14.239.408,29, estando assim distribuído entre a mantenedora (matriz) e mantidas (filiais):

RESULTADO DO EXERCÍCIO DESMEMBRADO	IDENT. CNPJ	2011	2010
Matriz (Mantenedora)	0001	1.934.894,50	584.788,54
Organização Social – São Paulo	0002	15.621.220,66	(1.675.010,69)
Escola de Saúde	0003	(252.565,87)	(302.716,20)
Gestão Saúde – Embú das Artes	0004	(1.844.524,79)	(1.656.293,77)
Organização Social – Osasco (extinta)	0005	(11,17)	(111,24)
Gestão Saúde – Taboão da Serra	0006	503.187,94	(241.395,57)
Gestão Saúde – Itapeverica da Serra (extinta)	0007	33,24	26.068,02
Organização Social – Hospital Municipal M'Boi Mirim	0008	9.842.558,40	(10.303.167,16)
Instituto de Responsabilidade Social	0009	(897.205,37)	-
Organização Social – Mogi das Cruzes	0010	1.234.162,06	(671.570,22)
Organização Social – Rio de Janeiro	0011	(1.334,96)	-
		<b>26.140.414,64</b>	<b>(14.239.408,29)</b>

## 22. CERTIFICADO BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (CEBAS)

A entidade é portadora do Certificado Beneficente de Assistência Social – CEBAS (antigo Certificado de Entidade de Fins Filantrópicos – CEFF e antigo Certificado e Entidade de Assistência Social) concedido pelo Conselho Nacional de Assistência Social – CNAS – através da Resolução CNAS nº 3 de 23 de janeiro de 2009. O Processo de renovação SIPAR/MS nº 24000.115009/2010-25 do certificado da entidade encontra-se em análise no Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome – MDS, órgão responsável pela análise e a decisão dos requerimentos de concessão ou de renovação dos Certificados das Entidades Beneficentes de Assistência Social que prestam serviços na área da assistência social, considerando a competência conferida pela Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009.

## 23. INFORMAÇÕES QUALITATIVAS - LEI 12.101 (NÃO AUDITADA)

A entidade vem atendendo aos requisitos estabelecidos pela Lei 12.101/2009, chamada "Lei da Filantropia" e demais regulamentações vigentes, nas três áreas de sua atuação, Saúde, Educação e Assistência Social, tendo como preponderância a área da Saúde e a obrigatoriedade de apresentar a cada triênio, o relatório de atividades e documentos exigidos pelos respectivos ministérios de cada uma daquelas áreas, o que deverá ocorrer..

A renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, emitido pelo Poder Público, é necessária para manutenção dos benefícios de isenção concedidos pelo Poder Público Federal, Estadual e Municipal e dos convênios firmados com estes poderes.



---

**24. COBERTURA DE SEGUROS**

---

A Entidade mantém cobertura de seguros em montante considerado suficiente pela administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades.

---

**25. APLICAÇÃO DE RECURSOS**

---

Os recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

São Paulo, 31 de dezembro de 2011.

**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