



CEJAM
Centro de Estudos e Pesquisas
“Dr. João Amorim”

CONSOLIDADO

Balanço Patrimonial
Demonstração do Resultado
Demonstração das Mutações Patrimoniais
Demonstração dos Fluxos de Caixa
Notas Explicativas

EXERCÍCIO DE 2008



Í N D I C E

Balanço Patrimonial.....	Pág ^s .	2 e 3
Demonstração do Resultado do Exercício.....	Pág.	4
Demonstração das Mutações do Patrimônio.....	Pág.	5
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	Pág.	6
Notas Explicativas.....	Pág ^s .	7 a 14



BALANÇO PATRIMONIAL EM
31 DE DEZEMBRO DE 2008 E 2007
(em Reais)

ATIVO	Nota	2008	2007
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	203.823,07	309.377,50
Aplicações Financeiras		14.259.564,14	9.987.674,64
Impostos a Recuperar		116.894,07	120.169,49
Adiantamentos de Empregados		540.098,11	568.559,97
Adiantamentos diversos		19.704,20	20.642,24
Outros Créditos		825.208,76	-
Créditos com Convênios	6	20.695.416,53	-
Estoques	7	1.403.940,47	-
Despesas Antecipadas		66.589,52	-
		38.131.238,87	11.006.423,84
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo	8		
Contas a Receber		2.305.482,69	2.308.482,69
Depósitos Judiciais		42.000,00	66.283,61
Imobilizado		24.801.582,72	3.126.341,35
Intangível	11	42.200,11	32.691,75
		27.191.265,52	5.533.799,40
TOTAL DO ATIVO		65.322.504,39	16.540.223,24



BALANÇO PATRIMONIAL EM
31 DE DEZEMBRO DE 2008 E 2007
(em Reais)

PASSIVO	Nota	2008	2007
CIRCULANTE			
Fornecedores		3.325.939,61	381.626,82
Obrigações Trabalhistas		7.038.473,62	3.393.144,15
Obrigações Sociais e Fiscais		3.886.953,45	1.791.516,58
Empréstimos		1.100.000,00	0,35
Provisão para Férias e Encargos		8.857.567,74	3.964.898,38
Provisão para Contingência	13	719.903,29	414.946,00
Contas a Pagar		13.678.598,91	3.431.706,18
		38.607.436,62	13.377.838,46
NÃO CIRCULANTE			
Exigível Longo Prazo			
Empréstimos		6.249,87	31.249,47
		6.249,87	31.249,47
PATRIMÔNIO SOCIAL			
Reserva de Capital		22.615.911,49	2.383.863,04
Superávit Acumulado		4.092.906,41	747.272,27
		26.708.817,90	3.131.135,31
TOTAL DO PASSIVO		65.322.504,39	16.540.223,24

São Paulo, 31 de dezembro de 2008.

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
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2008 E 2007
(em Reais)

	2008	2007
Receita Operacional Bruta		
Doações	3.340.668,32	176.474,52
Receitas Realizadas com Convênios	116.008.463,83	67.287.193,21
Receitas a Realizar com Convênios	20.695.416,53	-
Receitas com Gestão CEFOR	668.490,00	-
Receitas das Atividades Assistênciais	840.214,61	1.163.235,83
Receitas das Atividades Educacionais	413.773,80	416.192,42
Deduções das Receitas		
(-) Repasses Destinados a Imobilizações	(3.206.329,81)	(207.546,99)
(-) Devolução de Repasses	(29.067,59)	(3.201.489,90)
(-) Gratuidades Educacionais Concedidas	(130.725,18)	(95.648,40)
	138.600.904,51	65.538.410,69
Despesas Operacionais		
Despesas com Pessoal	(98.739.075,59)	(52.609.657,07)
Despesas Administrativas e Gerais	(15.103.000,48)	(2.542.533,98)
Encargos Sociais	(8.360.640,21)	(4.201.001,41)
Serviços de Terceiros	(14.008.529,69)	(3.524.111,05)
Impostos, Taxas e Contribuições	(152.275,97)	(82.688,94)
Despesas Financeiras	(466.095,90)	(301.401,39)
Receitas Financeiras	1.621.283,53	359.525,69
Outras Receitas/(Despesas)	(47.031,91)	(80.651,38)
	(135.255.366,22)	(62.982.519,53)
Superávit do Exercício	3.345.538,29	2.555.891,16

São Paulo, 31 de dezembro de 2008.

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 SOCIAL
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2008 E 2007**
(em Reais)

	Reserva de Capital	Superávits (Déficits) Acumulados	Patrimônio Social
Saldos em 31 de dezembro de 2006	2.473.454,62	(1.808.618,89)	664.835,73
Repasse Destinados à Aquisição de Bens de Gestão Pública	207.546,99	-	207.546,99
Depreciação do Exercício	(297.138,57)	-	(297.138,57)
Superávit do Exercício	-	2.555.891,16	2.555.891,16
Saldos em 31 de dezembro de 2007	2.383.863,04	747.272,27	3.131.135,31
Repasse e Doações Destinados à Aquisição de Bens de Gestão Pública	21.812.004,53	-	21.812.004,53
Depreciação do Exercício	(1.746.839,74)	-	(1.746.839,74)
Incorporações Patrimoniais	166.883,66	95,85	166.979,51
Superávit do Exercício	-	3.345.538,29	3.345.538,29
Saldos em 31 de dezembro de 2008	22.615.911,49	4.092.906,41	26.708.817,90

São Paulo, 31 de dezembro de 2008.

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 O
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2008
(Em Reais)

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Superávit do Exercício	3.345.538,29
Resultado Líquido Ajustado	
Provisão para Contingências	304.957,29
Depreciação	157.747,01
(Aumento) Redução do Ativo	
Adiantamentos e Impostos a Recuperar	32.675,32
Créditos de Convênios	(20.695.416,53)
Outros Créditos	(891.798,28)
Estoques	(1.403.940,47)
Realizável (não Circulante)	27.283,61
Aumento (Redução) do Passivo	
Fornecedores	2.944.312,79
Obrigações Trabalhistas	3.645.329,47
Obrigações Sociais e Fiscais	2.095.436,87
Provisões de Férias	4.892.669,36
Repasse para Aquisição do Imobilizado G.Pública (não aplicado)	7.989.639,57
Outras Obrigações	2.257.253,16
Caixa Líquido Gerado nas Ativ. Operacionais	4.701.687,46
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Aquisição de Imobilizado e Intangível Pertencentes a Gestão Pública	(21.812.004,53)
Aquisição de Imobilizado Próprio	(499.070,40)
Imobilizações em Andamento	(1.278.261,55)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento	(23.589.336,48)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Recebimento de Numerário para Aquisição de Imobilizado	21.812.004,53
Recebimento de Empréstimos	1.075.000,05
Incorporação ao Patrimônio Líquido	166.979,51
Caixa Líquido Gerado nas Ativ. de Financiamento	23.053.984,09
VARIAÇÃO LÍQUIDA NAS DISPONIBILIDADES	4.166.335,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	
Disponibilidades no Início do Exercício	10.297.052,14
Disponibilidades no Fim do Exercício	14.463.387,21
VARIAÇÃO LÍQUIDA NAS DISPONIBILIDADES	4.166.335,07

São Paulo, 31 de dezembro de 2008.

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 2008 E 2007 (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 FINANCEIRAS**

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2008 foram elaboradas de acordo com as novas práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral da Lei nº 11.638/07 e Medida Provisória nº 449/08, pronunciamentos emitidos pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade e demais disposições complementares aplicáveis a entidades sem fins lucrativos.

De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 13 - Adoção Inicial da Lei nº 11.638/07 e da Medida Provisória nº 449 a empresa elegeu como data de transição o dia 1º de janeiro de 2008, portanto as informações comparativas relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2007 são apresentadas de acordo com a legislação e normas vigentes até aquela data.



Os efeitos da adoção inicial da Lei nº 11.638/2007 e a Medida Provisória nº 449/2008 estão detalhados na Nota Explicativa nº 3.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Mudanças Introduzidas pela Lei nº 11.638/08 e Medida Provisória nº 449/08

Em 28 de dezembro de 2007, foi promulgada a Lei nº. 11.638/07, que altera a Lei das Sociedades por Ações quanto às práticas contábeis adotadas no Brasil, a partir do exercício social que se encerrará em 31 de dezembro de 2008. Segundo essa lei, a emissão de normativos contábeis pela CVM e demais órgãos reguladores, deverá ser feita em consonância com os padrões internacionais. Posteriormente, a Medida Provisória nº 449, de 3 de dezembro de 2008 modificou itens da Lei nº 11.638 e da Lei das Sociedades por Ações.

As principais alterações que tiveram efeito sobre as demonstrações financeiras da companhia são:

- Criação de novo subgrupo de contas, Intangível, para fins de apresentação no balanço patrimonial. Essa conta registra os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção das operações da companhia ou exercidos com essa finalidade, inclusive o fundo de comércio adquirido.
- Substituição da demonstração das origens e aplicações de recursos pela demonstração do fluxo de caixa.

b) Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

c) Apuração do Superávit ou Déficit

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



d) Caixa e Equivalentes de Caixa

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

e) 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.

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

g) 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.

h) 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.

i) Passivo 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”.



j) 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:

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

l) 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.

m) 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

	2.008	2.007
BENS NUMERÁRIOS		
Caixa	869,34	158,45
Fundo Fixo	3.000,00	600,00
BANCOS - CONTA MOVIMENTO		
Banco do Brasil S/A	408,73	598,33
Banco Santander Banespa S/A	69.815,83	38.346,66
Banco Bradesco S/A	2,00	269.674,06
Banco Itaú S/A	129.727,17	-
	203.823,07	309.377,50



5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	<u>2.008</u>	<u>2.007</u>
BANCOS - CONTA APLICAÇÕES		
Banco do Brasil S/A	-	1.448,68
Banco Santander Banespa S/A	11.863.567,69	3.703.690,40
Banco Bradesco S/A	2.395.738,54	6.282.378,93
Banco Itaú S/A	257,91	245,82
	<u>14.259.564,14</u>	<u>9.987.763,83</u>

6. CRÉDITOS COM CONVÊNIOS

	<u>2.008</u>	<u>2.007</u>
CRÉDITOS COM CONVÊNIOS PMSP		
PMSP Pref. Mun. São Paulo - AMA CEM Capão Redondo	726.694,40	-
PMSP Pref. Mun. São Paulo - AMA CEM Vila Bertioga	776.134,10	-
PMSP Pref. Mun. São Paulo - AMA Capão Redondo	627.529,98	-
PMSP Pref. Mun. São Paulo - AMA Pq. Fernanda	627.529,98	-
PMSP Pref. Mun. São Paulo - AMA Jd. Alfredo	1.107.688,28	-
PMSP Pref. Mun. São Paulo - AMA Pq. Santo Antonio	1.107.688,28	-
PMSP Pref. Mun. São Paulo - AMA Amb. Institucional	85.172,08	-
PMSP Pref. Mun. São Paulo - HMBM	5.000.000,00	-
PMSP Pref. Mun. São Paulo - PSF	10.636.979,43	-
	<u>20.695.416,53</u>	<u>-</u>

7. ESTOQUES

	<u>2.008</u>	<u>2.007</u>
ESTOQUES - HMBM		
Estoque de Medicamentos - HMBM	359.197,62	-
Estoque de Equipamentos e Materiais - HMBM	896.854,79	-
Estoque Outros Materiais - HMBM	147.888,06	-
	<u>1.403.940,47</u>	<u>-</u>

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, atualizado monetariamente até 31 de dezembro de 2004, no montante de R\$ 2.641.699 (R\$ 2.401.544 em 2007), Depósitos Judiciais no montante de R\$ 42.000 (R\$ 66.284 em 2007) e provisão para crédito de liquidação duvidosa de R\$ 336.217 (R\$ 93.062 em 2007).



9. COTA PATRONAL - INSS

A cota patronal auferida em 2008 foi de R\$ 21.405.696, sendo em 2007 no montante de R\$ 11.430.764.

10. IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	TAXA DEPR.	Residual 2.008	Residual 2.007
IMOBILIZADO PRÓPRIO			
TERRENOS	-	375.000,00	25.000,00
CONSTRUÇÕES	4%	224.056,15	237.256,15
INSTALAÇÕES	10%	9.897,65	13.559,21
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%	32.016,16	24.182,09
EQUIPAMENTOS DE USO MÉDICO	10%	84.334,34	122.152,25
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20%	40.442,80	14.388,56
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%	127.112,77	134.192,75
VÉÍCULOS	20%	214.063,55	192.503,10
BIBLIOTECA	10%	1.705,92	2.512,20
		1.108.629,34	765.746,31
IMOBILIZADO PERTENCENTE À GESTÃO PÚBLICA			
IMOBILIZADO PERTENCENTE AO HMBM		17.279.978,84	-
IMOBILIZADO PERTENCENTE AS UBS-PSF		1.728.186,81	1.478.433,68
IMOBILIZADO PERTENCENTE A ADM. CENTRAL-PSF		2.229,00	-
IMOBILIZADO PERTENCENTE A UBS-UARS		131.093,55	150.251,18
IMOBILIZADO PERTENCENTE AO AMA CEM VILA BERTIOGA		222.238,37	-
IMOBILIZADO PERTENCENTE AO AMA CEM SÃO LUIZ		242.055,84	-
IMOBILIZADO PERTENCENTE AO AMA JD. ALFREDO		1.706,26	-
IMOBILIZADO PERTENCENTE AO AMA P. N. S. ANTONIO		1.706,26	-
IMOBILIZADO PERTENCENTE AO AMA P.N.S. AMARO		205.396,83	235.518,16
IMOBILIZADO PERTENCENTE AO AMA JD. CAPELA		156.136,26	181.595,58
IMOBILIZADO PERTENCENTE AO AMA JD. SÃO LUIZ		206.553,47	205.581,38
IMOBILIZADO PERTENCENTE AO PSF TABOÃO DA SERRA		83.962,70	83.962,70
IMOBILIZADO PERTENCENTE AO PSF - P.M.E.		7.725,00	7.725,00
IMOBILIZADO PERTENCENTE AO P.S. E MAT. CENTRAL PMI		17.527,36	17.527,36
IMOBILIZADO PERTENCENTE AO AMA CAPÃO REDONDO		804.118,06	-
IMOBILIZADO PERTENCENTE AO AMA PQ. FERNANDA		265.091,39	-
IMOBILIZADO PERTENCENTE AO AMA FIGUEIRA GRANDE		799.944,39	-
IMOBILIZADO PERTENCENTE AO AMA CEM CAPÃO REDONDO		259.041,44	-
		22.414.691,83	2.360.595,04
IMOBILIZAÇÕES EM ANDAMENTO			
OBRAS EM ANDAMENTO		1.278.261,55	-
TOTAL DO IMOBILIZADO		24.801.582,72	3.126.341,35

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. INTANGÍVEL

DESCRIÇÃO	TAXA AMORT.	Residual 2.008	Residual 2.007
INTANGÍVEL PRÓPRIO			
DIREITOS DE USO DE SOFTWARES	20%	4.508,38	6.068,02
DIREITOS DE USO DE LINHAS TELEFÔNICAS	-	1.561,72	1.561,72
MARCAS E PATENTES	-	1.794,01	1.794,01
		7.864,11	9.423,75
INTANGÍVEL PERTENCENTE À GESTÃO PÚBLICA			
DIR. DE USO DE SOFTWARES (CONV. PREFEITURAS)		34.336,00	23.268,00
TOTAL DO INTANGÍVEL		42.200,11	32.691,75

Em 2008, softwares e marcas e patentes foram reclassificados de conta de Ativo Imobilizado para conta de Ativo Intangível em atendimento a CPC 04.

Para os softwares é utilizado como prazo de amortização a sua vida útil estimada.

12. CONVÊNIOS

Durante o exercício de 2008, a Entidade recebeu o montante de R\$ 116.008.464(R\$ 67.287.193), para ser utilizado no Programa Saúde da Família – PSF, Programa de Assistência Médica Ambulatorial – AMA e para a gestão do Hospital M'Boi Mirim. Desse montante foi recebido o equivalente a R\$ 97.853.270 da Prefeitura do Município de São Paulo, R\$ 6.339.000 da Prefeitura do Município de Taboão, R\$ 7.254.481 da Prefeitura do Município de Itapeverica da Serra, R\$ 3.452.308 da Prefeitura do Município de Embu das Artes, R\$ 1.109.405 da Prefeitura do Município de Osasco.

Da Prefeitura do Município de São Paulo o repasse está assim distribuído:

- R\$ 58.347.650, para ser utilizado no Programa Saúde da Família e Programas de Assistência Médica Ambulatorial – AMA, dos quais R\$ 3.206.330 foram investidos em equipamentos e o restante foi utilizado para cobrir o custeio do Projeto;e
- R\$ 39.505.620 para o custeio de operação do contrato de gestão no Hospital M'Boi Mirim.

No Hospital M'Boi Mirim, á titulo de investimento em obras e equipamentos e doações de bens pelo Hospital Hospital Albert Einstein , foi aplicado um total de R\$ 18.605.399.

Permanece no passivo circulante o valor de R\$ 7.989.639 como adiantamento para investimento, repassado pela Prefeitura Municipal de São Paulo, e que ainda não foi aplicado. O montante não aplicado como investimento deverá ser devolvido a prefeitura, caso o Hospital M'Boi Mirim não evidencie a destinação do recurso, no entanto, não há qualquer manifestação do órgão publico a este respeito.



Para cobrir parcialmente o déficit do período, o Hospital M'Boi Mirim recebeu um repasse extra da prefeitura de R\$ 5.000.000, que foi formalizado em dezembro de 2008, porém depositado efetivamente em janeiro de 2009.

13. CONTINGÊNCIAS

Entidade possui auto de infração impetrado pela Delegacia da Receita Federal de São Paulo, pelo não recolhimento da Cofins, com valor estimado de R\$ 4.653.456 (R\$4.653.456 em 2007). A administração da Entidade não constituiu provisão no montante mencionado, baseado em parecer da assessoria jurídica que considera a possibilidade de êxito como possível.

Adicionalmente, a Entidade discute as seguintes ações na esfera judicial:

Ações Cíveis:

Ação de indenização por danos morais impetrado pelo Sr. Givaldo Luís dos Santos, condenando o CEJAM ao pagamento de R\$ 122.500 a título de indenização. Os assessores jurídicos consideram a possibilidade de êxito como remota, tendo sido constituído a provisão no montante de R\$ 403.718 (Valor atualizado em 31.12.2008)

Ações Tributárias:

Ações tributárias no montante de R\$ 188.799 (188.799 em 2007), cuja possibilidade de perda é provável, tendo sido constituída provisão.

Ações Trabalhistas:

A Entidade possui 29 processos ativos em andamento (16 em 2007) referente a reclamações trabalhistas totalizando aproximadamente R\$ 634.969 (R\$ 536.550 em 2007), sendo que 5 deles foram classificados pelos seus assessores jurídicos com probabilidade de êxito remota e a entidade constituiu provisão para o montante de R\$ 127.387 (R\$ 115.162 em 2007).

Foi constituída no exercício de 2007 a provisão da multa rescisória do FTGS no montante de R\$ 110.985 relativa aos funcionários demissionários em virtude da distrato do convênio 154/2005 celebrado com a Prefeitura do Município de Osasco. Em 2008 este valor foi pago.

14. ENCERRAMENTO DO 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.