

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

CNPJ/MF Nº 66.518.267/0001-83

## BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO 31 DE DEZEMBRO DE 2007 E 2006 (EM REAIS)

ATIVO	2007	2006
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>11.006.424</b>	<b>2.376.565</b>
Disponibilidades	10.297.052	1.852.982
Impostos a Recuperar	120.169	117.817
Adiantamentos a Funcionários	568.560	349.587
Outros Créditos	20.643	56.179
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>2.374.766</b>	<b>2.479.827</b>
Valores a Receber	2.374.766	2.479.827
<b>PERMANENTE</b>	<b>3.159.033</b>	<b>3.328.988</b>
Imobilizado	5.213.146	4.681.847
Obras em Andamento		262.000
(-) Depreciações/Amortiz. Acumuladas	(2.054.113)	(1.614.859)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>16.540.223</b>	<b>8.185.380</b>

PASSIVO	2007	2006
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>13.377.840</b>	<b>7.520.544</b>
Fornecedores	381.627	536.112
Obrigações Sociais e Trabalhistas	4.182.447	2.481.077
Obrigações Tributárias	1.002.214	985.586
Financiamentos	-	437
Provisão p/ Férias e Encargos	3.964.898	3.393.618
Provisão p/ Contingências	414.946	-
Contas a Pagar	3.431.708	123.714
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>31.250</b>	<b>-</b>
Empréstimos e Financiamentos	31.250	-
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>3.131.133</b>	<b>664.836</b>
Res. de Capital - Imob. Gestão Pública	2.383.863	2.473.455
Superávit Acumulado	747.270	(1.808.619)
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>16.540.223</b>	<b>8.185.380</b>

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007 E 2006

RECEITAS E DESPESAS	2007	2006
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>65.538.410</b>	<b>41.930.738</b>
Contratos de Gestão	67.287.193	41.110.895
Atividades Assistenciais	1.163.236	857.274
Atividades Educacionais	416.192	331.673
Doações	176.475	23.798
(-) Repasses Destinados a Imobilizações	(207.548)	(319.811)
(-) Gratuitudes Concedidas	(95.648)	(73.091)
(-) Devolução de Repasses para PMSF	(3.201.490)	-
<b>RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>	<b>(63.307.742)</b>	<b>(45.620.250)</b>
Com Pessoal	(52.609.656)	(37.520.982)
Serviços de Terceiros	(3.524.112)	(2.856.869)
Encargos Sociais	(4.201.002)	(3.359.827)
Impostos, Taxas e Contribuições	(82.689)	(59.274)
Despesas Gerais e Administrativas	(1.677.731)	(1.126.837)
Outras Despesas Operacionais	(1.270.677)	(835.317)
Despesas Financeiras	(301.401)	(168.892)
Receitas Financeiras	359.526	323.918
Outras Receitas Operacionais	-	183.830
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>2.230.668</b>	<b>(3.689.512)</b>
<b>RECEITAS NÃO OPERACIONAIS</b>	<b>325.221</b>	<b>-</b>
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>	<b>2.555.889</b>	<b>(3.689.512)</b>

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL  
31 DE DEZEMBRO DE 2007 E 2006 (EM REAIS)

Reserva de Capital	Imobilizações		Patrimônio Social
	Pertencentes a Gestão Pública	Superávit (Déficit) Acumulado	
<b>Saldos em 31/12/05</b>	<b>2.730.949</b>	<b>1.573.389</b>	<b>4.304.338</b>
Baixa de Aquisições Exercícios Anteriores	(307.504)	307.504	-
Repasses Destinados a Imobiliz. - Gestão Pública	319.811	-	319.811
Depreciação do Exercício (Bens Próprios e da Gestão Pública)	(269.801)	-	(269.801)
Déficit do Exercício	-	(3.689.512)	(3.689.512)
<b>Saldos em 31/12/06</b>	<b>2.473.455</b>	<b>(1.808.619)</b>	<b>664.836</b>
Repasses Destinados a Imobilizações - Gestão Pública	207.547	-	207.547
Depreciação do Exercício (Bens Próprios e da Gestão Pública)	(297.139)	-	(297.139)
Déficit do Exercício	-	2.555.889	2.555.889
<b>Saldos em 31/12/07</b>	<b>2.383.863</b>	<b>747.270</b>	<b>3.131.133</b>

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\$ 2.401.544 (R\$ 2.401.544 em 2006). Depósitos Judiciais no montante de R\$ 66.284 (R\$ 78.283 em 2006) e provisão para crédito de liquidação duvidosa de R\$ (93.062). 5. COTA PATRONAL – INSS: a cota patronal auferida em 2007 foi R\$ 11.430.764, sendo em 2006 no montante de R\$ 9.081.740. 6. IMOBILIZADO: conforme preceituado em convênio firmado entre o CEJAM e a Secr. Municipal de Saúde, os patrimônios (equipamentos) adquiridos por conta do referido convênio é de uso exclusivo e de propriedade da Secr. Municipal de Saúde. 7. CONVÊNIO: durante o exercício de 2007, a Entidade recebeu o montante de R\$ 67.287.193, para ser utilizado no Programa Saúde da Família - PSF, Unidade de Apoio de Retaguarda da Saúde – UARS e Programa de Assistência Médica Ambulatorial – AMA. Desse montante foi recebido o equivalente a R\$ 49.533.950 da Prefeitura do Município de São Paulo, R\$ 6.404.448 da Prefeitura do Município de Taboão, R\$ 5.887.054 da Prefeitura do Município de Itapevicina da Serra, R\$ 2.812.902 da Prefeitura do Município de Embu das Artes, R\$ 2.648.839 da Prefeitura do Município de Osasco. Do valor recebido da PMSF, R\$ 207.547 foram investidos em equipamentos e o restante foi utilizado para cobrir o custeio do Projeto. 8. CONTINGÊNCIAS: a Entidade possui auto de infração imputado pela Delegacia da Receita Federal de São Paulo, pelo não recolhimento da Cofins, com valor estimado de R\$ 4.653.456 (R\$4.401.471 em 2006). 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: a-) Ações Administrativas: processo administrativo de arrolamento de bens imputado pela Receita Federal, tendo em vista que a soma dos créditos tributários de responsabilidade do CEJAM ultrapassa 30% do seu patrimônio conhecido e é superior a R\$ 500.000, sendo que os assessores jurídicos consideram a possibilidade de êxito como provável. b-) Ações Tributárias: ações tributárias no montante de R\$ 188.799, cuja possibilidade de perda é provável, tendo sido constituída provisão. c-) Ações Trabalhistas: a Entidade

DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS  
31 DE DEZEMBRO DE 2007 E 2006 (EM REAIS)

ORIGENS DOS RECURSOS	2007	2006
<b>Das Operações</b>	<b>3.198.800</b>	<b>(3.258.639)</b>
Superávit do Exercício	2.960.003	(3.578.450)
Valores que não Afetam o Capital Circ. Líquido	2.555.889	(3.689.512)
Baixas do Imobilizado	262.000	11.761
Depreciação Bens Próprios	142.114	99.301
De Terceiros	238.797	319.811
Repasses Destinados Imobiliz. - G.Pública	207.547	319.811
Aumento no Exigível a Longo Prazo	31.250	-
<b>APLICAÇÕES DOS RECURSOS</b>	<b>426.237</b>	<b>388.413</b>
Nas Operações	426.237	388.413
No Imobilizado	531.298	341.605
Aumento (Redução) no Realiz. a Longo Prazo	(105.061)	46.808
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b>	<b>2.772.563</b>	<b>(3.647.052)</b>

ATIVO CIRCULANTE	2007	2006
No início do exercício	2.376.565	1.986.462
No final do exercício	11.006.424	2.376.565
Varição do Ativo Circulante	8.629.859	390.103
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>7.520.544</b>	<b>3.483.389</b>
No início do exercício	13.377.840	7.520.544
No final do exercício	5.857.296	4.037.155
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b>	<b>2.772.563</b>	<b>(3.647.052)</b>

possui 16 processos ativos em andamento (18 em 2006) referente a reclamações trabalhistas totalizando aproximadamente R\$ 536.550 (R\$ 544.999 em 2006), sendo que 4 deles foram classificados pelos seus assessores jurídicos com probabilidade de êxito remota e a entidade constituiu provisão para o montante de R\$ 115.162. Foi constituída no exercício de 2007 a provisão da multa rescisória do FGTS no montante de R\$ 110.985 relativa aos funcionários demissionários em virtude da distração do convênio 154/2005 celebrado com a Prefeitura do Município de Osasco. 9. ENCERRAMENTO DE CONVÊNIO: em 17 de agosto de 2007, publicou-se no Diário Oficial da Cidade de São Paulo a rescisão do Convênio 04/SMS/05, tendo em vista a sua inclusão no Contrato de Gestão 003/07. Em decorrência de tal rescisão, o CEJAM possui uma obrigação junto a Prefeitura Municipal de São Paulo no valor de R\$ 3.201.490 (Contas a Pagar), referente a devolução de repasses referente ao convênio rescindido. Em 24 de setembro de 2007 a Prefeitura Municipal de Osasco por meio de um comunicado, solicita a formalização do distração do Termo de Cooperação entre as partes, dando por encerrado o convênio. O CEJAM vem pleiteando junto a esta Prefeitura a liberação de recursos para o pagamento das rescisões, as quais estão devidamente registradas no valor de R\$ 1.033.565.

## DIRETORIA DO CEJAM

São Paulo, 31 de dezembro de 2007.

Dr. Fernando Prouença de Gouveia  
Diretor-PresidenteDra. Maria Helena Mancusi de Carvalho  
Diretor Vice-PresidenteJorge Lourenço  
1º TesoureiroAlexandre Papi  
Contador CRC nº 1SP130223/O-3

## PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ilmos. Srs.  
Diretores, Conselheiros e Administradores do  
**CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS "DR. JOÃO AMORIM"**  
1. Examinamos os balanços patrimoniais do Centro de Estudos e Pesquisas "Dr. João Amorim" levantados em 31 de dezembro de 2007 e de 2006, e as respectivas demonstrações do superávit ou déficit, das mutações do patrimônio social e das origens e aplicações de recursos correspondentes ao exercício findo naquela data, elaborados sob a responsabilidade de sua administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis. 2. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas brasileiras de auditoria e compreenderam: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume das transações e o sistema contábil e de controles internos da Entidade; (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados; e (c) a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração da Entidade, bem como da apresentação das demonstrações contábeis tomadas

em conjunto. 3. No exercício findo em 31 de dezembro de 2007, ocorreu a constituição de provisão para créditos de liquidação duvidosa, no montante de R\$ 93.062, para cobrir perdas prováveis sobre os valores a receber. O valor da provisão constituída não cobre o montante registrado em seu realizável a longo prazo, no valor de R\$ 2.401.544, 2007 e 2006. Conseqüentemente, em 31 de dezembro de 2007 o ativo total e o patrimônio social está a maior em R\$ 2.308.483 e em 2006 em R\$ 2.401.544. 4. A Entidade obedecendo cláusula de convênio com SMS-PMSF, aplicou durante o exercício de 2006 o montante de R\$ 262.000 em benfeitorias em imóveis da SMS-PMSF, tendo sido contabilizado no resultado do exercício de 2007 R\$ 273.761 em 2006), ao invés de imobilizado. Diante disso, em 31 de dezembro de 2007 o superávit e o imobilizado está a menor em R\$ 262.000. Em 31 de dezembro de 2006, o déficit do exercício está a maior e o imobilizado a menor em R\$ 273.761. 5. Em nossa opinião, exceto quanto a insuficiência de provisão para créditos de liquidação duvidosa comentada no parágrafo 3, e às benfeitorias contabilizadas no superávit/déficit do exercício conforme mencionado no parágrafo 4 as demonstrações contábeis mencionadas no parágrafo 1

representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Centro de Estudos e Pesquisas "Dr. João Amorim" em 31 de dezembro de 2007 e de 2006, o superávit ou déficit de suas atividades, as mutações de seu patrimônio social e as origens e aplicações de seus recursos referentes ao exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. 6. Conforme mencionado na nota explicativa nº 8, a Entidade discute judicialmente um auto de infração referente ao não recolhimento da Cofins no montante de R\$ 4.653.456 (R\$4.401.471 em 2006). A Entidade amparada na opinião de seus assessores jurídicos, entende pela probabilidade de êxito nesta causa, razão pela qual nenhuma provisão foi efetuada nas demonstrações contábeis.

São Paulo, 14 de março de 2008

martinelli  
AUDITORESMartinelli Auditores  
CRC (SC) nº 001.132/O-9

Alfredo Hirata - Contador - CT CRC(Sc) nº 0018835/O-T-SP