

CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS "DR. JOÃO AMORIM"

CNPJ/MF Nº 66.518.267/0001-83

BALANÇO PATRIMONIAL 31 DE DEZEMBRO DE 2006 E 2005 (em Reais)

ATIVO	2006	2005	PASSIVO	2006	2005
ATIVO CIRCULANTE	2.376.565	1.986.462	PASSIVO CIRCULANTE	7.520.544	3.483.389
Caixa e bancos	30.173	8.953	Fornecedores	536.112	494.760
Aplicações de liquidez imediata	1.822.809	1.670.606	Obrigações sociais e trabalhistas	2.481.077	1.109.740
Impostos a recuperar	117.817	117.096	Obrigações tributárias	985.586	458.999
Adiantamentos diversos	349.587	189.807	Financiamentos	1.437	9.500
Despesas antecipadas	56.179	-	Provisões para férias e encargos	3.393.618	1.344.879
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	2.479.827	2.433.019	Contas a pagar	123.714	65.511
Valores a receber	2.479.827	2.433.019	PATRIMÔNIO SOCIAL	664.836	4.304.338
PERMANENTE	3.328.988	3.368.246	Superávit acumulado	1.880.893	1.512.408
Imobilizado	4.681.847	4.340.243	Reserva de capital	2.473.455	2.730.949
Obras em andamento	262.000	273.761	Superávit / (Déficit) do exercício	(3.689.512)	60.981
Depreciações e amortizações	(1.614.859)	(1.245.758)	TOTAL DO PASSIVO	8.185.380	7.787.727
TOTAL DO ATIVO	8.185.380	7.787.727			

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2006 E 2005

	2006	2005
RECEITAS E DESPESAS	2006	2005
RECEITA LÍQUIDA	42.323.640	22.964.046
Doações	23.798	118.142
Convênios/PSF - PMSP/PME/PMO/PMT/PMI	41.110.895	22.678.525
Atividades assistenciais	857.274	103.330
Cursos e pesquisas	331.673	64.049
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	(392.902)	(1.567.409)
(-) Subvenções aplic. em bens patrimoniais	(319.811)	(1.567.409)
(-) Devoluções para o MS	(73.091)	-
DESPESAS OPERACIONAIS	(45.959.106)	(21.474.584)
Despesas com pessoal	(37.520.982)	(17.374.790)
Serviços de terceiros	(2.856.869)	(824.816)
Encargos sociais	(3.359.827)	(1.538.625)
Despesas tributárias	(59.274)	(37.723)
Despesas gerais e administrativas	(1.326.837)	(1.033.291)
Outras despesas operacionais	(735.925)	(277.506)
Despesas não dedutíveis	(91)	(13.516)
Depreciações e amortizações	(99.301)	(374.717)
DESPESAS FINANCEIRAS	(168.892)	(109.804)
Despesas bancárias	(166.469)	(69.878)
Juros passivos	(2.423)	(39.926)
RECEITAS FINANCEIRAS	323.918	172.633
Descontos obtidos	284	681
Aplicações financeiras	323.634	171.947
Juros ativos	-	5
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	183.830	24.400
Outras receitas	183.830	24.400
RECEITAS (DESPESAS) NÃO OPERACIONAIS	-	51.700
Venda do ativo permanente ou reversão de provisões	-	51.700
(DÉFICIT) / SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	(3.689.512)	60.982

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL 31 DE DEZEMBRO DE 2006 E 2005 (EM REAIS)

PATRIMÔNIO SOCIAL	Reserva de Capital	Superávit Acumulado	Patrimônio Líquido
Saldo em 31/12/04	-	1.512.408	1.512.408
Subvenções utiliz. na aquis. bens	1.163.540	-	1.163.540
Subvenções utiliz. na aquis. bens	1.567.409	-	1.567.409
Superávit do exercício	-	60.981	60.981
Saldo em 31/12/05	2.730.949	1.573.389	4.304.338
Subvenções utiliz. na aquis. bens	(307.504)	307.504	-
Subvenções utiliz. na aquis. bens	319.811	-	319.811
Superávit do exercício	(269.801)	(269.801)	-
Superávit do exercício	-	(3.689.512)	(3.689.512)
Saldo em 31/12/06	2.473.455	(1.808.619)	664.836

adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade estabeleça estimativas e premissas relativas aos ativos e passivos reportados, divulgação de ativos e passivos contingentes na data do balanço e, valores de receitas e despesas durante o exercício. Os resultados finais podem diferir dessas estimativas. K-) Transferências: Ocorrem entre as mantidas e a mantenedora e não compõem o resultado. 4. **Realizável a Longo Prazo:** Esta 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\$ 2.401.544 (R\$ 2.401.544 em 2005) e Depósitos Judiciais no montante de R\$ 78.283 (R\$ 31.475 em 2005). 5. **Cota Patronal - INSS:** A cota patronal auferida em 2006 foi R\$ 9.081.740, sendo em 2005 no montante de R\$ 4.233.424. 6. **Convênios:** Durante o exercício de 2006, a Entidade recebeu o montante de R\$ 41.110.895, 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\$ 31.416.278 da Prefeitura do Município de São Paulo, R\$ 1.634.714 da Prefeitura do município de Embu das Artes, R\$ 2.613.575 da Prefeitura do município de Osasco, R\$ 3.261.327 da Prefeitura do município de Taboão e R\$ 2.185.000 da Prefeitura do município de Itapeverica da Serra. Do valor recebido da PMSP, R\$ 319.811 foram investidos em equipamentos e R\$ 262.000 em beneficiárias nas Unidades Básica de Saúde-UBS e o restante foi utilizado para cobrir o custeio do Projeto. 7. **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\$ 4.401.471 (R\$4.068.940 em 2005). A administração da Entidade não constituiu provisão no montante mencionado, baseado em parecer da assessoria jurídica a qual considera possível o êxito no processo. A Entidade possui 18 processos ativos em andamento (18 em 2005) referente a reclamações trabalhistas totalizando aproximadamente R\$544.999 (R\$535.687 em 2005), sendo que apenas 1 deles foi classificado pelos seus assessores jurídicos como probabilidade de êxito remoto, o qual está aguardando parecer. Em virtude da ausência de relevância desse montante e que podem ser solucionados através de acordos, a Entidade resolveu não constituir provisão para esse montante.

DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS 31 DE DEZEMBRO DE 2006 E 2005 (EM REAIS)

	2006	2005
APLICAÇÕES DE RECURSOS DAS OPERAÇÕES		
Superávit (Déficit) do exercício	(3.689.512)	60.982
Baixas do imobilizado	11.761	259.350
Depreciações e amortizações	99.301	374.315
	(3.578.450)	694.647
DE TERCEIROS		
Subv. aplic. em bens patrimoniais	319.811	1.567.409
	(3.258.639)	2.262.056
APLICAÇÕES DE RECURSOS		
Aquisição no ativo permanente	341.605	1.567.409
Aumento do realizável a longo prazo	46.808	7.279
	388.413	1.574.688
AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	(3.647.052)	687.368
VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO		
ATIVO CIRCULANTE		
No final do exercício	2.376.565	1.986.462
No início do exercício	1.986.462	502.126
	390.103	1.484.336
PASSIVO CIRCULANTE		
No final do exercício	7.520.544	3.483.389
No início do exercício	3.483.389	2.686.421
	4.037.155	796.968
AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	(3.647.052)	687.368

DIRETORIA DO CEJAM

Dr. Fernando Proença de Gouveia Diretor Presidente	Dr. Fernando Bueno Pereira Leitão Vice-Presidente	Jorge Lourenço 1º Tesoureiro	Alexandre 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 2006 e de 2005, 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 compreendeu: (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

tornadas em conjunto. 3. Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2006 e de 2005, não ocorreu a constituição de provisão para créditos de liquidação duvidosa, para cobrir perdas prováveis sobre os valores a receber, registrados em seu realizável a longo prazo, no valor de R\$ 2.433.019, 2006 e 2005. Conseqüentemente, em 31 de dezembro de 2006, o ativo total e o patrimônio social estão a maior em R\$ 2.433.019. Em 31 de dezembro de 2005, o superávit do exercício está a maior R\$31.475, o ativo total e o patrimônio social estão a maior em R\$2.433.019. 4. A Entidade obedeceu clausula de convênio com SMS-PMSP, aplicou durante o exercício de 2005 o montante de R\$520.267 em beneficiárias em imóveis da SMS-PMSP, dos quais R\$ 273.761 foram contabilizados no resultado do exercício de 2006 (R\$ 246.506 em 2005), ao invés de imobilizado. Diante disto, em 31 de dezembro de 2006 o déficit do exercício está a maior em R\$ 273.761 e o imobilizado está a menor em R\$520.268. Em 31 de dezembro de 2005, o superávit do exercício e o imobilizado, estão a menor em R\$246.506. 5. Em nossa opinião, exceto quanto a não constituição da provisão para créditos de liquidação duvidosa comentada no parágrafo 3, e as beneficiárias contabilizadas no déficit do

exercício 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 2006 e de 2005, 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 7, a Entidade discute judicialmente um auto de infração referente ao não recolhimento da Cofins no montante de R\$4.401.471 (R\$4.068.940 em 2005). A Entidade amparada na opinião de seus assessores jurídicos acredita que a probabilidade de êxito nesta causa é boa, portanto, nenhuma provisão foi efetuada nas demonstrações contábeis.

martinelli Martinelli Auditores
CRC (SC) nº 001.132/O-9
Alfredo Hirata - Contador - CRC (SP) nº 1SP142133/O-7

A member of
UHY