

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

CNPJ/MF Nº 66.518.267/0001-83

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010 E 2009 (EM REAIS)			DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS DE 2010 E 2009 (EM REAIS)					
ATIVO	Nota		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota		RECEITA OPERACIONAL BRUTA	Nota	
ATIVO			PASSIVO CIRCULANTE			Receita Operacional Bruta		
Ativo Circulante			Fornecedores	(12)	4.784.158,72	3.696.296,97		
Caixa e Equivalentes de Caixa	(4)	214.347,96	Obrigações Trabalhistas		10.323.091,14	8.075.483,01	(14)	233.334.659,51
Aplicações Financeiras	(5)	25.137.592,98	Obrigações Sociais e Fiscais		5.071.244,74	4.324.278,43		190.758.222,29
Adiantamentos a Fornecedores		405.928,78	Emprestimos		1.965.560,83	2.650.000,00		73.434,90
Adiantamentos a Empregados		1.293.261,93	Provisão para Contingências	(13)	15.983.389,51	12.506.498,60		604.598,00
Adiantamentos Diversos		3.979,53	Contas a Pagar		12.639.905,34	18.722.428,19		425.509,33
Impostos Recuperváveis		114.543,85			51.097.990,82	50.436.157,83		773.386,46
Créditos com Convênios	(6)	20.444.446,18						1.032.752,18
Outros Créditos		88.920,63						1.704.521,43
Estoque	(7)	4.187.668,55	Patrimônio Líquido					1.108.771,30
Despesas Antecipadas		67.695,80	Reserva de Capital		22.338.531,97	23.578.454,42		704.151,50
		28.512.539,51	(Deficit) / Superavit Acumulados		(17.541.963,61)	(3.808.449,83)		2.243.508,54
		42.272.663,39			4.796.568,36	20.270.004,59		240.154,44
								(33.952,51)
Ativo não Circulante								237.212.848,96
Realizável a Longo Prazo	(8)	1.637.836,24	2009					193.857.747,79
Imobilizado	(9)	22.657.097,34	2010					
Imobilizações em Andamento	(10)	2.112.936,94						
Intangível	(11)	974.149,15						
Total do Ativo		58.894.559,18						

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010 E 2009 (EM REAIS)**

**1. INFORMACÕES 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 2º 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 44.006.0063/05/08-1, 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, Itapevica 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", "Deliciente Saudável" e "Valeite". 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 - SIBRAHE, para o gerenciamento do Hospital M'Boi Mirim - Dr. Moisés Deutsch.

**2. BASE 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 em demais disposições complementares aplicáveis a entidades sem fins lucrativos.

**3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS** a) **Aprovação do Superávit ou Deficit** - O superávit ou deficit 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) **Estoque** - 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 deficit do exercício. As subvenções e contribuições patrimoniais utilizadas para a aquisição de bens e serviços registrados na conta de reserva de capital no patrimônio líquido, conforme resoluções CRC 877/00 e 922/01, as quais aprovaram a NBC10 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 desvalorização. A depreciação foi calculada pelo método linear, às taxas que levam em consideração o tempo de vida útil econômico 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 subsequentes, podem diferir dessas estimativas. As práticas 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 dividida 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 risco, 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 desses 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 EQUIVALENTES DE CAIXA**

	2010	2009
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
Caixa	891,60	2.284,93
Fundo Fixo	4.000,00	3.000,00
	4.891,60	5.284,93
BANCOS - CONTAS 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
	214.347,96	6.383.810,41

**5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS**

BANCOS - CONTAS DE APLICAÇÕES	2010	2009
Banco do Brasil S.A.	13.440,00	-
Banco Santander S.A.	16.449.421,84	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

**6. CÉDULAS DE CONVÊNIO**

PREFEITURA MUN. DE SÃO PAULO	2010	2009
PMSP - CEPOR I	4.725,00	-
PMSP - CEPOR II	39.720,00	-
PMSP - AMA Fq. Fernanda	385.503,44	-
PMSP - AMA Capão Redondo	385.503,44	-
PMSP - AMA Amb. Institucional	31.595,45	-
PMSP - HMBM	6.232.461,02	-
PMSP - Mãe Paulistana - SMS	87.897,11	-
PMSP - PSF	13.281.040,72	-
	20.444.446,18	-

**7. ESTOQUES E MATERIAIS DE CONSUMO**

	2010	2009
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

**8. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO**

CONTAS A RECEBER	2010	2009
Hospital São Lucas - Fund. Prog. Cirurgia	2.401.544,47	2.401.544,47
(1) Créditos Vencidos e não Liquidados HSL	(816.525,10)	(576.370,66)
	1.585.019,37	1.825.173,81

**9. IMOBILIZADO**

TAXA DEPREC.	VALORES RESIDUAIS	2010	2009
Terenos	375.000,00	375.000,00	-
Construções	197.656,15	210.856,15	-
Instalações	2.639,17	6.236,09	-
Máquinas e Equipamentos	72.894,90	73.784,78	-
Equipamentos de Uso Médico	192.857,90	43.045,52	-
Equipamentos de Informática	36.401,37	41.179,24	-
Móveis e Utensílios	110.651,21	111.894,60	-
Veículos	213.876,55	148.754,03	-
Biblioteca	107.113,26	899,64	-
Benefícios	4%	27.501,64	-
Bens de Gestão Pública			
Prefeituras Municipais:			
São Paulo OS M'Boi Mirim	7.393.246,06	6.728.083,91	-
São Paulo Hosp. Mun. M'Boi Mirim	13.879.488,85	15.599.117,98	-
Embu das Artes	53.714,52	7.725,00	-
Taboão da Serra	45.927,66	89.962,70	-
Itapevica da Serra	2.832,72	17.527,36	-
Mogi das Cruzes	52.264,28	-	-
	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 e de uso exclusivo e de propriedade da Secretaria Municipal de Saúde.			
<b>10. IMOBILIZAÇÕES EM ANDAMENTO</b>	2010	2009	
Amblatório de Especialidades Ibirapuera	99.936,95	150.000,00	-
AMA CEM Vila das Mercês	-	508.015,51	-
Hosp. Mun. Campo Limpo - Ressonância	-	1.300.000,00	-
Implantação Centro Reabilitação H.Herculano	2.012.999,99	1.300.000,00	-
	2.112.936,94	1.958.015,51	-

**11. INTANGÍVEL**

TAXA DEPREC.	VALORES RESIDUAIS	2010	2009
Direitos de Uso de Sistemas	2.547,55	4.387,99	-
Linhas Telefônicas	1.561,72	1.561,72	-
Marcas e Patentes	1.794,01	1.794,01	-
Direitos de Gestão Pública			
Prefeitura Municipal:			
São Paulo OS M'Boi Mirim	42.208,28	29.626,86	-
São Paulo Hosp. Mun. M'Boi Mirim	926.037,59	1.112.455,26	-
	974.149,15	1.149.825,84	-

**12. FORNECEDORES**

FORNEDORES	2010	2009
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
Depósitos Judiciais	222.010,20	40.204,81
	4.784.158,72	3.696.296,97

**PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

vem implantando as novas práticas contábeis adotadas no Brasil para as empresas de pequeno e médio porte, de acordo com o Pronunciamento Técnico PME - Contabilidade para as Pequenas e Médias Empresas, aprovado pelo CRC - Conselho Regional de Contabilidade através da Resolução nº 1.255, de 17 de dezembro de 2009, tendo como data de adoção inicial nº1 de janeiro de 2010, porém até 31 de dezembro de 2010 não havia aplicado a sua totalidade. Não foi possível quantificar os possíveis efeitos nas demonstrações financeiras, caso a entidade já tivesse aplicado a adoção integral. 4) No exercício findo em 31 de dezembro de 2010, ocorreu a constituição de provisão para créditos de liquidação duvidosa no montante de R\$ 816.525,10 (R\$ 576.371 em 2009) para cobrir perdas prováveis sobre os valores a receber. O valor da provisão constituída não cobriu o montante registrado em seu balanço a longo prazo, no valor de R\$ 2.401.544,47 (R\$ 2.401.544 em 2009). Conseqüentemente, em 31 de dezembro de 2010 o ativo total e o patrimônio líquido estão a maior em R\$ 1.585.019,37 (em 2009 R\$ 1.825.174). 5) Em nossa opinião, exceto quanto aos possíveis efeitos da aplicação das novas práticas contábeis mencionadas no parágrafo 3, e a insustentação de provisão para créditos

de liquidação duvidosa comentada no parágrafo 4, as demonstrações financeiras acima referidas 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 2010, o resultado de suas operações, as mutações de seu patrimônio líquido e os seus fluxos de caixa nas operações referentes ao exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. G) Anteriormente, audítamos o balanço patrimonial do Centro de Estudos e Pesquisas "Dr. João Amorim" referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2009, compreendendo o balanço patrimonial, as demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e das origens e aplicações de recursos desse exercício, sobre as quais emitimos parecer em 12 de março de 2010, com ressalva quanto ao assunto mencionado no parágrafo 4.

São Paulo, 31 de dezembro de 2010.

**MARIA HELENA MANGUCCI DE CARVALHO** - Presidente  
**DR. FERNANDO PRONÇA DE GOUVÊA** - Superintendente  
**ALEXANDRE PAPI** - Contador CRC nº 1SP130223/0-3