



Conselho de Secretarias Municipais de
Saúde do Rio Grande do Sul ("COSEMS/RS")

31 DE DEZEMBRO DE 2023

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis



compliance
& auditoria

Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Rio Grande do Sul ("COSEMS/RS")

MRP - 082/2024

31 de dezembro de 2023

Demonstrações contábeis

Índice

Relatório dos auditores independentes sobre
as demonstrações contábeis..... 01

Demonstrações contábeis

Balço patrimonial..... 06

Demonstração do resultado do período..... 07

Demonstração das mutações do patrimônio social..... 08

Demonstração do fluxo de caixa..... 09

Notas explicativas às demonstrações contábeis..... 10

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Conselheiros e Presidente,

O Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Rio Grande do Sul ("COSEMS/RS")
Porto Alegre – RS

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Rio Grande do Sul ("COSEMS/RS"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações consolidadas do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Rio Grande do Sul ("COSEMS/RS"), em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e aplicáveis as Entidades sem Finalidade de Lucros (ITG 2002 (R1)).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação ao COSEMS/RS, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

MRP1

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as Entidades sem Finalidade de Lucros e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do COSEMS/RS continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar o COSEMS/RS ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança do COSEMS/RS são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

MRP2

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do COSEMS/RS.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do COSEMS/RS. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o COSEMS/RS a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



compliance
& auditoria

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Porto Alegre – RS, 12 de abril de 2024.

MRP Compliance e Auditoria

MRP COMPLIANCE & AUDITORIA LTDA
CRC DF-001326/O-4

Marcos de Oliveira Pereira
Contador CRC DF-027109/O-0

MRP4

**CONSELHO DE SECRETARIAS MUNICIPAIS DE
SAÚDE DO ESTADO DO RIO GRANDE DO
SUL.
COSEMS/RS**

**CNPJ: 92.859.768/0001-33
REGISTRO Nº 80412 – 1º REGISTRO PJ/POA-RS**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS DA
ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM
31 DE DEZEMBRO 2023 E 2022.**

CONSELHO DAS SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAÚDE DO RIO GRANDE DO SUL – COSEMS/RS
 CNPJ: 92.859.768/0001-33 - REGISTRO Nº 80412- 1º REGISTRO PJ/POA-RS
 BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO – EM REAIS

Ativo	Nota	2023	2022
Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	3	503.802,28	142.525,68
Créditos a receber		100.826,00	72.600,00
Adiantamentos a terceiros	5	7.770,51	10.326,47
Total do ativo circulante		612.398,79	225.452,15
Não Circulante			
Bens sem restrição			
Imobilizado	6	53.940,22	70.026,36
Total do ativo não-circulante		53.940,22	70.026,36
Total do Ativo		666.339,01	295.478,51
Passivo e Patrimônio Líquido			
Circulante			
Fornecedores de bens e serviços	8	4.782,00	13.888,56
Obrigações trabalhistas	9	63.769,85	91.055,75
Obrigações tributárias	10	4.651,98	6.901,33
Adiantamento de clientes		50.000,00	350,00
Parcerias com entidades governamentais/privadas		52.800,00	46.200,00
Adiantamento CONASEMS		36.300,00	36.300,00
Total do passivo circulante		212.303,83	194.695,64
Patrimônio Líquido			
Patrimônio social	12.1	454.035,18	100.782,87
Total do patrimônio líquido		454.035,18	100.782,87
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		666.339,01	295.478,51

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

6.06

CONSELHO DAS SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAÚDE DO RIO GRANDE DO SUL – COSEMS/RS
 CNPJ: 92.859.768/0001-33 - REGISTRO Nº 80412- 1º REGISTRO PJ/POA-RS
 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO – Exercícios findos em 31 de dezembro - EM REAIS

<u>Descrição</u>	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita operacional			
<u>Com restrição</u>	10	1.308.200,00	1.069.473,03
Conasems			-
Secretaria Estadual da Saúde - SES/RS		800.000,00	636.318,69
Projeto rede colaborativa		508.200,00	425.700,00
<u>Receitas com gratuidade</u>			
Licenças ZOOM		-	7.454,34
<u>Sem restrição</u>		2.269.549,59	1.667.817,27
Conasems		1.722.206,80	1.436.960,00
Serviços prestados		547.342,79	230.857,27
Total das receitas		3.577.749,59	2.737.290,30
(-) Deduções da receita			
Impostos incidentes sobre serviços prestados		-45.770,58	-21.397,95
Receita operacional líquida		3.531.979,01	2.715.892,35
Despesas operacionais			
<u>Com restrição</u>	10		
Execução Congresso SES/RS		-800.000,00	-636.318,68
Serviços prestados		-508.200,00	-425.700,00
		-1.308.200,00	-1.062.018,68
<u>Com atividades institucionais</u>			
Despesas com pessoal	12,1	-599.905,88	-755.428,53
Despesas gerais e administrativas	12.2	-1.277.945,72	-1.210.016,70
Despesas tributárias		-5.565,91	-4.907,51
Outras receitas /despesas operacionais		1.050,00	-3.500,20
Total das despesas operacionais		-1.882.367,51	-1.973.852,94
Superávit /Déficit antes do resultado financeiro		341.411,50	-319.979,27
Despesas e receitas financeiras, líquido	12.3	11.840,81	9.908,07
Superávit /Déficit líquido do período		353.252,31	-310.071,20

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

CONSELHO DAS SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAÚDE DO RIO GRANDE DO SUL – COSEMS/RS
 CNPJ: 92.859.768/0001-33 - REGISTRO Nº 80412- 1º REGISTRO PJ/POA-RS
 DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EM REAIS

	Nota	Patrimônio social	Superávit (déficit) acumulados	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2022		410.854,07	-	410.854,07
Déficit do período		-	-310.071,20	-310.071,20
Absorção do déficit apurado no exercício	11.2	-310.071,20	310.071,20	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022		100.782,87	-	100.782,87
Superavit do período		-	353.252,31	353.252,31
Apropriação do superávit apurado no exercício	11.2	353.252,31	-353.252,31	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023		454.035,18	-	454.035,18


As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

CONSELHO DAS SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAÚDE DO RIO GRANDE DO SUL – COSEMS/RS
 CNPJ: 92.859.768/0001-33 - REGISTRO Nº 80412- 1º REGISTRO PJ/POA-RS
 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – Exercícios findos em 31 de dezembro - EM REAIS

Descrição	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit /Déficit do período	353.252,31	-310.071,20
Itens que não afetam o caixa operacional		
Depreciação	16.086,14	22.983,41
Custo da baixa de ativos não circulantes	-	3.150,20
	<u>369.338,45</u>	<u>-283.937,59</u>
(Aumento) redução nas contas ativas e passivas		
Créditos a receber	-28.226,00	-
Impostos a recuperar	-	7.777,35
Adiantamentos a terceiros	2.555,96	-4.599,94
Despesas antecipadas	-	4.150,00
Fornecedores	-9.106,56	-25.632,04
Obrigações trabalhistas	-27.285,90	5.791,20
Obrigações tributárias	-2.249,35	325,1
Adiantamento de clientes	49.650,00	350,00
Outras contas a pagar	-	-4.745,34
Parcerias com entidades governamentais/privadas	6.600,00	46.200,00
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais	<u>-8.061,85</u>	<u>29.616,33</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de bens do imobilizado/intangível	-	-36.722,56
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimento	<u>-</u>	<u>-36.722,56</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de financiamento		
Aumento / redução das disponibilidades	<u>361.276,60</u>	<u>-291.043,82</u>
Caixa no início do exercício	142.525,68	433.569,50
Caixa no final do exercício	<u>503.802,28</u>	<u>142.525,68</u>
Aumento / redução das disponibilidades	<u>361.276,60</u>	<u>-291.043,82</u>

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2023.


 Guilherme Ribas Smidt
 CPF: 016.545.100-92
 Presidente

Inovar Contadores
 CRCRS n.º 007541/O-9
 Catiane Hahn
 Contadora CRC/RS 84.312

NOTA 1- Contexto operacional

O Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Rio Grande do Sul designado, abreviadamente, pelo termo COSEMS/RS, é uma associação civil, pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, de duração indeterminada, que tem por finalidade congregar as secretarias municipais de saúde ou órgão equivalente e seus respectivos secretários/as ou detentor de função equivalente para atuarem em prol do desenvolvimento da saúde pública, da universalidade e igualdade do acesso da população às ações e serviços de saúde, promovendo ações conjuntas, que fortaleçam a descentralização política, administrativa e financeira do Sistema Único de Saúde – SUS.

NOTA 2 - Apresentação das demonstrações contábeis

2.1 - Base de preparação e apresentação

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil em observância aos novos pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, aprovados por resoluções do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, que são, em geral, convergentes ou em acordo com as normas internacionais (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standard Board* (IASB). Como se trata de uma entidade sem fins lucrativos, as demonstrações contábeis também foram elaboradas de acordo com a ITG 2002 (R1) - Entidade sem finalidade de lucros, aprovada pela Resolução no 1.409, de 21 de setembro de 2012, pelo Comunicado Técnico CTG 2000, aprovado pela Resolução nº 1.159, de 13 de fevereiro de 2009, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pela NBC TG 1000 (R1)- Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 (R1) - Entidade sem finalidade de lucros.

A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

2.2 - Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do COSEMS/RS e, também, a sua moeda de apresentação.

2.3 - Apresentação dos ativos e passivos

Os ativos são reconhecidos nos balanços somente quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor do COSEMS/RS e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Os passivos são reconhecidos no balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-la. Alguns passivos envolvem incertezas quanto ao prazo e valor sendo estimados na medida em que são incorridos e registrados através de provisão. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos montantes nos quais seriam realizados ou pelo seu valor de custo, o menor entre os dois considerando as amortizações, variações monetárias e cambiais de acordo com as condições contratuais.

São classificados como ativo circulante quando se espera que seja realizado até doze meses após a data do balanço ou que estejam mantidos essencialmente com o propósito de ser negociado.

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos montantes nos quais eles serão liquidados considerando a data de cada balanço, incluindo juros provisionados e variações monetárias de acordo com as condições contratuais.

São classificados como passivo circulante quando estiver mantido essencialmente com finalidade de ser negociado ou deve ser liquidado no período de até doze meses após a data do balanço.

625

2.4 - Caixa e equivalente de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. O COSEMS/RS considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor.

2.5 - Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos no balanço patrimonial do COSEM/RS quando a entidade for parte das disposições contratuais dos instrumentos. Os ativos e passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo.

Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros (exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo por meio do resultado) são acrescidos ao ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros, se aplicável, no reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado.

2.6 - Imobilizado

São apresentados ao custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear, utilizando taxas que levam em consideração a vida útil dos bens, conforme segue:

Descrição: Móveis e utensílios e equipamentos de informática, são depreciados em 10 e 20 % ao ano respectivamente.

Os custos subsequentes são incorporados ao valor residual do imobilizado ou reconhecidos como item específico, conforme apropriado, somente se os benefícios econômicos associados a esses itens forem prováveis e os valores forem mensurados de forma confiável.

O saldo residual do item substituído é baixado. Demais reparos e manutenções são reconhecidos diretamente no resultado quando incorridos.

O valor residual e a vida útil estimada dos bens são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa. Os ganhos ou as perdas em alienações são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado quando ocorridos.

2.7 - Intangível

São apresentados ao custo de doação e amortizados pelo prazo de vigência das licenças de uso do software.

2.8 - Provisões

Uma provisão é reconhecida em função de um evento passado, quando a Entidade tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, em que o provável recurso econômico será exigido para liquidar a obrigação.

2.9 - Apuração dos resultados

O COSEMS/RS adota o regime de competência para o registro de suas despesas com base nas disposições contidas na Resolução CFC 1.409/12 sobre Entidade sem finalidade de lucros e a ITG 1000 – Resolução CFC 1.418/12 e ainda nas disposições contidas nos pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, vigentes no exercício de 2023.

As receitas dos recursos vinculados aos projetos são registradas no momento da utilização dos referidos recursos para o objeto dos respectivos projetos.

2.10 - Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos as estimativas e premissas incluem valor residual do ativo imobilizado, provisão

CONSELHO DAS SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAÚDE DO RIO GRANDE DO SUL – COSEMS/RS
CNPJ: 92.859.768/0001-33 - REGISTRO Nº 80412 - 1º REGISTRO PJ/POA-RS
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 - EM REAIS

para redução ao valor recuperável de ativos, provisão para devedores duvidosos, provisão para contingências, mensuração de instrumentos financeiros básicos, e ativos e passivos relacionados a benefícios a empregados.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação.

NOTA 3 – Caixa e equivalentes de caixa

O Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, bancos e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Em 31 de dezembro apresentava a seguinte composição:

Descrição	2023	2022
Recursos sem restrição		
Caixa	401,81	385,80
Depósitos bancários	-	63.825,44
Aplicações financeiras	399.127,35	68.410,44
Subtotal	399.529,16	132.621,68
Recursos com restrição		
Depósitos bancários	104.273,12	9.904,00
Total	503.802,28	142.525,68

NOTA 4 – Adiantamento a terceiros

Descrição	2023	2022
Adiantamentos a terceiros		
Fornecedores	5.986,92	6.642,21
Funcionários	1.783,59	3.684,26
	7.770,51	10.326,47

NOTA 5 - Imobilizado

	Móveis e utensílios	Equipamentos de informática	Imobilizado total
Custo Total	47.912,30	42.593,07	90.505,37
Depreciação acumulada	-16.843,34	-18.969,96	-35.813,30
Saldos em 01 de janeiro de 2022	31.068,96	23.623,11	54.692,07

625

CONSELHO DAS SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAÚDE DO RIO GRANDE DO SUL – COSEMS/RS
 CNPJ: 92.859.768/0001-33 - REGISTRO Nº 80412 - 1º REGISTRO PJ/POA-RS
 NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE
 2023 E 2022 - EM REAIS

	Móveis e utensílios	Equipamentos de informática	Imobilizado total
Aquisições	3.430,00	30.583,56	34.013,56
(-) Baixas	-4.485,40	-3.299,87	-7.785,27
Custo Total	46.856,90	69.876,76	116.733,66
Depreciação acumulada	-20.048,33	-26.658,97	-46.707,30
Saldos em 31 de dezembro de 2022	26.808,57	43.217,79	70.026,36
Aquisições	-	-	-
(-) Baixas	-	-	-
Custo Total	46.856,90	69.876,76	116.733,66
Depreciação acumulada	-24.733,97	-38.059,47	-62.793,44
Saldos em 31 de dezembro de 2023	22.122,93	31.817,29	53.940,22

NOTA 6 – Intangível

	Licença de uso software	Intangível total
Custo Total	14.607,18	14.607,18
Amortização acumulada	-9.861,84	-9.861,84
Saldos em 01 de janeiro de 2022	4.745,34	4.745,34
Aquisições/baixas	2.709,00	2.709,00
Custo Total	17.316,18	17.316,18
Amortização acumulada	-17.316,18	-17.316,18
Saldos em 31 de dezembro de 2022	-	-
Aquisições/baixas	-	-
Custo Total	17.316,18	17.316,18
Amortização acumulada	-17.316,18	-17.316,18
Saldos em 31 de dezembro de 2023	-	-

Taxa de amortização 20% a.a.

NOTA 7 – Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores e provisões são compostas principalmente pelos valores em aberto de serviços contratados pela entidade. A Entidade possui políticas de gestão de risco financeiro em vigor para garantir que todas as contas a pagar são liquidadas dentro dos prazos previamente acordados. A Administração acredita que o valor contábil das contas a pagar não difere do seu valor justo.

625

CONSELHO DAS SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAÚDE DO RIO GRANDE DO SUL – COSEMS/RS
 CNPJ: 92.859.768/0001-33 - REGISTRO Nº 80412 - 1º REGISTRO PJ/POA-RS
 NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE
 2023 E 2022 - EM REAIS

Nota 8 – Obrigações trabalhistas

<u>Descrição</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
INSS a recolher	9.396,94	8.681,85
FGTS a recolher	2.875,21	4.546,23
PIS sobre a folha de pagamento a recolher	355,72	560,6
Provisão para férias e encargos	51.141,98	77.267,07
	63.769,85	91.055,75

Nota 9 – Obrigações tributárias

<u>Descrição</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Imposto de renda retido na fonte	3.460,90	6.809,50
COFINS	744,88	29,05
ISS	402,50	-
Contribuições sociais retidas na fonte	43,70	62,78
	4.651,98	6.901,33

Nota 10 – Projetos e Parcerias

Os recursos dos programas e projetos são aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com o Estatuto Social do COSEMS/RS. Os custos por natureza dos programas e projetos, a seguir detalhados, referem-se aos recursos recebidos do Projeto “Rede Colaborativa” firmado com a Beneficência Portuguesa.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Despesas administrativas</u>		
Termo Coop. Beneficência Portuguesa	508.200,00	425.700,00
<u>Despesas operacionais</u>		
Secretaria Estadual da Saúde - SES/RS		
Execução Congresso SES/RS	800.000,00	636.318,68
	1.308.200,00	1.062.018,68

NOTA 11 – Patrimônio líquido

11.1 – Patrimônio social

É destinado ao cumprimento dos objetivos estatutários da Entidade.

Anualmente o superávit ou déficit apurado no exercício é apropriado ao patrimônio social.

11.2 – Superávit / déficit acumulados

Ao final de cada período anual, é apurado o resultado econômico (superávit ou déficit) da entidade.

A destinação deste montante deve ser deliberada em Assembleia Geral, cuja previsão estatutária é de que ocorra em até no máximo os primeiros 60 (sessenta) dias de cada ano. Nas demonstrações contábeis, o superávit ou déficit apurado no exercício já está apropriado ao patrimônio social.

Nota 12 – Despesas por natureza

Compreendem todas as despesas essenciais para a continuidade das atividades operacionais, bem como todos os gastos necessários na atividade fim da Entidade, conforme apresentados nos itens 12.1 a 12.3.

CONSELHO DAS SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAÚDE DO RIO GRANDE DO SUL – COSEMS/RS
 CNPJ: 92.859.768/0001-33 - REGISTRO Nº 80412 - 1º REGISTRO PJ/POA-RS
 NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE
 2023 E 2022 - EM REAIS

12.1 – Despesas com pessoal

Descrição	2023	2022
Salários e ordenados	335.402,69	416.732,58
INSS	102.542,76	134.163,68
Vale refeição	52.543,94	53.513,24
Férias	32.968,98	56.147,91
FGTS	36.629,35	40.666,60
13º salário	31.345,72	37.691,39
Vale transporte	3.912,00	9.216,00
PIS s/ folha de pagamento	4.020,44	4.967,13
Assistência médica e social	540,00	2.330,00
	599.905,88	755.428,53

12.2 – Despesas gerais e administrativas

Descrição	2023	2022
Execução de congresso	645.413,66	226.861,87
Assessoria em gestão pública	110.485,53	110.667,49
Propaganda e publicidade	81.958,38	108.082,69
Capacitações e treinamentos	5.200,00	19.756,80
Viagens e estadias	61.615,91	55.562,52
Serviços de terceiros PJ	29.640,33	59.853,80
Honorários contábeis	46.466,59	42.753,72
Honorários advocatícios	29.628,66	38.156,75
Congresso SES/RS	-	405.555,63
Despesas legais e judiciais	58.659,87	2.071,67
Locação de veículos	64.707,61	20.394,93
Outras despesas	144.169,18	120.298,83
	1.277.945,72	1.210.016,70

12.3 – Resultado financeiro, líquido

Despesas financeiras	2023	2022
Juros pagos	-58,27	-92,66
Descontos concedidos	-42,21	-16,8
Despesas bancárias	-8.590,00	-8.207,00
Tarifas vendas inscrições	-3458,46	-
Multas e juros por atraso pagamento de tributos	-8,76	-113,5
Subtotal	-12.157,70	-8.429,96

625

CONSELHO DAS SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAÚDE DO RIO GRANDE DO SUL – COSEMS/RS
CNPJ: 92.859.768/0001-33 - REGISTRO Nº 80412 - 1º REGISTRO PJ/POA-RS
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE
2023 E 2022 - EM REAIS

	2023	2022
Receitas financeiras		
Juros de aplicações financeiras	23.968,30	17.377,23
Juros cobrados	-	920,84
Descontos financeiros obtidos	30,21	39,96
Subtotal	23.998,51	18.338,03
Resultado financeiro líquido total	11.840,81	9.908,07

Nota 13– Isenção tributária

A Entidade é imune à incidência de tributação sobre seus resultados e operações por força do art. 150, Inciso VI, alínea “C” e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988. Em conformidade com a legislação pertinente, a Entidade cumpre com todos os requisitos para o gozo da imunidade tributária.

Caso a Entidade não se beneficiasse da imunidade tributária das Contribuições Sociais e Imposto de Renda e, considerando que, fosse enquadrado no regime de tributação do Lucro Real, seriam devidos nos exercícios de 2023 e 2022 os seguintes valores:

Ano	Receita	PIS (0,65%)	COFINS (3%)	CSLL (2,88%)	IRPJ (4,8%)	Total Tributos
2023	2.269.550	14.752	68.086	65.363	108.938	257.140
2022	1.667.817	10.841	50.035	48.033	80.055	188.964

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2023.



Guilherme Ribas Smidt
CPF: 016.545.100-92
Presidente

Inovar Contadores
CRCRS n.º 007541/O-9
Catiane Hahn
Contadora CRC/RS 84.312

DEMONSTRAÇÕES E NOTAS EXPLICATIVAS COSEMS-RS 31.12.2023 - ASSINADAS.pdf

Documento número #e16c61a0-9a8c-464e-9bbd-ce80105f67d8

Hash do documento original (SHA256): 1d8b9ef085a7eb3ee05e59d44fef8d9ec9c5d30e8478bcb3f94aa1ff218e629

Assinaturas



Catiane Hahn

CPF: 014.657.340-40

Assinou como contador(a) em 18 abr 2024 às 11:46:53

Log

- 18 abr 2024, 11:44:50 Operador com email contato@inovarcontadores.com.br na Conta 21282e7c-e8c4-43b2-83e8-1829eb8d1da1 criou este documento número e16c61a0-9a8c-464e-9bbd-ce80105f67d8. Data limite para assinatura do documento: 18 de maio de 2024 (11:43). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
- 18 abr 2024, 11:44:51 Operador com email contato@inovarcontadores.com.br na Conta 21282e7c-e8c4-43b2-83e8-1829eb8d1da1 adicionou à Lista de Assinatura: chahn@inovarcontadores.com.br para assinar como contador(a), via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Catiane Hahn.
- 18 abr 2024, 11:46:53 Catiane Hahn assinou como contador(a). Pontos de autenticação: Token via E-mail chahn@inovarcontadores.com.br. CPF informado: 014.657.340-40. IP: 179.182.179.75. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -30.1006567 e longitude -51.2352664. URL para abrir a localização no mapa: <https://app.clicksign.com/location>. Componente de assinatura versão 1.830.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 18 abr 2024, 11:46:54 Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número e16c61a0-9a8c-464e-9bbd-ce80105f67d8.



Documento assinado com validade jurídica.

Para conferir a validade, acesse <https://validador.clicksign.com> e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.

As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº e16c61a0-9a8c-464e-9bbd-ce80105f67d8, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em www.clicksign.com.