



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

31 DE DEZEMBRO DE 2024

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

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

MRP - 204/2025

31 de dezembro de 2024

Demonstrações contábeis

Índice

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

Demonstrações contábeis

Balanco patrimonial..... 07

Demonstração do resultado do período..... 08

Demonstração das mutações do patrimônio social..... 09

Demonstração do fluxo de caixa..... 10

Notas explicativas às demonstrações contábeis..... 11

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 2024, 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 2024, 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

Ênfase

Convênio UNFPA

Chamamos atenção para o convênio celebrado com o Fundo de População das Nações Unidas (UNFPA), cujo objetivo é a implementação da Estratégia para Ampliação do Acesso a Métodos Contraceptivos de Longa Duração (LARCs) no Brasil. Essa iniciativa é realizada em coordenação com o governo federal e/ou governos locais, inclusive no contexto do nexu humanitário-desenvolvimento, com ênfase na prevenção da gravidez não intencional na adolescência. O valor total do convênio foi de R\$ 497.800,00 (quatrocentos e noventa e sete mil e oitocentos reais), com vigência até 31 de dezembro de 2024. A prestação de contas foi realizada pelo COSEMS/RS em 10 de janeiro de 2025. Entretanto, cumpre salientar que, até a conclusão de nossos trabalhos, as referidas prestações de contas ainda não haviam sido aprovadas pelos órgãos competentes. Em caso de reprovação, o COSEMS/RS será obrigado a restituir integralmente os recursos recebidos, o que configura um risco significativo à continuidade operacional da entidade. Nossa opinião não contém ressalvas quanto a esse assunto.

Acompanhamento Orçamentário

Chamamos a atenção para a ausência de um processo estruturado e formalizado para o acompanhamento do orçamento previsto versus realizado. Considerando que o COSEMS/RS recebe recursos de origem pública, é fundamental a observância das boas práticas de governança, transparência e controle orçamentário, garantindo que a aplicação dos recursos esteja em conformidade com os princípios da legalidade, eficiência e economicidade. A ausência de um monitoramento sistemático pode impactar a efetividade da gestão financeira, comprometer a alocação adequada dos recursos e dificultar a prestação de contas perante os órgãos reguladores e demais partes interessadas. Nossa opinião não contém ressalvas quanto a esse assunto.

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

MRP2

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:

- 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

MRP3

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.

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, 30 de abril de 2025.

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

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

MRP5

**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 2024 E 2023.**

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	2024	2023
Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	3	432.447,26	503.802,28
Créditos a receber		100.400,00	100.826,00
Adiantamentos a terceiros	4	14.688,06	7.770,51
Total do ativo circulante		547.535,32	612.398,79
Não Circulante			
Bens sem restrição			
Imobilizado	5	134.238,72	53.940,22
Total do ativo não-circulante		134.238,72	53.940,22
Total do Ativo		681.774,04	666.339,01
Passivo e Patrimônio Líquido			
Circulante			
Fornecedores de bens e serviços	7	62.930,00	4.782,00
Obrigações trabalhistas	8	195.997,02	63.769,85
Obrigações tributárias	9	37.590,79	4.651,98
Adiantamento de clientes		-	50.000,00
Parcerias com entidades governamentais/privadas		80.700,00	52.800,00
Adiantamento CONASEMS		-	36.300,00
Total do passivo circulante		377.217,81	212.303,83
Patrimônio Líquido			
Patrimônio social	11.1	304.556,23	454.035,18
Total do patrimônio líquido		304.556,23	454.035,18
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		681.774,04	666.339,01

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 DO RESULTADO DO EXERCÍCIO – Exercícios findos em 31 de dezembro - EM REAIS

<u>Descrição</u>	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receita operacional			
<u>Com restrição</u>	10	1.079.600,00	1.308.200,00
Secretaria Estadual da Saúde - SES/RS		-	800.000,00
Projeto rede colaborativa		595.800,00	508.200,00
Projeto Púrpura DSSR - UNFPA		483.800,00	-
<u>Sem restrição</u>		2.305.443,80	2.269.549,59
CONASEMS		2.304.515,53	1.722.206,80
Serviços prestados		928,27	547.342,79
Total das receitas		3.385.043,80	3.577.749,59
(-) Deduções da receita			
Impostos incidentes sobre serviços prestados		-88,20	-45.770,58
Receita operacional líquida		3.384.955,60	3.531.979,01
Despesas operacionais			
<u>Com restrição</u>	10		
Execução Congresso SES/RS		-	-800.000,00
Projeto Púrpura DSSR - UNFPA		-483.800,00	-
Serviços prestados		-595.800,00	-508.200,00
		-1.079.600,00	-1.308.200,00
<u>Com atividades institucionais</u>			
Despesas com pessoal	12.1	-1.421.147,94	-599.905,88
Despesas gerais e administrativas	12.2	-1.048.951,65	-1.277.945,72
Despesas tributárias		-10.663,91	-5.565,91
Outras receitas /despesas operacionais		-3.038,42	1.050,00
Total das despesas operacionais		-2.483.801,92	-1.882.367,51
Déficit / Superávit antes do resultado financeiro		-178.446,32	341.411,50
Despesas e receitas financeiras, líquido	12.3	28.967,37	11.840,81
Déficit / Superávit líquido do período		-149.478,95	353.252,31

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 2023		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
Déficit do período			-149.478,95	-149.478,95
Absorção do déficit apurado no exercício	11.2	-149.478,95	149.478,95	-
Saldos em 31 de dezembro de 2024		304.556,23	-	304.556,23

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	2024	2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Déficit / Superávit do período	-149.478,95	353.252,31
Itens que não afetam o caixa operacional		
Depreciação	15.943,09	16.086,14
Custo da baixa de ativos não circulantes	1.488,42	-
	<u>-132.047,44</u>	<u>369.338,45</u>
(Aumento) redução nas contas ativas e passivas		
Créditos a receber	426,00	-28.226,00
Adiantamentos a terceiros	-6.917,55	2.555,96
Fornecedores	58.148,00	-9.106,56
Obrigações trabalhistas	132.227,17	-27.285,90
Obrigações tributárias	32.938,81	-2.249,35
Adiantamento de clientes	-50.000,00	49.650,00
Adiantamento Conasems	-36.300,00	-
Parcerias com entidades governamentais/privadas	27.900,00	6.600,00
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais	<u>158.422,43</u>	<u>-8.061,85</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de bens do imobilizado/intangível	-97.730,01	-
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimento	<u>-97.730,01</u>	<u>-</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de financiamento		
Aumento / redução das disponibilidades	<u>-71.355,02</u>	<u>361.276,60</u>
Caixa no início do exercício	503.802,28	142.525,68
Caixa no final do exercício	<u>432.447,26</u>	<u>503.802,28</u>
Aumento / redução das disponibilidades	<u>-71.355,02</u>	<u>361.276,60</u>

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2024.

Cacildo Goulart Delabary
 CPF: 562.314.660-00
 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.

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 2024.

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 2024 E 2023 - 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	2024	2023
Recursos sem restrição		
Caixa	13,62	401,81
Aplicações financeiras	382.240,97	399.127,35
Subtotal	382.254,59	399.529,16
Recursos com restrição		
Depósitos bancários	50.192,67	104.273,12
Total	432.447,26	503.802,28

NOTA 4 – Adiantamento a terceiros

Descrição	2024	2023
Adiantamentos a terceiros		
Fornecedores	2.600,00	5.986,92
Funcionários	12.088,06	1.783,59
	14.688,06	7.770,51

NOTA 5 - Imobilizado

	Móveis e utensílios	Equipamentos de informática	Equipamentos de comunicação	Imobilizado total
Custo Total	46.856,90	69.876,76	-	116.733,66
Depreciação acumulada	-20.048,33	-26.658,97	-	-46.707,30
Saldos em 01 de janeiro de 2023	26.808,57	43.217,79	-	70.026,36

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
 2024 E 2023 - EM REAIS

	Móveis e utensílios	Equipamentos de informática	Equipamentos de comunicação	Imobilizado total
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
Aquisições	16.127,48	75.442,57	6.159,96	97.730,01
(-) Baixas	-3.738,00	-	-	-3.738,00
Custo Total	59.246,38	145.319,33	6.159,96	210.725,67
Depreciação acumulada	-27.370,53	-49.061,67	-54,75	-76.486,95
Saldos em 31 de dezembro de 2024	31.875,85	96.257,66	6.105,21	134.238,72
% Depreciação anual	10	20	20	

NOTA 6 – Intangível

	Licença de uso software	Intangível total
Custo Total	17.316,18	17.316,18
Amortização acumulada	-17.316,18	-17.316,18
Saldos em 01 de janeiro de 2023	-	-
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	-	-
Aquisições/baixas	-	-
Custo Total	17.316,18	17.316,18
Amortização acumulada	-17.316,18	-17.316,18
Saldos em 31 de dezembro de 2024	-	-

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.

Nota 8 – Obrigações trabalhistas

<u>Descrição</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
INSS a recolher	30.198,38	9.396,94
FGTS a recolher	14.318,31	2.875,21
PIS sobre a folha de pagamento a recolher	864,84	355,72
Provisão para férias e encargos	150.615,49	51.141,98
	195.997,02	63.769,85

Nota 9 – Obrigações tributárias

<u>Descrição</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Imposto de renda retido na fonte	37.443,23	3.460,90
COFINS	117,33	744,88
ISS	-	402,50
Contribuições sociais retidas na fonte	30,23	43,70
	37.590,79	4.651,98

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>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Despesas administrativas</u>		
Termo Coop. Beneficência Portuguesa	595.800,00	508.200,00
Projeto Púrpura DSSR - UNFPA	483.800,00	-
<u>Despesas operacionais</u>		
Secretaria Estadual da Saúde - SES/RS		
Execução Congresso SES/RS	-	800.000,00
	1.079.600,00	1.308.200,00

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.

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 2024 E 2023 - EM REAIS

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.

12.1 – Despesas com pessoal

Descrição	2024	2023
Salários e ordenados	742.569,04	335.402,69
INSS	257.171,85	102.542,76
Vale refeição	73.429,36	52.543,94
Férias	83.019,45	32.968,98
FGTS	76.553,95	36.629,35
13º salário	74.922,50	31.345,72
Vale transporte	4.416,00	3.912,00
PIS s/ folha de pagamento	9.592,28	4.020,44
Assistência médica e social	-	540,00
Provisão de férias e encargos	99.473,51	-
	1.421.147,94	599.905,88

12.2 – Despesas gerais e administrativas

Descrição	2024	2023
Execução de congresso	124.873,55	645.413,66
Assessoria em gestão pública	109.937,00	110.485,53
Propaganda e publicidade	135.164,62	81.958,38
Capacitações e treinamentos	55.137,00	5.200,00
Viagens e estadias	112.519,30	61.615,91
Serviços de terceiros PJ	59.151,44	29.640,33
Honorários contábeis	49.583,34	46.466,59
Honorários advocatícios	38.588,61	29.628,66
Aluguéis e condomínios	37.501,53	-
Despesas legais e judiciais	2.675,93	58.659,87
Locação de veículos	90.811,54	64.707,61
Serviços prestados - apoiadores	89.450,00	56.244,83
Outras despesas	143.557,79	87.924,35
	1.048.951,65	1.277.945,72

12.3 – Resultado financeiro, líquido

Despesas financeiras	2024	2023
Juros pagos	-718,62	-58,27
Descontos concedidos	-	-42,21
Despesas bancárias	-8.886,66	-8.590,00
Tarifas vendas inscrições	-	-3.458,46
Multas e juros por atraso pagamento de tributos	-1.099,41	-8,76
Subtotal	-10.704,69	-12.157,70

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 2024 E 2023 - EM REAIS

Receitas financeiras	2024	2023
Juros de aplicações financeiras	39.672,06	23.968,30
Descontos financeiros obtidos	-	30,21
Subtotal	39.672,06	23.998,51
Resultado financeiro líquido total	28.967,37	11.840,81

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 2024 e 2023 os seguintes valores:

Ano	Receita	PIS (0,65%)	COFINS (3%)	CSLL (2,88%)	IRPJ (4,8%)	Total Tributos
2024	2.305.443	14.985	69.163	66.397	110.661	261.206
2023	2.269.550	14.752	68.086	65.363	108.938	257.140

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2024.

Cacildo Goulart Delabary
 CPF: 562.314.660-00
 Presidente

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