



Conselho de Secretarias Municipais de
Saúde de Minas Gerais – COSEMS/MG

31 DE DEZEMBRO DE 2022

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis



compliance
& auditoria

Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná – COSEMS/PR

MRP - 040/2022

31 de dezembro de 2022

Demonstrações contábeis

Índice

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

Demonstrações contábeis

Balço patrimonial..... 05

Demonstração do resultado do período..... 06

Demonstração das mutações do patrimônio social..... 07

Demonstração do fluxo de caixa..... 08

Notas explicativas às demonstrações contábeis..... 09

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Administradores e Conselheiros do,
O Conselho de Secretarias Municipais de Saúde de Minas Gerais – (“COSEMS/MG”)
Belo Horizonte – MG

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Conselho de Secretarias Municipais de Saúde de Minas Gerais – COSEMS/MG (“COSEMS/MG”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022, 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 de Minas Gerais – COSEMS/MG (“COSEMS/MG”), em 31 de dezembro de 2022, 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/MG, 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/MG 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/MG ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança do COSEMS/MG 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/MG.
- 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/MG. 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/MG 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.

Belo Horizonte, 03 de fevereiro de 2023.

MRP AUDITORIA & CONSULTORIA S/S
CRC DF-001326/O-4

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

MRP4

CONSELHO DE SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAÚDE DE MINAS GERAIS

BALANÇO PATRIMONIAL



ATIVO				PASSIVO			
	Notas	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>		Notas	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
CIRCULANTE		1.988.848,66	2.418.979,80	CIRCULANTE		498.774,76	661.545,09
Caixa e Equivalentes de Caixa	3	1.806.987,41	2.209.183,01	Obrigações Trabalhistas	9	364.625,41	311.717,02
Caixa e Equivalentes de Caixa c/ Restrição	3	0,34	15.504,48	Encargos Sociais Trabalhistas		77.956,39	64.034,86
Créditos Proj Beneficência Portuguesa	4	145.200,00	145.200,00	Provisões Férias-13º e Encargos		286.669,02	247.682,16
Outros Créditos	4	36.660,91	49.092,31				
NÃO CIRCULANTE		2.506.692,99	2.489.401,35	Outras Obrigações		134.149,35	349.828,07
Valores a Recuperar	5	51.200,00	51.200,00	Fornecedores	8	35.543,95	219.252,08
Imobilizado	6	2.455.492,99	2.438.201,35	Tributos Retidos a Recolher	9	26.013,06	31.295,51
Imóvel Sede		1.997.141,35	1.186.085,11	Obrigações Proj B.Portuguesa	15	72.592,00	64.216,00
Benfeitorias em Andamento Imóvel		0,00	623.030,57	Recursos c/ Restrição Projeto BP	15	0,34	35.064,48
Móveis e Utensílios		261.823,67	131.175,11	NÃO CIRCULANTE		61.424,00	110.992,40
Equipamentos de Informática		123.548,76	104.360,64	Licença de Uso Plataforma Zoom	7	0,00	49.568,40
Veículos		57.172,89	78.763,62	Termo de Apoio CONASEMS	10	61.424,00	61.424,00
Equipamentos Áudio e Vídeo		15.806,32	201.742,65	PATRIMÔNIO SOCIAL	11	3.935.342,89	4.135.843,66
Bens Inservíveis para Desfazimento		0,00	63.475,25	Superávit Acumulado		3.931.352,89	4.135.843,66
Intangível - Direito Uso Zoom	7	0,00	49.568,40	Doação Recebida		3.990,00	0,00
TOTAL		4.495.541,65	4.908.381,15	TOTAL		4.495.541,65	4.908.381,15


 CONSELHO DE SECRETARIAS MUNICIPAIS DE MINAS GERAIS
 Eduardo Luiz da Silva
 Presidente



 ZAS ASSESSORIA CONTÁBIL FINANCEIRA EIRELI
 Sílvia Patrícia S. Ferraz
 Contadora-CRC/MG: 55.345


CONSELHO DE SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAÚDE DE MINAS GERAIS



DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO

	NOTAS	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
RECEITAS OPERACIONAIS		8.609.227,36	6.996.387,55
RECURSOS CONTRIBUIÇÃO PORTARIA 220/2007	12	7.699.230,00	6.668.418,00
RECEITAS C/ RESTRIÇÃO - BENEFICÊNCIA PORTUGUESA	16	909.997,36	327.969,55
DESPESAS OPERACIONAIS	13	-8.897.694,26	-5.283.208,29
(-) DESPESAS C/ PESSOAL		-3.081.011,52	-2.657.745,31
(-) DESPESAS COM SERVIÇOS DE TERCEIROS		-1.631.600,64	-1.563.855,06
(-) DESPESAS COM EVENTOS E VIAGENS	18	-2.733.592,44	-490.195,21
(-) DESPESAS COM MATERIAL CONSUMO		-127.330,55	-19.664,97
(-) DESPESAS C/ DEPRECIAÇÃO		-211.879,06	-69.817,70
(-) OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS		-202.282,69	-153.143,70
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS RECURSOS C/ RESTRIÇÃO	16	-909.997,36	-328.786,34
(=) RESULTADO OPERACIONAL		-288.466,90	1.713.179,26
(-) OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS		-113.252,25	-97.110,80
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT ANTES RESULTADO FINANCEIRO		-401.719,15	1.616.068,46
(+) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		197.228,38	79.552,20
(+) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO RECURSOS C/RESTRIÇÃO	14	0,00	816,79
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		-204.490,77	1.696.437,45


CONSELHO DE SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAÚDE DE MINAS GERAIS
Eduardo Luiz da Silva
Presidente


ZAS ASSESSORIA CONTÁBIL FINANCEIRA EIRELI
Sílvia Patrícia S. Ferraz
Contadora-CRC/MG: 55.345

CONSELHO DE SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAÚDE DE MINAS GERAIS




DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Superávit/Déficit</u>	<u>Patrimônio Social Total</u>
Saldos Iniciais em 31 dezembro 2020	2.439.406,21	0,00	0,00	0,00	2.439.406,21
Superávit / Déficit do Exercício	0,00	0,00	0,00	1.696.437,45	1.696.437,45
Ajustes Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Superávit com Restrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos Finais em 31 dezembro 2021	<u>2.439.406,21</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.696.437,45</u>	<u>4.135.843,66</u>

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Superávit/Déficit</u>	<u>Patrimônio Social Total</u>
Saldos Iniciais em 31 dezembro 2021	4.135.843,66	0,00	0,00	0,00	4.135.843,66
Superávit / Déficit do Exercício	0,00	0,00	0,00	-204.490,77	-204.490,77
Ajustes Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Doação Recebida	0,00	3.990,00	0,00	0,00	3.990,00
Saldos Finais em 31 dezembro 2022	<u>4.135.843,66</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-204.490,77</u>	<u>3.935.342,89</u>


 CONSELHO DE SECRETARIAS MUNICIPAIS DE MINAS GERAIS
 EDUARDO LUIZ DA SILVA
 PRESIDENTE



 ZAS ASSESSORIA CONTÁBIL FINANCEIRA EIRELI
 SÍLVIA PATRÍCIA S. FERRAZ
 CONTADORA CRC/MG Nº 55.345


CONSELHO DE SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAÚDE DE MINAS GERAIS

Conselho de Secretarias Municipais de Saúde de Minas Gerais

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:		
RECURSOS RECEBIDOS	8.776.397,76	6.966.586,99
Recursos Recebidos do CONASEMS	7.699.230,00	6.668.418,00
Recursos Beneficência Portuguesa	871.200,00	217.800,00
Rendimentos financeiros	205.967,76	80.368,99
PAGAMENTOS REALIZADOS	-8.672.921,52	-5.196.081,07
Salários - Benefícios e Encargos Sociais Trabalhistas	-3.084.373,59	-2.643.588,26
Serviços de Terceiros	-1.632.071,89	-1.553.432,10
Eventos e Viagens de Representação Institucional	-2.731.643,66	-470.178,67
Material de Consumo	-117.108,66	-22.600,03
Projeto Rede Colocaborativa-Beneficência Portuguesa	-898.815,40	-203.146,34
Outros Pagamentos Despesas Administrativas	-208.908,32	-303.135,67
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	103.476,24	1.770.505,92
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:	-521.175,98	-1.832.668,06
Aquisição de Imobilizado	-526.175,98	-1.832.668,06
Venda de Imobilizado	5.000,00	0,00
FLUXO DE CAIXA GERADO NO PERÍODO	-417.699,74	-62.162,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	2.224.687,49	2.286.849,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	1.806.987,75	2.224.687,49
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES NO PERÍODO	-417.699,74	-62.162,14


CONSELHO DE SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAÚDE DE MINAS GERAIS
Eduardo Luiz da Silva
Presidente


ZAS ASSESSORIA CONTÁBIL FINANCEIRA EIRE
Sílvia Patrícia S. Ferraz
Contadora-CRC/MG: 55.345

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 2022 e 2021

1 - Contexto Operacional

O COSEMS MG é uma associação civil, pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, com duração indeterminada, vinculado institucionalmente ao Conselho Nacional de Secretarias Municipais de Saúde - CONSASEMS.

Possui autonomia administrativa, financeira e patrimonial, e atua na defesa de direitos sociais, congregando os gestores dos serviços municipais de saúde, funcionando como intercâmbio de experiências, informações e participando das políticas de saúde, com a finalidade de assegurar que a saúde das populações dos municípios mineiros seja a melhor possível.

1.1 - Para a consecução de suas finalidades o COSEMS/MG se propõe:

- a. Promover encontros, seminários e outros eventos que possibilitem discussões e troca de experiências;
- b. Lutar pelo fortalecimento dos municípios do Sistema Estadual de Saúde;
- c. Defender os interesses municipais na área de saúde, promovendo ações judiciais coletivas ou outras que se fizerem necessárias;
- d. Diligenciar, no sentido de que as Secretarias Municipais de Saúde participem das decisões tomadas pelos órgãos federais, estaduais e municipais, que lhes interessem diretamente;
- e. Lutar pela municipalização da saúde, através de um processo que garanta recursos financeiros aos municípios, para que estes possam, de forma efetiva, executar ações de saúde que beneficiem a toda população;
- f. Subsidiar, levantar e transmitir aos municípios o máximo de informações que possibilitem a obtenção de recursos financeiros e técnicos, buscando a melhoria e a qualidade dos serviços e ações de saúde e a ampliação de repasse de recursos para o setor de saúde dos municípios;
- g. Garantir a participação de instâncias organizadas da população junto ao SUS, promovendo troca de experiências acerca do controle social em serviços locais de saúde.

1.2 - Constituem receitas do COSEMS/MG:

- a. Subvenções do CONASEMS, referente repasse da contribuição de representatividade dos municípios mineiros;
- b. Recursos advindos de contratos e convênios com órgãos e entidades públicas ou privadas e organismos internacionais. No ano de 2021 foi firmado um Termo de Cooperação com a Beneficência Portuguesa
- c. Rendas patrimoniais;
- d. Rendas de aplicações financeiras;
- e. As contribuições recebidas de outras pessoas jurídicas e físicas, públicas e privadas;
- f. Os recursos do orçamento geral da União recebidos por meio do Fundo Nacional de Saúde;
- g. Os recursos do orçamento do Estado de Minas Gerais;

2- Apresentação e Elaboração das Demonstrações

a) Base de preparação e apresentação

As demonstrações contábeis financeiras de 2022 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis para atualizar os usuários sobre os eventos e transações ocorridas no período, devendo ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021. As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria e Presidência do Conselho de Secretarias Municipais de Saúde.

b) Declaração de conformidade

As demonstrações estão em conformidade com as normas brasileiras de contabilidade e de acordo com padrões internacionais de relatórios financeiros - *International Financial Reporting Standards* - IFRS, implementados no Brasil através do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade -CFC.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 2022 e 2021

Como se trata de uma entidade sem fins lucrativos, as demonstrações também foram elaboradas de acordo com a ITG 2002 (R1), aprovada pela Resolução 1.409/2012, pelo Comunicado Técnico CTF 2000, aprovado pela Resolução 1.159/2009, do CFC. Também estão em conformidade com o pronunciamento técnico CPC 26 (R1) e a norma NBCT 10.19.

c) Moeda

As demonstrações são apresentadas em Real.

d) Apresentação dos ativos e passivos

Os ativos são reconhecidos nos balanços somente quando seu custo for mensurável com segurança e for provável que existam benefícios futuros com os mesmos.

Os passivos são reconhecidos quando existe uma obrigação legal constituída, sendo demonstrados pelos montantes nos quais seriam realizados ou pelo seu valor de custo, acrescidos das variações monetárias, caso existam.

e) Apuração dos resultados

O COSEMS/MG adota o regime de competência para o registro de suas despesas, conforme determina as normas brasileiras e internacionais e, especificamente a Resolução CFC 1.409/2012, ITG 1000, Resolução CFC 1.418/2012.

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 e são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

	2022	2021
Caixa e Bancos	929	--
Aplicações financeiras	1.806.059	2.224.687
	1.806.988	2.224.687

4 - Contas a Receber

	2022	2021
Outros Créditos a Receber (a)	359	34
Valores Receber BP Apoiadores (b)	145.200	145.200
Adiantamento a Fornecedores Físioergo	13	--
Adiantamento de Férias	36.289	49.058
	181.861	145.234

(a) Os saldos referem-se a devoluções de hospedagem.

(b) Saldo refere-se a duas parcelas a receber da parceria com a Beneficência Portuguesa, cujos recursos possuem restrição de uso somente para as finalidades constantes no Termo de Parceria firmado entre as partes.

5 - Valores a Recuperar

Se refere ao pagamento da primeira parcela do contrato de empreitada da obra da sede para Servitel Serviços Técnicos e Engenharia Ltda, cujos serviços não foram executados. Foi preciso então ajuizar uma ação cível para recuperação deste valor. Cabe destacar que este processo encontrasse em concluso para decisão do magistrado.




CONSELHO DE SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAUDE DE MINAS GERAIS



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 2022 e 2021

6 - Imobilizado

Os bens imobilizados são reconhecidos pelo seu valor de custo, deduzidos da depreciação acumulada.

São avaliados anualmente de acordo a estimativa de vida útil de cada bem, conforme determina a lei 11.638/2007, lei 11.941/2008, CPC 27 e demais normas.

São depreciados pelo método linear, de acordo com as taxas constantes no Anexo I da Instrução Normativa SRF 162/1998.

No ano de 2021 O COSEMS MG adquiriu um imóvel constituído de salas e garagens, no valor final de R\$1.186.085,11 (um milhão, cento e oitenta e seis mil, oitenta e cinco reais e onze centavos), para instalação da sua sede em Belo Horizonte. Foram realizadas benfeitorias no valor total de R\$851.814,00, passando o imóvel para o valor contábil de R\$2.037.899,11 (dois milhões, trinta e sete mil, oitocentos e noventa e nove reais e onze centavos).

De acordo com pesquisa de mercado de imóveis da região o valor de mercado da Sede está estimado em R\$4.200.000,00 (quatro milhões e duzentos mil).

As variações do imobilizado são as seguintes:

DESCRIÇÃO	Móveis e Utensílios	Máquinas Equipamentos	Equipamentos Informática	Veículos	Equipamento Áudio Visual	Bens Inservíveis	Imóvel e Benfeitorias	TOTAL
Saldo 31/12/2020	20.618,16	10.255,32	88.144,65	98.183,22	173.098,48	63.475,25	0,00	453.775,08
Aquisições	129.421,20	0,00	41.999,90	0,00	46.622,00	0,00	1.809.115,68	2.027.158,78
Baixas	0,00	(10.255,32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(10.255,32)
Depreciação	(18.864,25)	0,00	(25.783,91)	(19.419,60)	(17.977,83)	0,00	0,00	(82.045,59)
Saldo em 31/12/2021	131.175,11	0,00	104.360,64	78.763,62	201.742,65	63.475,25	1.809.115,68	2.388.632,95
Custo	161.230,68	0,00	278.092,21	107.951,80	431.846,51	63.475,25	1.809.115,68	2.851.712,13
Depr.Acum.	(30.055,57)	0,00	(173.731,57)	(29.188,18)	(230.103,86)	0,00	0,00	(463.079,18)
Saldo em 31/12/2021	131.175,11	0,00	104.360,64	78.763,62	201.742,65	63.475,25	1.809.115,68	2.388.632,95

DESCRIÇÃO	Móveis e Utensílios	Máquinas Equipamento	Equipamentos Informática	Veículos	Equipamentos Áudio Visual	Bens Inservíveis	Imóvel e Benfeitorias	TOTAL
Saldo 31/12/2021	131.175,11	0,00	104.360,64	78.763,62	201.742,65	63.475,25	1.809.115,68	2.388.632,95
Aquisições	167.341,96	0,00	81.731,29	0,00	7.885,68	0,00	228.783,43	485.742,36
Baixas	(8.194,32)	0,00	(1.017,63)	0,00	(134.316,06)	(63.475,25)	0,00	(207.003,26)
Depreciação	(28.499,08)	0,00	(61.525,54)	(21.590,73)	(59.505,95)	0,00	(17.839,76)	(188.961,06)
Saldo em 31/12/2022	262.422,17	0,00	123.548,76	57.172,89	15.806,32	0,00	1.997.141,35	2.455.492,99
Custo	317.622,64	0,00	357.680,84	107.951,80	305.416,13	0,00	2.037.899,11	3.126.570,52
Depr.Acum.	(55.798,97)	0,00	(234.132,08)	(50.778,91)	(289.609,81)	0,00	(40.757,76)	(671.077,53)
Saldo em 31/12/2022	262.422,17	0,00	123.548,76	57.172,89	15.806,32	0,00	1.997.141,35	2.455.492,99

CONSELHO DE SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAUDE DE MINAS GERAIS



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 2022 e 2021

7 - Intangível

Se referem às licenças de direitos de uso da plataforma para reuniões digitais na plataforma Zoom, cedidas pelo CONASEMS. Em 30/12/2022 a cessão foi encerrada.

<u>8 - Fornecedores de bens e serviços</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fornecedores Diversos a Pagar	35.544	146.702
Fornecedores Obra Sede	--	72.550
	35.544	219.252

As contas a pagar são compostas pelos valores em aberto de serviços contratados pelo COSEMS MG. A Administração acredita que o valor contábil das contas a pagar não diferem do seu valor justo.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>9 - Salários, obrigações sociais e tributárias</u>		
Salários a pagar	--	--
INSS Retido P.J. a Recolher	396	10.038
ISSQN Retido a Recolher	3.234	5.154
Contribuições Federais Retidas	2.660	2.958
IRRF Serviços PJ - Código 1708	878	946
IRRF Serviços P.F. 0588-3208	417	719
IRRF S/ Salários - Código 0561	17.627	10.783
COFINS s/ Receita Financeira	801	698
Encargos Trabalhistas	77.956	64.035
Provisão de Férias e 13º Salário	286.669	247.682
	390.638	343.013

Correspondem aos registros de valores relativos aos encargos sociais e impostos sobre a folha de pagamento e de serviços de terceiros, e que a entidade apenas repassa aos Órgãos Governamentais.

10 - Passivo Não Circulante

Referem-se a recursos recebidos do CONASEMS para custear as despesas de apoiadores do projeto da Beneficência Portuguesa e que serão restituídos por meio de dedução de valor correspondente nos recursos da contribuição institucional a serem repassados ao COSEMS/MG em fevereiro de 2024 e estão representados da seguinte forma:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Outras Obrigações - CONASEMS	61.424	61.424
	61.424	61.424

CONSELHO DE SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAUDE DE MINAS GERAIS



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 2022 e 2021

11 – Patrimônio Líquido

O superávit é integralmente destinado ao cumprimento dos objetivos estatutários do COSEMS MG, sendo apropriado anualmente ao patrimônio social (assim como o déficit).

12 – Receitas Contribuições

O COSEMS MG possui, como maior fonte de seus recursos, o recebimento mensal da Contribuição de Representação Institucional do CONASEMS (Conselho Nacional de Secretarias Municipais de Saúde), o qual efetua os repasses com base na Portaria 220 de 30 de janeiro de 2007 do Ministério da Saúde.

	2022	2021
Contribuição de Representação Institucional	7.699.230	6.668.418
	7.699.230	6.668.418

13 – Despesas por natureza

Compreendem todas as despesas essenciais para a continuidade das atividades operacionais, bem como todos os gastos necessários na atividade fim do COSEMS MG, conforme apresentados abaixo:

	2022	2021
Despesa com pessoal	3.081.011	2.657.745
Despesas Gerais e Administrativas	5.422.227	2.625.463
Outras Despesas Operacionais	560	97.111
Provisão de Impairment	125.301	--
	8.629.099	5.380.319

14 – Resultado Financeiro

Receitas Financeiras

	2022	2021
Rendimentos de aplicações financeiras	205.968	85.331
Rendimentos de aplicação financeira – BP	157	851
	206.125	86.182

Despesas Financeiras

	2022	2021
Tarifas Bancárias	(173)	(699)
Multas e Juros Pagos	(328)	(850)
COFINS s/Receita Financeira	(8.239)	(3.413)
Despesa Financeira – BP	(157)	(851)
	(8.897)	(5.813)
	197.228	80.369

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 2022 e 2021

15 - Seguros

O COSEMS MG possui seguro do seu veículo imobilizado na Porto Seguro Companhia de Seguros S/A. Seguro da Sede na Allianz Seguros S/A. Seguro de vida para seus funcionários no Banco do Brasil Seguro Vida Empresa Flex.

16 - Recursos com Restrição

No ano de 2021 foi celebrado com a Real Benemérita Associação Portuguesa de Beneficência um Termo de Cooperação, referente à uma parceria, visando consolidar, por meio do “Projeto Rede Colaborativa”, o fortalecimento da Estratégia do Apoiador.

Os recursos recebidos e os recursos utilizados nesse Projeto estão devidamente registrados, de forma separada, no Balanço Patrimonial, Demonstração do Déficit/Superávit e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, conforme determina a ITG 2002 (R1).

Os custos por natureza dos programas e projetos estão detalhados a seguir:

	Termo de Cooperação Beneficência Portuguesa	Total - 2021
Pessoal e encargos sociais e assistenciais	328.786	328.786
	328.786	328.786

	Termo de Cooperação Beneficência Portuguesa	Total - 2022
Pessoal e encargos sociais e assistenciais	909.997	909.997
	989.997	909.997

17- Termo de Apoio CONASEMS

Em 02/08/2021 foi celebrado um Termo de Apoio e Cooperação com o CONASEMS, com a finalidade de apoio ao COSEMS MG, por parte do CONASEMS, na consolidação do Projeto Rede Colaborativa. Os recursos estão registrados de forma separada no Balanço Patrimonial.

18 – Congresso Nacional de Saúde

Em julho de 2022 foi realizado em Campo Grande -MS o XXVI Congresso Nacional de Saúde, promovido pelo CONASEMS. Foram 320 (trezentos e vinte) participantes do COSEMS MG: Secretários de Saúde, equipe de Assessoria Técnica, Apoiadores e equipe de Apoio Logístico/Administrativo.

Os custos com transportes, hospedagens, alimentações, locação do espaço e montagem do estande foram registrados em Despesas com Eventos e Viagens de Representação Institucional, no total de R\$813.845,45 (oitocentos e treze mil, oitocentos e quarenta e cinco reais e quarenta e cinco centavos).

19 – Isenção Tributária

Consideram-se isentas as instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural e científico e as associações civis que prestem os serviços para os quais tiverem sido instituídas e os coloquem à disposição do grupo de pessoas a que se destinem, sem fins lucrativos.




CONSELHO DE SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAUDE DE MINAS GERAIS



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 2022 e 2021

A referida isenção aplica-se, exclusivamente, em relação ao Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e à Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL) em conformidade com o artigo 15 da Lei 9.532/97, não estando abrangidos pela isenção do imposto de renda os rendimentos e ganhos de capital auferido em aplicações financeiras de renda fixa ou de renda variável e por não ser entidade beneficente de assistência social não possui isenção do Instituto Nacional do Seguro Social (INSS).

Caso o COSEMS/MG não se beneficiasse da isenção tributária das Contribuições Sociais e Imposto de Renda e, considerando que, fosse enquadrado no regime de tributação do Lucro Presumido, seriam devidos nos exercícios de 2021 e 2022 os seguintes valores:

Ano	Receita	PIS (0,65%)	COFINS (3%)	CSLL (2,88%)	IRPJ (4,8%)	Total Tributos
2021	6.668.418	43.345	200.053	192.050	278.740	714.188
2022	7.699.230	50.045	230.977	221.738	369.563	872.323

20 - Outras Informações

Não possuímos nenhuma prática de gratuidade ou outras informações importantes, além das demais.


21 - Declaração de Conformidade

O Conselho Diretor do COSEMS/MG declara que revisou, discutiu e concordou com as demonstrações contábeis referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022 e com o respectivo Relatório dos Auditores Independentes. Confirma também que todas as informações relevantes constantes nas demonstrações contábeis correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

22 - Eventos Subsequentes

Não temos conhecimento de fatos importantes, ocorridos após a data-base de 31 de dezembro de 2022, que possam alterar resultados futuros.

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2022


CONSELHO DE SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SAUDE DE MINAS GERAIS
EDUARDO LUIZ DA SILVA
PRESIDENTE


ZAS ASSESSORIA CONTABIL E FINANCEIRA EIRELI
SÍLVIA PATRÍCIA S. FERRAZ
CONTADORA CRC/MG: 55.345