

Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná

Balanço patrimonial

em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais)

Ativo

	Nota	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ativo			
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	3	78.902	1.187.564
Contas a Receber	4	662.943	308.107
		<u>741.845</u>	<u>1.495.672</u>
Não circulante			
Imobilizado	5	7.210.965	6.790.260
Intangível	6	20.671	21.418
		<u>7.231.636</u>	<u>6.811.678</u>
Total do Ativo		<u>7.973.481</u>	<u>8.307.350</u>

Passivo

	Nota	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passivo			
Circulante			
Fornecedores de bens e serviços	7	1.101	3.146.411
Salários, obrigações sociais e tributárias	8	105.322	56.721
Obrigações de convênios a executar	9	67.041	322.674
		<u>173.464</u>	<u>3.525.806</u>
Patrimônio Líquido	10		
Patrimônio Social		6.342.294	5.050.374
Déficit e superávit do período		1.457.723	1.291.920
		<u>7.800.017</u>	<u>6.342.294</u>
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		<u>7.973.481</u>	<u>9.868.100</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná

Demonstração do resultado do período

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais)

	Nota	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receitas			
Receitas sem restrição			
Receita CONASEMS	11	<u>3.859.390</u>	<u>3.801.565</u>
Receitas com gratuidades	12	343.200	12.415
Receitas com restrição			
Termo de Cooperação Beneficência Portuguesa	16	<u>851.800</u>	<u>475.200</u>
Convênio - 096/2023	16	1.664.216	1.437.319
Despesas operacionais			
Com atividades institucionais			
Pessoal e encargos sociais e assistenciais e tributos	13	<u>(544.104)</u>	<u>(487.676)</u>
Despesas gerais e administrativas	13	(2.324.842)	(2.367.263)
Despesas com gratuidades	13	(343.200)	(12.415)
Despesas com restrição			
Termo de Cooperação Beneficência Portuguesa	16	<u>(851.800)</u>	<u>(475.200)</u>
Serviços de apoio administrativo, técnico e operacional - Convênio 096/2023	16	(1.495.769)	(1.119.550)
Serviço técnico profissional - Convênio 096/2023	16	(31.200)	(31.200)
Fornecimento alimentação - Convênio 096/2023	16	-	(3.050)
Outras despesas com convenio - Convênio 096/2023	16	(1.050)	(33.354)
Fornecimento de hospedagem - Convênio 096/2023	16	(136.196)	(250.166)
Superávit/Déficit operacional			
		<u>990.444</u>	<u>946.627</u>
Outras receitas e despesas			
Outras Receitas	15	<u>1.614.000</u>	<u>280.572</u>
Outras Despesas	15	(1.162.441)	-
Superávit/Déficit antes das receitas e despesas financeiras			
		<u>1.442.003</u>	<u>1.227.200</u>
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	14	<u>22.266</u>	<u>71.721</u>
Despesas financeiras	14	(6.547)	(7.000)
Superávit eDéficit líquido do exercício			
		<u>1.457.723</u>	<u>1.291.920</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais)

	Nota	Patrimônio social	Superávit/Déficit do período	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2022	11	5.086.927	(36.552)	5.050.375
Déficit do exercício	11	-	1.291.920	1.291.920
Transferencia do Déficit		(36.552)	36.552	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	11	5.050.375	1.291.920	6.342.294
Superávit do exercício	11	-	1.457.723	1.457.723
Transferencia do Déficit		1.291.920	(1.291.920)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2024	11	6.342.294	1.457.723	7.800.017

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná

Demonstração do fluxo de caixa

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em reais)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	1.457.723	1.291.920
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Ajustes de exercícios anteriores	-	-
Depreciação e amortização	9.944	106.557
	<u>1.467.667</u>	<u>1.398.477</u>
Variações nos ativos		
Contas a Receber	(354.836)	(44.370)
Outros Créditos	-	1.873
Investimento	-	978.636
Propriedade para investimento	-	437.000
Variações nos passivos		
Fornecedores de bens e serviços	(3.145.310)	3.146.411
Salários, obrigações sociais e tributárias	48.601	(18.835)
Obrigações com Convênios	(255.632)	322.674
Disponibilidades Líquidas aplicadas nas atividades operacionais	<u>(2.239.511)</u>	<u>6.221.866</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Adições e baixas de imobilizado e intangível, líquidas	1.130.848	(5.547.532)
Disponibilidades Líquidas aplicadas nas atividades de investimentos	<u>1.130.848</u>	<u>(5.547.532)</u>
Aumento nas disponibilidades	<u>(1.108.662)</u>	<u>674.335</u>
Caixa no início do exercício	1.187.564	513.230
Caixa no final do exercício	78.902	1.187.564
Aumento nas disponibilidades	<u>(1.108.662)</u>	<u>674.335</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná ("COSEMS/PR")

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná (COSEMS PR) é uma associação civil, pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, de duração indeterminada, que congrega as secretarias municipais de saúde, na figura dos Secretários Municipais de Saúde e tem sua sede e foro no município de Curitiba, capital do Estado do Paraná, à Avenida João Gualberto, 1342, 8º andar, sala 811, Bairro Alto da Glória, CEP 80.030-000 inscrito no CNPJ do MF nº 03.138.064/0001-41.

O COSEMS PR tem por finalidade lutar pelo fortalecimento e autonomia dos municípios na área da saúde e para a consecução de suas finalidades, propondo-se a:

- I. Participar da formulação das políticas de saúde, em nível nacional e estadual, com representação nas instancias de pactuação e deliberação do Sistema Único de Saúde;
- II. Estimular a participação de instancias organizadas da população fortalecendo o controle social no Sistema Único de Saúde;
- III. Lutar pelo fortalecimento dos municípios no Sistema Único de Saúde, defendendo os interesses municipais no setor, promovendo ações judiciais ou outras que se fizerem necessárias na defesa dos municípios e da saúde da população;
- IV. Promover encontros, seminários ou outros eventos que possibilitem discussões, formulações e trocas de experiências;
- V. Ofertar Apoio Institucional para a organização das ações e serviços de saúde nos municípios com vistas ao fortalecimento da gestão municipal, da regionalização, da descentralização financeira, políticas e técnica;
- VI. Incentivar a participação de todas as secretarias municipais de saúde do Estado ou órgãos equivalentes, representados pelos seus secretários de saúde, nas atividades do COSEMS PR, visando atuação conjunta e uniforme;

**Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná
("COSEMS/PR")**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)**

- VII. Defender a regionalização e a hierarquização dos serviços e integração do município numa rede de serviços regionalizada e hierarquizada, com
- financiamento tripartite, fortalecendo a autonomia dos municípios na direção do SUS.

O COSEMS PR tem sua área de atuação em todo o território do Estado do Paraná, distribuída através de regionais.

2. APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO 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 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.

Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná ("COSEMS/PR")

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

A preparação das demonstrações contábeis em conformidade com as referidas normas requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação de políticas contábeis.

Estão contabilizados, adicionalmente, os valores de gratuidades e o valor justo dos trabalhos voluntários (Nota 14), de acordo com a Norma ITG 2002 (R1).

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

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria e Presidência do Conselho de Secretarias Municipais de Saúde em 25 de janeiro de 2024.

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do COSEMS PR 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 da COSEMS PR e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Os passivos são reconhecidos no balanço quando o COSEMS PR possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-la.

Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná ("COSEMS/PR")

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

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 PR 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 Ativos financeiros

Classificação

Os principais ativos financeiros da Entidade estão representados pelas aplicações financeiras. Esses ativos financeiros são classificados sob a categoria "mensurados ao valor justo por meio do resultado". A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial. Os fundos de investimento têm carteira gerenciada e seu desempenho avaliado em base de valor justo e, por isso, suas aplicações financeiras são designadas como pelo valor justo por meio do resultado, apresentando dessa forma como informação mais relevante.

Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação e classificados como ativos circulantes.

Reconhecimento e mensuração

Os ativos financeiros ao valor justo por meio de resultado são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, e os custos da transação são debitados à demonstração do resultado. São baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos; no segundo caso, desde que a Entidade tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios de propriedade.

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são, subsequentemente, contabilizados pelo valor justo. Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo são apresentados na demonstração do resultado das respectivas rubricas.

**Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná
("COSEMS/PR")**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)**

2.6 Imobilizado

São apresentados ao custo de aquisição, construção ou doação. Os terrenos não são depreciados. A depreciação dos demais itens é calculada pelo método linear, utilizando taxas que levam em consideração a vida útil dos bens, conforme segue:

Descrição	Anos
Bens Imóveis	25
Móveis e utensílios	10
Instalações	10
Equipamentos de informática	10

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 Propriedade para investimentos

As propriedades para investimento são propriedades mantidas para obter renda com aluguéis e/ou valorização do capital (incluindo imobilizações em andamento para tal propósito). As propriedades para investimento são mensuradas inicialmente ao custo, incluindo os custos da transação. Após o reconhecimento inicial, as propriedades para investimento são mensuradas ao valor justo. Todos os rendimentos provenientes do arrendamento operacional de bens para fins de ganho de aluguel ou apreciação do capital são registrados como propriedades para investimento e mensurados utilizando o modelo de valor justo. Os ganhos e as perdas resultantes de variações no valor justo de uma propriedade para investimento são reconhecidos no resultado do período em que ocorrem.

2.8 Ativos intangíveis

Ativos intangíveis com vida útil definida adquiridos separadamente são registrados ao custo, deduzido da amortização e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas. A amortização é reconhecida pelo método linear com base na vida

útil estimada dos ativos. A vida útil estimada e o método de amortização são revisados no fim de cada exercício e o efeito de eventuais mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

Um ativo intangível é baixado na alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso ou da alienação. Os ganhos ou as perdas resultantes da baixa de um ativo intangível, mensurados como a diferença entre as receitas líquidas da alienação e o valor contábil do ativo, são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado.

2.9 Redução ao valor recuperável de ativos tangíveis e intangíveis

No fim de cada exercício, o COSEMS PR revisa o valor contábil dos seus ativos tangíveis e intangíveis para determinar se há alguma indicação de que esses ativos sofreram alguma perda por redução ao valor recuperável. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado com a finalidade de mensurar o montante dessa perda, se houver.

O valor recuperável é o maior valor entre o valor justo menos os custos de alienação e o valor em uso. Na avaliação do valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao valor presente pela taxa de desconto que reflete uma avaliação atual de mercado do valor da moeda no tempo e os riscos específicos do ativo para os quais a estimativa de fluxos de caixa futuros não foi ajustada.

Se o valor recuperável de um ativo calculado for menor que o seu valor contábil, o valor contábil do ativo é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado. Quando a perda por redução ao valor recuperável é revertida subsequentemente, ocorre o aumento do valor contábil do ativo para a estimativa revisada do seu valor recuperável, desde que não exceda o valor contábil que teria sido determinado, caso nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida para o ativo em exercícios anteriores.

2.10 Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva.

**Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná
("COSEMS/PR")**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)**

2.11 Convênios e programas

As obrigações decorrentes dos convênios e programas são reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação.

2.12 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.

2.13 Patrimônio Líquido

É representado pelas doações iniciais, acrescidas do superávit acumulado durante os períodos.

2.14 Apuração do superávit (déficit)

O COSEMS PR 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.

**Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná
("COSEMS/PR")**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)**

2.15 Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração do COSEMS PR 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 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.

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.

Recursos próprios

	2024	2023
Caixa e Bancos – Sem Restrição (a)	379	345.828
Caixa e Bancos – Com Restrição (b)	58.000	47.174
Aplicações financeiras – Sem Restrição (a)	11.481	519.095
Aplicações financeiras – Com Restrição (b)	9.042	275.466
	78.902	1.187.564

(a) Refere-se as contas de recurso próprio do COSEMS/PR.

(b) Refere-se as contas de recurso com restrição recebidas pelo COSEMS/PR

**Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná
("COSEMS/PR")**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)**

4. CONTAS A RECEBER

	2024	2023
Rede Colaborativa – Recurso com Restrição (a)	59.400	59.400
Ourocap BB (b)	146.544	248.707
Adiantamentos (c)	6.999	--
Outros valores a Receber (d)	450.000	--
	662.943	308.107

(a) Saldo refere-se a duas parcelas a receberem 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.

(b) Saldo refere-se a título de capitalização obtido junto ao Banco do Brasil

(c) Valor referente a adiantamento de férias a colaboradora. Este saldo foi realizado em janeiro de 2025.

(d) Valor refere-se ao montante que o COSEMS/PR ainda tem a receber pela venda da sala.

5. IMOBILIZADO

	2024			2023		
	Custo	Depreciação	Líquido	Custo	Depreciação	Líquido
Terreno	1.560.750	-	1.560.750	1.560.750	-	1.560.750
Imóveis de Uso	-	-	-	1.457.296	(350.814)	1.106.482
Móveis e utensílios	767	(297)	469	104.649	(49.290)	55.359
Instalações	-	-	-	3.190	(1.462)	1.728
Equipamentos de informática	209.997	(103.528)	106.469	179.348	(94.990)	84.358
Bens em Andamento	5.543.276	-	5.543.276	5.542.333	-	5.542.333
Total	7.314.790	(103.825)	7.210.965	8.847.566	(496.556)	8.351.010

**Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná
("COSEMS/PR")**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)**

Os detalhes da movimentação do ativo imobilizado do COSEMS PR estão demonstrados a seguir:

Saldos em	Terreno	Imóveis de Uso	Móveis e Utensílios	Instalações	Equipamentos de informática	Bens em Andamento	Total
31/12/2022	1.560.750	1.164.774	65.844	2.047	113.635	-	1.346.300
Aquisições	-	-	-	-	5.199	5.542.333	5.547.532
Depreciação	-	(58.292)	(10.485)	(319)	(34.476)	-	(103.572)
Baixas	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31/12/2023	1.560.750	1.106.482	55.359	1.728	84.358	5.542.333	6.790.260
Aquisições	-	-	-	-	30.649	944	31.593
Depreciação	-	350.814	48.993	1.462	(8.537)	-	392.732
Baixas	-	(1.457.296)	(103.883)	(3.190)	-	-	(1.564.369)
Saldos em 31/12/2024	1.560.750	-	469	-	106.470	5.543.276	5.650.215

Os valores registrados como bens em andamento referem-se às obras em execução para a construção da nova sede do COSEMS/PR. Para a realização desse projeto, foi firmado um contrato com a empresa BFL Materiais de Construção LTDA, cabe destacar que a obra ainda se encontra em andamento.

A entidade é proprietária de um terreno situado na cidade de Curitiba/PR, localizado nos lotes nº 138 e 139 da quadra nº 7, na Planta Vila José Pinto, Bairro Rebouças, CEP: 80.230-070. O imóvel foi adquirido em 10 de julho de 2022 pelo valor de R\$1.500.000,00, conforme Escritura Pública de Compra e Venda (Matrícula nº 32.630).

O montante registrado de R\$ 1.560.750,00 inclui, além do valor de aquisição, o pagamento do Imposto sobre a Transmissão de Bens Imóveis (ITBI), no valor de R\$ 60.750,00. O terreno destina-se à construção da nova sede do COSEMS/PR, cuja conclusão está prevista para o exercício de 2025.

**Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná
("COSEMS/PR")**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)**

No decorrer do exercício, o COSEMS/PR realizou a avaliação da vida útil econômica desses ativos e concluiu que não há necessidade de ajustes ou reclassificações relevantes a serem reconhecidos nas demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024.

Além disso, não foram identificados indícios de desvalorização de ativos imobilizados que pudessem comprometer seu valor recuperável. Dessa forma, não houve necessidade de constituição de provisão para perda de valor recuperável dos ativos imobilizados no período.

6. INTANGÍVEL

	2024			2023		
	Custo	Amortização	Líquido	Custo	Amortização	Líquido
Direito de uso de sistemas	30.441	(9.770)	20.671	30.441	(9.023)	21.418
Total	30.441	(9.770)	20.671	30.441	(9.023)	21.418

Os detalhes da movimentação do ativo intangível do COSEMS/PR estão demonstrados a seguir:

	Direito de uso de sistemas	Total
Saldos em 31/12/2022	24.404	24.404
Aquisições	-	-
Amortizações	(2.986)	(2.986)
Baixas	-	-
Saldos em 31/12/2023	21.418	21.418
Aquisições	-	-
Amortizações	(747)	(747)
Baixas	-	-
Saldos em 31/12/2024	20.671	20.671

**Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná
("COSEMS/PR")**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)**

7. FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇOS

	2024	2023
BFL Materiais de Construção LTDA	1.101	3.146.411
	1.101	3.146.411

O contrato firmado com a BFL Materiais de Construção LTDA tem como objeto a construção da nova sede do COSEMS/PR. Durante o exercício de 2024, a execução contratual foi praticamente concluída, restando apenas valores residuais a serem liquidados.

Ressalta-se que a Administração do COSEMS/PR estuda a formalização de um aditivo contratual para a continuidade das próximas fases da obra, garantindo a adequação da estrutura às necessidades da entidade.

Adicionalmente, a Administração avalia que os valores registrados nas contas a pagar refletem adequadamente seu valor justo, não havendo distorções relevantes a serem reconhecidas.

8. SALÁRIOS, OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

	2024	2023
13º Salário a pagar	-	813
Provisão de Férias	61.610	54.921
INSS a recolher	8.376	-
FGTS a recolher	2.859	-
PIS a recolher	238	-
COFINS a recolher	-	987
IRRF a recolher	32.239	-
	105.321	56.721

Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná ("COSEMS/PR")

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

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.

9. RECURSOS COM RESTRIÇÃO

O COSEMS PR estabeleceu em agosto de 2021 uma parceria com a Beneficência Portuguesa. A parceria estabelece a execução pelo COSEMS PR de atividades pré-definidas pela Beneficência Portuguesa, em contrapartida, o COSEMS PR recebe um recurso que possui restrição de uso para as finalidades constantes no Termo de Parceria firmado entre as partes (remuneração da equipe técnica de apoiadores).

Em 2023 o COSEMS/PR estabeleceu parceria com a Secretaria Estadual de Saúde – SESA e tem como objeto o aprimoramento da gestão e governança regional do SUS por meio do desenvolvimento de ações de apoio aos gestores municipais de saúde, com a integração e ação dos apoiadores regionais implementados pelo COSEMS/PR nas 22 Regionais de Saúde e, especialmente, incrementar as ações junto às Secretarias Municipais de Saúde, nos processos de formulação, construção de consensos, pactuação e implementação das políticas de saúde nos âmbitos municipal, regional e estadual.

10. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido do COSEMS PR apresenta os seguintes valores de Patrimônio Social e Superávit acumulado, em razão dos resultados obtidos nos exercícios 2023 e 2024.

**Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná
("COSEMS/PR")**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)**

	2024	2023
Patrimônio Social	6.342.294	5.050.374
(Déficit) / Superávit do Exercício	1.457.723	1.291.920
	7.800.017	6.342.294

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

11. CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS

O COSEMS PR 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.

	2024	2023
Contribuição de Representação Institucional	3.859.390	3.801.565
	3.859.390	3.801.565

12. GRATUIDADE E VOLUNTARIADO

Conforme estabelece os parágrafos 16 e 19 da ITG 2002 (R1), o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação de serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro e as gratuidades pelo valor efetivamente praticado, respectivamente. O COSEMS PR identificou e mensurou os trabalhos voluntários por ela recebidos durante os exercícios de 2024 e de 2023. O valor de trabalho voluntário foi reconhecido com base em estimativas de valor justo correspondentes a cada um dos serviços recebidos e está assim sumarizado:

**Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná
("COSEMS/PR")**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)**

	2024	2023
Remuneração Presidente e Diretor Financeiro(a)	343.200	12.415
Software Zoom (b)	-	-
	343.200	12.415

(a) O COSEMS PR mensurou o valor do presidente e diretor financeiro na forma de gratuidade como determina os itens 16 e 19 da ITG 2002 (R1). Esse valor foi mensurado no montante de R\$15.730,00 para o presidente e de R\$12.870,00 por mês para o diretor financeiro.

(b) O COSEMS PR recebeu do CONASEMS, de forma gratuita, o direito de utilização do Software ZOOM (aplicativo para reuniões e videoconferências).

Nenhum dos valores acima teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos, em 2024 e 2023, como receita e despesa operacional na demonstração do resultado, em montantes iguais, sem efeito no resultado do exercício.

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 PR, conforme apresentados abaixo:

	2024	2023
Despesa com pessoal	500.547	463.787
Utilidades e Serviços	1.040.900	932.693
Impostos e taxas	43.557	23.888
Despesas gerais	1.283.941	1.434.570
	2.868.946	2.854.938

**Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná
("COSEMS/PR")**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)**

14. RESULTADO FINANCEIRO

Receitas Financeiras

	2024	2023
Rendimentos de aplicações financeiras	22.266	71.721
	22.266	71.721

Despesas Financeiras

	2024	2023
Juros moratórios	-	(113)
Despesas bancárias	(6.546)	(6.887)
	(6.546)	(7.000)
	15.720	64.720

15. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

Outras receitas

	2024	2023
Receita de venda de ativo imobilizado	1.600.000	263.000
Receita Congresso	14.000	6.146
Receita de locação	-	11.426
	1.614.000	280.572

Outras despesas

	2024	2023
Alienação de Ativo Imobilizado	1.162.441	-
	1.162.441	-
	451.559	280.572

**Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná
("COSEMS/PR")**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)**

16. APLICAÇÃO DE RECURSOS DE CONVÊNIOS E PARCERIAS

Os recursos de convênios e parcerias são aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com o Estatuto Social do Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná – COSEMS/PR. Os custos por natureza dos programas e projetos estão detalhados a seguir:

	2024	2023
Termo Coop. Beneficência Portuguesa	851.800	475.200
Convênios 096/2023 - SESA	1.664.216	1.437.319
	2.516.016	356.400

A seguir serão detalhadas as despesas por natureza:

	Termo de Cooperação Beneficência Portuguesa	Convênios 096/2023 - SESA	Total - 2023
Serviços de apoio administrativo, técnico e operacional	475.200	1.119.550	1.594.750
Serviços de apoio administrativo, técnico e operacional	-	31.200	31.200
Fornecimento alimentação	-	3.050	3.050
Outras despesas com convênio	-	33.354	33.354
Fornecimento de hospedagem	-	250.166	250.166
	475.200	1.437.319	1.912.519

**Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná
("COSEMS/PR")**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)**

	Termo de Cooperação Beneficência Portuguesa	Convênios 096/2023 - SESA	Total - 2024
Serviços de apoio administrativo, técnico e operacional	851.800	1.495.769	2.347.569
Serviços de apoio administrativo, técnico e operacional	-	31.200	31.200
Fornecimento alimentação	-	-	-
Outras despesas com convênio	-	1.050	1.050
Fornecimento de hospedagem	-	136.196	136.196
	851.800	1.664.216	2.516.016

17. ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

O COSEMS PR é isento de tributação do Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido. 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). Seus rendimentos de aplicações financeiras são tributados pelo Imposto de Renda na fonte.

**Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Paraná
("COSEMS/PR")**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)**

Caso o COSEMS PR 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 2023 e 2024 os seguintes valores:

Ano	Receita	PIS (0,65%)	COFINS (3%)	CSLL (2,88%)	IRPJ (4,8%)	Total
2023	3.801.565	24.710	114.047	109.485	182.475	430.717
2024	3.859.390	25.086	115.782	111.150	185.251	437.269

18. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE DA DIRETORIA

O Conselho Fiscal do COSEMS PR declara que revisou, discutiu e concordou com as demonstrações contábeis referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2024, 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.

Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2024.

**FABIO DE
MELLO:03734638984** Assinado de forma digital por
FABIO DE MELLO:03734638984
Dados: 2025.02.21 12:39:23 -03'00'

Fabio de Mello
PRESIDENTE
CPF: 037.346.389-84

**THIAGO MARCAL
BORGES:07148296927** Assinado de forma digital por
THIAGO MARCAL
BORGES:07148296927
Dados: 2025.05.12 18:54:02 -03'00'

Thiago Marçal Borges
Contador
CRC/PR: 077683
CPF: 071.482.969-27