



Conselho de Secretarias Municipais de
Saúde do Amazonas – (“COSEMS/AM”)

31 DE DEZEMBRO DE 2023

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis



compliance
& auditoria

Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Amazonas ("COSEMS/AM")

MRP - 095/2024

31 de dezembro de 2023

Demonstrações contábeis

Índice

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

Demonstrações contábeis

Balanco patrimonial.....04

Demonstração do resultado do período..... 06

Demonstração do fluxo de caixa07

Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....09

Notas explicativas às demonstrações contábeis..... 10

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Conselheiros e Presidente,

Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Amazonas ("COSEMS/AM")
Manaus – AM

Abstenção de opinião

Fomos contratados para examinar as demonstrações contábeis do Conselho de Secretarias Municipais de Saúde do Amazonas ("COSEMS/AM") que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações 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.

Não expressamos uma opinião sobre as demonstrações contábeis COSEMS/AM. Devido à relevância do assunto descrito na seção a seguir intitulada "Base para abstenção de opinião", não nos foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião de auditoria sobre essas demonstrações contábeis.

Base para abstenção de opinião

Atendimento a ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros

O COSEMS/AM não adotou a norma contábil ITG 2002 (R1) aplicável às Entidade sem Finalidade de Lucros nos seguintes itens: (a) não reconhecimento da forma correta das receitas decorrentes de convênio e parcerias, bem como das respectivas despesas que devem ser registradas em contas próprias, inclusive as patrimoniais, segregadas das demais contas da entidade, (b) as notas explicativas não contemplavam as informações mínimas exigidas pelas normas brasileiras de contabilidade e (c) o COSEMS/AM não realizou a contratação dos funcionários na data base de 31 de dezembro de 2023. Observamos que os funcionários possuem relação empregatícia com o Conselho, configurando vínculo empregatício e, conseqüentemente, a existência de alguns requisitos legais e direitos previstos na CLT (Consolidação das Leis Trabalhistas). Os

MRP1

efeitos da não adoção completa da norma contábil ITG 2002 (R1) aplicável às Entidade sem Finalidade de Lucros não foram determinados.

Adiantamentos

Conforme nota explicativa Nº 2.4, o COSEMS/AM apresentou saldo de adiantamentos no ativo circulante no montante R\$ 181.891,45 (R\$ 183.039,64 em 31 de dezembro de 2022), equivalente a, aproximadamente, 35% do ativo total. Não nos foram apresentados controles nem conciliações que possam respaldar o saldo apresentado na referida conta, conseqüentemente, ficamos limitados em avaliar e opinar os saldos apresentados nas demonstrações contábeis.

Ativo Imobilizado

Conforme nota explicativa Nº 2.6, o COSEMS/AM apresentou saldo no ativo imobilizado no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 no montante de R\$ 334.233,36 (R\$279.961,37 em 31 de dezembro de 2022), equivalente a, aproximadamente, 64% do ativo total. Não nos foram apresentados controles para respaldar os saldos contábeis apresentado na referida conta, bem como os mapas de depreciação dos bens registrados no ativo imobilizado e o COSEMS/AM não realizou a análise do valor recuperável conforme determina a NBCTG 01, aprovada pela Resolução nº 1.291/10 do Conselho Federal de Contabilidade, que requer a análise periódica sobre a recuperação dos valores registrados no imobilizado. Como consequência, ficamos impossibilitados de opinar sobre o valor registrado no ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2023.

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.

MRP2

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do COSEMS/AM 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/AM ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança do COSEMS/AM são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossa responsabilidade é a de conduzir uma auditoria das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e a de emitir um relatório de auditoria. Contudo, devido ao assunto descrito na seção intitulada "Base para abstenção de opinião", não nos foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião de auditoria sobre essas demonstrações contábeis.

Somos independentes em relação ao COSEMS/AM 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.

Manaus – AM, 15 de abril de 2024.

MRP Compliance e Auditoria

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

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

MRP3

CONSELHO DE SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DO AMAZONAS

R RIO ITANNAUA, N.1211, BAIRRO NOSSA SRA DAS GRAÇAS, CEP 69053-540, MANAUS/AM

C.N.P.J-MF: 84.514.769/0001-18

Registro em cartorio RTD xxx

Balanco Patrimonial encerrado em 31 de Dezembro de 2023

Valores expressos em reais - R\$

ATIVO	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa		2.195,85	2.320,13
Caixa		78,82	994,14
Banco C/Movimento - Recursos sem Restrição		2.105,89	1.256,94
Aplicações Financeiras – Recursos sem Restrição		11,14	69,05
Adiantamentos		181.891,45	183.039,64
Adiantamento a fornecedores		181.891,45	183.039,64
Impostos correntes a recuperar/compensar		0,00	198,13
IRRF a compensar		0,00	198,13
Total dos Ativos circulantes		184.087,30	185.557,90
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado - Sem Restrição		334.233,36	279.961,37
Instalações		10.688,84	10.688,84
Equipamentos de Informática		95.577,88	31.985,75
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos		12.729,76	1.722,72
Móveis e Utensílios		114.977,13	98.247,13
Benfeitorias		137.316,93	137.316,93
(-) Depreciação acumulada		-37.057,18	0,00
Total dos Ativos não circulantes		334.233,36	279.961,37
TOTAL DO ATIVO		518.320,66	465.519,27

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

MANAUS (AM), 31 DE DEZEMBRO DE 2023.



CONSELHO DE SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DO AMAZONAS

C.N.P.J-MF: 84.514.769/0001-18

FRANMARTONY DE OLIVEIRA FIRMO

CPF : 523.066.742-72

PRESIDENTE

AURINETE CABRAL DA
SILVA
SANTOS:51341190234Assinado de forma digital por
AURINETE CABRAL DA SILVA
SANTOS:51341190234
Dados: 2024.03.28 11:54:00
-03'00'

AURINETE CABRAL DA SILVA SANTOS

CPF: 513.411.902-34

CONTADORA/CRC-AM-012373/O-3

Rua Natal, nº 604, Bairro Adrianópolis

Cep-69057-090-Manaus-Am

Fone: (092)3663-3144

CONSELHO DE SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DO AMAZONAS

R RIO ITANNAUA, N.1211, BAIRRO NOSSA SRA DAS GRAÇAS, CEP 69053-540, MANAUS/AM

C.N.P.J-MF: 84.514.769/0001-18

Registro em cartorio RTD xxx

Balança Patrimonial encerrado em 31 de Dezembro de 2023 (continuação)

Valores expressos em reais - R\$

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO CIRCULANTE			
Contas a pagar a fornecedores e outras		74.819,10	47.596,00
Fornecedores Nacionais		74.819,10	47.596,00
Tributos a pagar		210,45	1.487,77
IRRF a Recolher		103,50	1.380,82
PCC a Pagar		106,95	106,95
Outros obrigações		1.620,50	0,00
Contas a Pagar		1.620,50	0,00
Total do Passivo Circulante		76.650,05	49.083,77
PATRIMÔNIO SOCIAL			
Superavit ou Deficit Acumulados		441.670,61	416.435,50
Total do Patrimônio Líquido		441.670,61	416.435,50
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		518.320,66	465.519,27

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

MANAUS (AM), 31 DE DEZEMBRO DE 2023.



CONSELHO DE SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DO AMAZONAS

C.N.P.J-MF: 84.514.769/0001-18
FRANMARTONY DE OLIVEIRA FIRMO
CPF : 523.066.742-72

PRESIDENTE

AURINETE CABRAL DA
SILVAAssinado de forma digital
por AURINETE CABRAL DA
SILVA SANTOS:51341190234SANTOS:51341190234 Dados: 2024.03.28 11:57:01
-03'00'AURINETE CABRAL DA SILVA SANTOS
CPF: 513.411.902-34
CONTADORA/CRC-AM-012373/O-3
Rua Natal, nº 604, Bairro Adrianópolis
Cep-69057-090-Manaus-Am
Fone: (092)3663-3144

CONSELHO DE SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DO AMAZONAS

R RIO ITANNAUA, N.1211, BAIRRO NOSSA SRA DAS GRAÇAS, CEP 69053-540, MANAUS/AM

C.N.P.J-MF: 84.514.769/0001-18

Registro em cartorio RTD xxx

Demonstração do resultado para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2023

Valores expressos em reais - R\$

	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>	
	R\$		R\$	
Repasse de Apoiadores	(+)	188.100,00	(+)	0,00
<u>Receitas Operacionais Com Restrição</u>	(=)	188.100,00	(=)	0,00
Repasse de Contribuições	(+)	2.649.534,40	(+)	2.306.695,36
Receitas Financeiras	(+)	6,01	(+)	1.104,08
<u>Sem Restrição</u>	(=)	2.649.540,41	(=)	2.307.799,44
<u>Despesas/Receitas Operacionais</u>	(=)	2.812.405,30	(=)	2.285.384,47
Despesas Gerais e Administrativas	(-)	2.805.061,87	(-)	2.280.186,45
Despesas Financeiras	(-)	6.020,33	(+)	5.198,02
Despesas Tributárias	(-)	1.323,10	(-)	0,00
<u>Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos (EBIT)</u>	(=)	-2.624.305,30	(=)	-2.274.988,43
<u>Superávit do Exercício</u>	(=)	25.235,11	(=)	22.414,97

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

MANAUS (AM), 31 DE DEZEMBRO DE 2023.



CONSELHO DE SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DO AMAZONAS

C.N.P.J-MF: 84.514.769/0001-18

FRANMARTONY DE OLIVEIRA FIRMO

CPF : 523.066.742-72

PRESIDENTE

AURINETE CABRAL DA SILVA
SANTOS:51341190234Assinado de forma digital por AURINETE
CABRAL DA SILVA SANTOS:51341190234
Dados: 2024.03.28 11:57:17 -03'00'

AURINETE CABRAL DA SILVA SANTOS

CPF: 513.411.902-34

CONTADORA/CRC-AM-012373/O-3

Rua Natal, nº 604, Bairro Adrianópolis

Cep-69057-090-Manaus-Am

Fone: (092)3663-3144

CONSELHO DE SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DO AMAZONAS

R RIO ITANNAUA, N.1211, BAIRRO NOSSA SRA DAS GRAÇAS, CEP 69053-540, MANAUS/AM

C.N.P.J-MF: 84.514.769/0001-18

Registro em cartorio RTD xxx

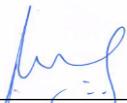
Demonstração do resultado abrangente para o exercício findo 31 de Dezembro de 2023

Valores expressos em reais - R\$

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
	R\$	R\$
Resultado líquido do período	(=) <u>25.235,11</u>	(=) <u>22.414,97</u>
Outros resultados abrangentes classificados conforme sua natureza	(=) _____ -	(=) _____ -
	(-/+) _____	(-/+) _____
	(-/+) _____	(-/+) _____
Parcela dos Outros resultados abrangentes de empresas investidas reconhecida pelo MEP	(=) _____ -	(=) _____ -
	(-/+) _____	(-/+) _____
	(-/+) _____	(-/+) _____
Resultado abrangente do período	(=) <u>25.235,11</u>	(=) <u>22.414,97</u>
Resultado abrangente atribuível aos acionistas controladores	(=) _____	(=) _____
Resultado abrangente atribuível aos acionistas não controladores	(=) _____	(=) _____

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

MANAUS (AM), 31 DE DEZEMBRO DE 2023.



CONSELHO DE SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DO AMAZONAS

C.N.P.J-MF: 84.514.769/0001-18

FRANMARTONY DE OLIVEIRA FIRMO

CPF : 523.066.742-72

PRESIDENTE

AURINETE CABRAL DA SILVA
Assinado de forma digital por AURINETE CABRAL DA SILVA SANTOS:51341190234

SANTOS:51341190234
Dados: 2024.03.28 11:57:37 -03'00'

AURINETE CABRAL DA SILVA SANTOS

CPF: 513.411.902-34

CONTADORA/CRC-AM-012373/O-3

Rua Natal, nº 604, Bairro Adrianópolis

Cep-69057-090-Manaus-Am

Fone: (092)3663-3144

CONSELHO DE SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DO AMAZONAS

R RIO ITANNAUA, N.1211, BAIRRO NOSSA SRA DAS GRAÇAS, CEP 69053-540, MANAUS/AM

C.N.P.J-MF: 84.514.769/0001-18

Registro em cartorio RTD xxx

Demonstração dos fluxos de caixa (método indireto) encerrado em 31 de Dezembro de 2023

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado outra forma)

		31/12/2023	31/12/2022
		R\$	R\$
Fluxo de caixa de atividades operacionais			
Superávit do Exercício	(+/-)	25.235,11	22.414,97
Depreciação e Amortização	(+)	37.057,18	5.246,16
Superávit Ajustado	(=)	62.292,29	27.661,13
Aumento/Redução de Adiantamentos	(-/+)	1.148,19	-45.488,64
Aumento/Redução de Impostos correntes a recuperar/compensar	(-/+)	198,13	0,00
Ajustes do Ativo Circulante - operacional:	(=)	1.346,32	-45.488,64
Aumento/Redução de Contas a pagar a fornecedores e outras	(+/-)	27.223,10	47.596,00
Aumento/Redução de Tributos a pagar	(+/-)	-1.277,32	58,02
Aumento/Redução de Outros obrigações	(+/-)	1.620,50	0,00
Ajustes do Passivo Circulante - operacional:	(=)	27.566,28	47.654,02
Variações no Capital Circulante Líquido - CCL:	(=)	28.912,60	2.165,38
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	(=)	91.204,89	29.826,51

MANAUS (AM), 31 DE DEZEMBRO DE 2023.



CONSELHO DE SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DO AMAZONAS

C.N.P.J-MF: 84.514.769/0001-18

FRANMARTONY DE OLIVEIRA FIRMO

CPF : 523.066.742-72

PRESIDENTE

AURINETE CABRAL DA SILVA

Assinado de forma digital por
AURINETE CABRAL DA SILVA
SANTOS:51341190234

SANTOS:51341190234 Dados: 2024.03.28 11:57:53 -03'00'

AURINETE CABRAL DA SILVA SANTOS

CPF: 513.411.902-34

CONTADORA/CRC-AM-012373/O-3

Rua Natal, nº 604, Bairro Adrianópolis

Cep-69057-090-Manaus-Am

Fone: (092)3663-3144

CONSELHO DE SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DO AMAZONAS

R RIO ITANNAUA, N.1211, BAIRRO NOSSA SRA DAS GRAÇAS, CEP 69053-540, MANAUS/AM

C.N.P.J-MF: 84.514.769/0001-18

Registro em cartorio RTD xxx

Demonstração dos fluxos de caixa (método indireto) encerrado em 31 de Dezembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado outra forma)

		<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
		R\$	R\$
Fluxo de caixa de atividades de investimento			
Aumento/Redução de Imobilizado - Sem Restrição	(-/+)	-91.329,17	-40.011,62
Variações no Imobilizado:	(=)	-91.329,17	-40.011,62
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimento	(=)	-91.329,17	-40.011,62

Fluxo de caixa de atividades de financiamento

Aumento (diminuição) líquido (a) em caixa e equivalentes de caixa	(=)	-124,28	-10.185,11
(A) Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	(=)	2.320,13	12.505,24
(B) Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	(=)	2.195,85	2.320,13
Varição de caixa e equivalentes de caixa (B-A)	(=)	-124,28	-10.185,11

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

MANAUS (AM), 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

CONSELHO DE SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DO AMAZONAS
C.N.P.J-MF: 84.514.769/0001-18
FRANMARTONY DE OLIVEIRA FIRMO
CPF : 523.066.742-72
PRESIDENTE

AURINETE CABRAL DA SILVA
Assinado de forma digital por
AURINETE CABRAL DA SILVA
SANTOS:51341190234

SANTOS:51341190234
Dados: 2024.03.28 11:58:07
-03'00"

AURINETE CABRAL DA SILVA SANTOS
CPF: 513.411.902-34
CONTADORA/CRC-AM-012373/O-3
Rua Natal, nº 604, Bairro Adrianópolis
Cep-69057-090-Manaus-Am
Fone: (092)3663-3144

CONSELHO DE SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DO AMAZONAS

R RIO ITANNAUA, N.1211, BAIRRO NOSSA SRA DAS GRAÇAS, CEP 69053-540, MANAUS/AM

C.N.P.J-MF: 84.514.769/0001-18

Registro em cartorio RTD xxx

Demonstração das mutações do patrimônio líquido para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2023

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado outra forma)

	Patrimônio Social	Superavit ou Deficit Acumulados	Total
	R\$	R\$	R\$
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	394.020,53	0,00	394.020,53
Superávit do exercício		22.414,97	22.414,97
Transferência para patrimônio social	22.414,97	-22.414,97	0,00
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	416.435,50	0,00	416.435,50
Superávit do exercício		25.235,11	25.235,11
Transferência para patrimônio social	25.235,11	-25.235,11	0,00
Saldo em 31 de Dezembro de 2023	441.670,61	0,00	441.670,61

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

MANAUS (AM), 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

**CONSELHO DE SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DO AMAZONAS**

C.N.P.J-MF: 84.514.769/0001-18

FRANMARTONY DE OLIVEIRA FIRMO

CPF : 523.066.742-72

PRESIDENTEAURINETE CABRAL DA SILVA
Assinado de forma digital por
AURINETE CABRAL DA SILVA
SANTOS:51341190234

SANTOS:51341190234 Dados: 2024.03.28 11:58:23 -03'00'

AURINETE CABRAL DA SILVA SANTOS

CPF: 513.411.902-34

CONTADORA/CRC-AM-012373/O-3

Rua Natal, nº 604, Bairro Adrianópolis

Cep-69057-090-Manaus-Am

Fone: (092)3663-3144

CONSELHO DE SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DO AMAZONAS

R RIO ITANNAUA, N.1211, BAIRRO NOSSA SRA DAS GRAÇAS, CEP 69053-540, MANAUS/AM

C.N.P.J-MF: 84.514.769/0001-18

Registro em cartorio RTD xxx

Indicadores Econômico-Financeiros em 31 de Dezembro de 2023

Valores expressos em reais - R\$

A)	I L G =	INDICE DE LIQUIDEZ GERAL	
A)	I L G =	$\frac{\text{ATIVO CIRCULANTE}}{\text{PASSIVO CIRCULANTE}}$	$+$ $\frac{\text{REALIZÁVEL A LONGO PRAZO}}{\text{PASSIVO NÃO CIRCULANTE}}$
A)	I L G =	$\frac{184.087,30}{76.650,05}$	$+$ $\frac{0,00}{0,00}$
A)	I L G =	2,40	
B)	S G =	SOLVENCIA GERAL	
B)	S G =	$\frac{\text{ATIVO TOTAL}}{\text{PASSIVO CIRCULANTE} + \text{PASSIVO NÃO CIRCULANTE}}$	
B)	S G =	$\frac{518.320,66}{76.650,05 + 0,00}$	
B)	S G =	6,76	
C)	L C =	LIQUIDEZ CORRENTE	
C)	L C =	$\frac{\text{ATIVO CIRCULANTE}}{\text{PASSIVO CIRCULANTE}}$	
C)	L C =	$\frac{184.087,30}{76.650,05}$	
C)	L C =	2,40	
D)	I E =	GRAU DE ENDIVIDAMENTO	
D)	I E =	$\frac{\text{PASSIVO CIRCULANTE} + \text{PASSIVO NÃO CIRCULANTE}}{\text{ATIVO TOTAL}}$	
D)	I E =	$\frac{76.650,05 + 0,00}{518.320,66}$	
D)	I E =	0,15	

PATRIMONIO LÍQUIDO = R\$441.670,61

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

MANAUS (AM), 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

CONSELHO DE SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DO AMAZONAS

C.N.P.J-MF: 84.514.769/0001-18

FRANMARTONY DE OLIVEIRA FIRMO

CPF : 523.066.742-72

PRESIDENTE

Assinado de forma digital por
 AURINETE CABRAL DA SILVA
 SANTOS:51341190234

SANTOS:51341190234

Dados: 2024.03.28 11:58:39
 -0300

AURINETE CABRAL DA SILVA SANTOS

CPF: 513.411.902-34

CONTADORA/CRC-AM-012373/O-3

Rua Natal, nº 604, Bairro Adrianópolis

Cep-69057-090-Manaus-Am

Fone: (092)3663-3144

CONSELHO DE SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DO AMAZONAS

R RIO ITANNAUA, N.1211, BAIRRO NOSSA SRA DAS GRAÇAS, CEP 69053-540, MANAUS/AM
C.N.P.J-MF: 84.514.769/0001-18

Registro em cartorio RTD xxx

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2023

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL.

O CONSELHO DE SECRETÁRIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DO AMAZONAS é uma entidade sem fins lucrativos, estando com seus direitos preservados nos termos da Lei nº 9.430/96, devidamente estabelecida na Rua Rio Itannaua, n.1211, bairro Nossa Sra das Graças, Cep 69053-540, Manaus/AM, constituída em 06/12/1993, sob registro em cartório nºXXXX, sua atividade principal é: Atividades de associações de defesa de direitos sociais.

a) Caráter social, tais como a defesa dos direitos humanos, defesa do meio ambiente, defesa das minorias étnicas, etc

NOTA 2 – BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

A emissão destas demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria em 25 de Março de 2024

2.1 Base de preparação e apresentação

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas – Pronunciamento Técnico CPC PME - “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas”, incluindo as disposições contidas na e Interpretação Técnica ITG 2002 – “Entidade sem Finalidade de Lucros”; e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração em sua gestão. Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor. De acordo com a Norma ITG 2002, estão contabilizados, o valor justo dos trabalhos voluntários e das gratuidades (Nota 13).

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional do CONSELHO DE SECRETÁRIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DO AMAZONAS e, também, a sua moeda de apresentação.

As operações com moedas estrangeiras são convertidas na moeda funcional com base nas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão dos ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira pelas taxas de câmbio do final do exercício, são reconhecidos na demonstração do resultado, na rubrica “Resultado financeiro”.

2.3. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com cláusula de resgate imediato, os quais são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

ATIVO	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa		2.195,85	2.320,13
Caixa		78,82	994,14
Banco C/Movimento - Recursos sem Restrição		2.105,89	1.256,94
Aplicações Financeiras – Recursos sem Restrição		11,14	69,05

2.4. Adiantamentos

ATIVO	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO CIRCULANTE			
Adiantamentos		181.891,45	183.039,64
Adiantamento a fornecedores		181.891,45	183.039,64

2.5. Tributos a recuperar

ATIVO	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO CIRCULANTE			
Impostos correntes a recuperar/compensar		0,00	198,13
IRRF a compensar		0,00	198,13

2.6. Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela Administração.

A depreciação do ativo imobilizado é calculada pelo método linear, utilizando taxas que levam em consideração a vida útil dos bens.

O valor residual e a vida útil estimada dos bens são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado.

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.

ATIVO	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado - Sem Restrição		334.233,36	279.961,37
Instalações		10.688,84	10.688,84
Equipamentos de Informática		95.577,88	31.985,75
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos		12.729,76	1.722,72
Móveis e Utensílios		114.977,13	98.247,13
Benfeitorias		137.316,93	137.316,93
(-) Depreciação acumulada		-37.057,18	0,00

2.7. Fornecedores

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO CIRCULANTE			
Contas a pagar a fornecedores e outras		74.819,10	47.596,00
Fornecedores Nacionais		74.819,10	47.596,00

2.8. Obrigações Tributárias

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO CIRCULANTE			
Tributos a pagar		210,45	1.487,77
IRRF a Recolher		103,50	1.380,82
PCC a Pagar		106,95	106,95

2.9. Patrimônio Social

Representa o acúmulo de superávit e déficit apurados anualmente.

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022
PATRIMÔNIO SOCIAL			
Superavit ou Deficit Acumulados		441.670,61	416.435,50
Total do Patrimônio Líquido		441.670,61	416.435,50

A instituição iniciou o ano com o patrimônio social de R\$ 416.435,50 (Quatrocentos e dezesseis mil, quatrocentos e trinta e cinco reais e cinquenta Centavos). No final do exercício foi apurado um superávit de R\$ 25.235,11 (Vinte e cinco mil, duzentos e trinta e cinco reais e onze centavos), finalizando o ano de 2023 com o patrimônio social de R\$ 441.670,61 (Quatrocentos e quarenta e um mil, seiscentos e setenta reais e sessenta e um centavos).

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2023, SOMANDO ATIVA E PASSIVAMENTE CONFORME DOCUMENTAÇÃO APRESENTADA O TOTAL DE R\$ 518.320,66 (QUINHENTOS E DEZOITO MIL, TREZENTOS E VINTE REAIS E SESSENTA E SEIS CENTÁVOS)

MANAUS (AM), 31 DE DEZEMBRO DE 2023.



CONSELHO DE SECRETARIOS MUNICIPAIS DE SAUDE DO AMAZONAS

C.N.P.J-MF: 84.514.769/0001-18

FRANMARTONY DE OLIVEIRA FIRMO

CPF: 523.066.742-72

PRESIDENTE

AURINETE CABRAL DA
SILVA

SANTOS:51341190234

Assinado de forma digital por
AURINETE CABRAL DA SILVA
SANTOS:51341190234

Dados: 2024.03.28 11:58:57 -03'00'

AURINETE CABRAL DA SILVA SANTOS

CPF: 513.411.902-34

CONTADORA/CRC-AM-012373/O-3

Rua Natal, nº 604, Bairro Adrianópolis

Cep-69057-090-Manaus-Am

Fone: (092)3663-3144