

CONSELHO NACIONAL DE SECRETÁRIO DE SAÚDE - CONASS

Demonstrativo da Aplicação de Recursos no exercício de 2018

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

	Receitas Operacionais (BRE)		Termo de Cooperação MS/OPAS/Conass 60 ³	
	SES ¹	OGU ²	Receitas Transmistas no Conass ⁴	Receitas Realizadas pela Opas ⁵
			Carta Acordo Opas 05	Exec. Direta Opas
	12.229.477	7.210.000	931.178	1.699.671
Total de Receitas	19.439.477		931.178	1.699.671
	Despesas Operacionais		Despesas Transmistas no Conass	Despesas Realizadas pela Opas
	SES	OGU	Carta Acordo Opas 05	Exec. Direta Opas
Desp. Pessoal	-9.786.907	-992.998	-464.502	-268.512
Desp. Administrativas	-1.257.147	-3.304.064	-465.660	-1.431.160
Rec. e Desp. Financeiras	289.090	140.296	-1.017	-
Desp. Tributaria	-244.183	-32.895		
SubTotal	-15.188.808		-931.179	-1.699.671
Total de Despesas	-15.188.808		-931.179	-1.699.671
Superávit do Período	4.250.669		0,00	0,00

¹ Contribuições Institucionais das Secretarias Estaduais de Saúde ao Conass (Estatuto do Conass disponível em www.conass.org.br).

² Orçamento Geral da União (Auxílio ao custeio previsto no §1º do artigo 14-B da Lei no 8.080/1990 - acrescido pela Lei nº 12.466/2011, regulamentado pela Portaria 1.752/2017).

³ Cooperação Técnica firmada entre o Ministério da Saúde e a Organização Pan-Americana de Saúde no desenvolvimento das atividades do Projeto de "Apoio ao Conselho Nacional de Secretários de Saúde", assinado no ano de 2010 por meio do Termo de Cooperação Técnica nº 60 - TC 60 OPAS, vigência de 28 de maio de 2010 a 27 de maio de 2020.

⁴ Os recursos do Termo de Cooperação 60 executados no Conass, através de assinatura de instrumento de Carta Acordo (CAC 05), restam apresentados nos documentos contábeis, em observação à norma específica para entidades sem fins de lucros (Interpretação Técnica Geral 2002).

⁵ Os demais recursos do Termo de Cooperação 60 executados diretamente pela Organização Pan-Americana de Saúde são acompanhados pelo Conass para fins de gerenciamento do TC 60. Informações complementares restam apresentadas na Nota Explicativa nº 10.

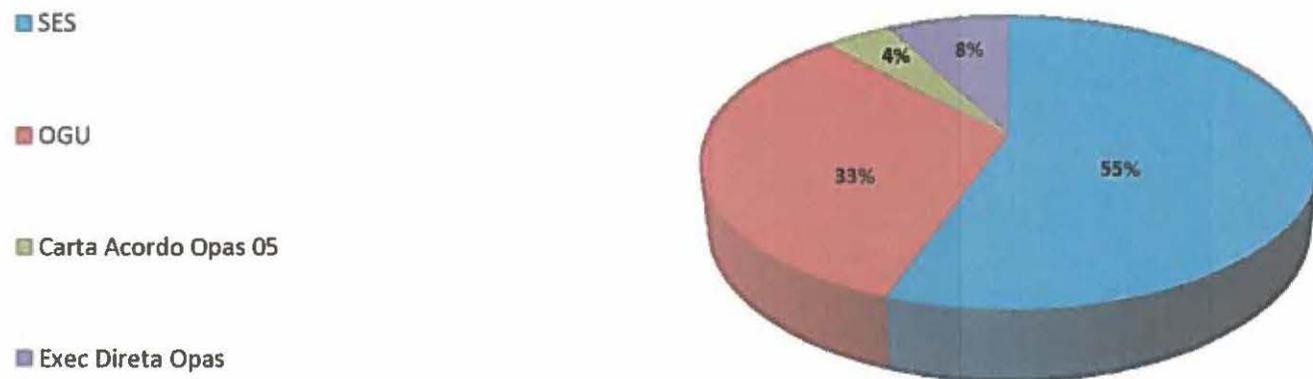
CONSELHO NACIONAL DE SECRETÁRIO DE SAÚDE - CONASS

Demonstrativo da Aplicação de Recursos no exercício de 2018 - Receitas

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

O gráfico 1 abaixo demonstra a distribuição das receitas do Conass no exercício de 2018, por fonte de receitas:

Gráfico 1 – Distribuição percentual das Receitas do Conass no exercício de 2018



CONSELHO NACIONAL DE SECRETÁRIO DE SAÚDE - CONASS

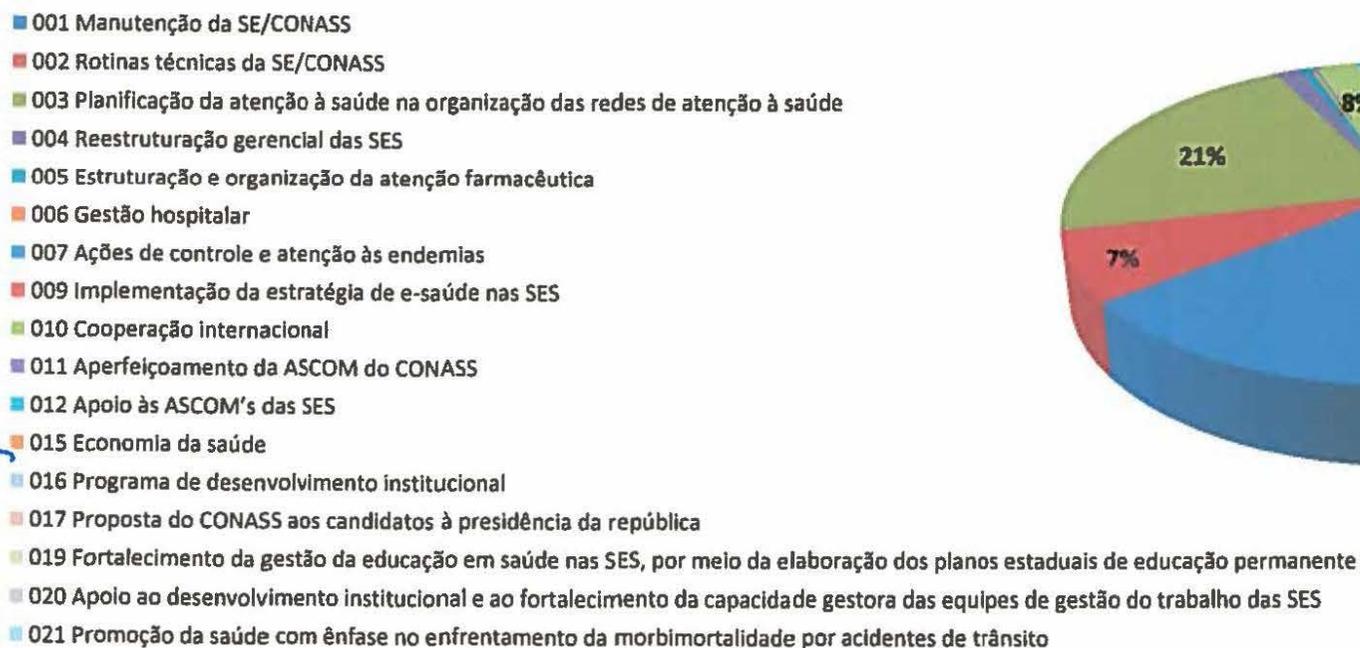
Demonstrativo da Aplicação de Recursos no exercício de 2018 – Despesas

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

O planejamento operacional do Conass para o ano de 2018 foi construído tendo como eixo orientador o mapa estratégico do Conass, em busca do cumprimento da sua missão institucional, qual seja: articular, representar e apoiar as SES, promover a disseminação da informação, produção e difusão do conhecimento, inovação e incentivo à troca de experiências, com vistas ao fortalecimento da gestão estadual do SUS.

Nesse contexto, além das atividades técnicas de rotina, um conjunto de projetos estratégicos foi realizado no referido ano, cuja participação nas despesas deste Conselho está representada no gráfico a seguir:

Gráfico 2 – Distribuição percentual das Despesas do Conass por Projetos no exercício de 2018



CONSELHO NACIONAL DE SECRETÁRIO DE SAÚDE - CONASS

Balço Patrimonial em 31 de dezembro de 2018

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

ATIVO	Nota Explicativa	2018	2017	PASSIVO	Nota Explicativa	2018	2017
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	3	9.819.196	6.349.773	FORNECEDORES		132.296	147.626
BENS NUMERÁRIOS		1.219	1.034	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9	1.898	1.392
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA - SEM RESTRIÇÃO		9.396.588	4.547.608	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PRVIDENCIÁRIAS	9	1.007.412	916.486
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA - COM RESTRIÇÃO		421.389	1.800.786	RECURSOS DE CONVÊNIO EM EXECUÇÃO	10	421.389	1.800.786
CONTRIBUIÇÕES A RECEBER	4	955.142	968.630				
OUTROS CRÉDITOS	5	297.066	293.281				
CRÉDITOS CONVÊNIO/CONTRATOS	6	-	500.000				
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	7	483	547				
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		11.071.887	8.112.231	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		1.562.995	2.866.290
NÃO CIRCULANTE		699.092	711.374	PATRIMÔNIO SOCIAL		10.207.984	5.957.315
IMOBILIZADO	8	670.090	677.355	PATRIMÔNIO SOCIAL	11	5.957.315	5.957.315
INTANGÍVEL	8	29.002	34.019	SUPERAVIT LIQUIDO DO EXERCICIO		4.250.669	-
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		699.092	711.374	TOTAL DO PATRIMÔNIO SOCIAL		10.207.984	5.957.315
TOTAL DO ATIVO		11.770.979	8.823.605	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL		11.770.979	8.823.605

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CONSELHO NACIONAL DE SECRETÁRIO DE SAÚDE - CONASS

Demonstração de Resultado em 31 de dezembro de 2018

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>Nota Explicativa</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
SEM RESTRIÇÃO	12	19.439.477	12.229.477
CONTRIBUIÇÕES		12.229.477	12.229.477
OGU		7.210.000	-
COM RESTRIÇÃO	13	931.178	-
RECEITAS CONVÊNIOS		931.178	-
(=) RESULTADO BRUTO		20.370.655	12.229.477
(+/-) DESPESAS OPERACIONAIS			
SEM RESTRIÇÃO		15.188.808	12.496.953
ADMINISTRATIVAS	14	15.341.116	12.876.180
DESPESAS FINANCEIRAS	15	27.432	14.492
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	15	(456.818)	(498.254)
DESPESAS TRIBUTARIAS	16	277.078	104.535
COM RESTRIÇÃO	13	931.178	-
DESPESAS CONVÊNIOS		931.178	-
(=) SUPERAVIT/ DEFICIT OPERACIONAL LIQUIDO		4.250.669	(267.476)

Luiz

[Assinatura]

CONSELHO NACIONAL DE SECRETÁRIO DE SAÚDE - CONASS

Demonstração de Fluxo de Caixa em 31 de dezembro de 2018

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	3.107.467	(416.778)
RECEBIMENTO DE CLIENTES	19.452.965	12.330.989
PAGAMENTOS A FORNECEDORES, EMPREGADOS E TRIBUTOS	(16.345.498)	(12.747.767)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	3.107.467	(416.778)
1. CAIXA LÍQUIDO GERADO/CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>3.107.467</u>	<u>(416.778)</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	361.956	440.880
COMPRAD E ATIVO IMOBILIZADO	(94.862)	(57.375)
JUROS RECEBIDOS	456.818	498.254
2. CAIXA LÍQUIDO GERADO/CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	<u>361.956</u>	<u>440.880</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
3. CAIXA LÍQUIDO GERADO/CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	<u>-</u>	<u>-</u>
AUMENTO LQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (1 + 2 + 3)	<u>3.469.423</u>	<u>24.101</u>
CAIXAE EQUIVALENTES DE CAIXA NO INICIO DO PERÍODO	6.349.773	6.325.672
CAIXAE EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	<u>9.819.196</u>	<u>6.349.773</u>

CONSELHO NACIONAL DE SECRETÁRIO DE SAÚDE - CONASS

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 de dezembro de 2018

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	PATRIMONIO SOCIAL	RESERVA DE DOAÇÕES	RESULTADO DO EXERCÍCIO	Total
Saldos em 31.12.2016	6.224.791	-	-	6.224.791
Ajuste Exerc. Anterior	-	-	-	-
Doação de Bens Patrimoniais	-	-	-	-
- Resultado do Exercício	-	-	(267.476)	(267.476)
Transferência p/ Patrimônio Social	(267.476)	-	267.476	-
Saldos em 31.12.2017	5.957.315	-	-	5.957.315
Ajuste Exerc. Anterior	-	-	-	-
- Doação de Bens Patrimoniais	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	4.250.669	4.250.669
Transferência p/ Patrimônio Social	4.250.669	-	(4.250.669)	-
Saldos em 31.12.2018	10.207.984	-	-	10.207.984



CONSELHO NACIONAL DE SECRETÁRIO DE SAÚDE - CONASS

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras no exercício findo em 31 de dezembro de 2018

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

1. Introdução

O Conselho Nacional de Secretários de Saúde – CONASS é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos, que se pauta pelos princípios que regem o direito público, constituída em 03 de fevereiro de 1982 com o objetivo principal de representar as Secretarias de Saúde dos Estados e do Distrito Federal. O CONASS foi reconhecido como entidade de representação dos Secretários de Saúde dos Estados nos fóruns de deliberação do Sistema Único de Saúde – SUS, conforme consta no §3º do artigo 1º da Lei 8.142 de 28/12/90 e no artigo 2º do Decreto 99.438 de 07/08/90, como decorrência da gestão compartilhada entre os três entes federativos na forma de organização do SUS.

2. Base para preparação

a) Declaração de conformidade

A presente Nota Explicativa compõe o conjunto completo das Demonstrações Contábeis e tem o objetivo de: (i) apresentar informações acerca da base para a elaboração das Demonstrações; (ii) divulgar a informação requerida pelos Pronunciamentos, Orientações e Interpretações que não tenha sido apresentada nas Demonstrações e, (iii) prover informação adicional que não tenha sido apresentada nas demonstrações, mas que seja relevante para sua compreensão.

Sua formatação obedece às normas de estrutura e apresentação das Demonstrações Contábeis emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC 00 de 15/12/2011, fazendo referência cruzada com os principais itens das Demonstrações Contábeis apresentados.

Na preparação de suas demonstrações contábeis, o CONASS adotou o pronunciamento técnico CPC-PME emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC - aplicável às pequenas e médias empresas, o qual, juntamente com as práticas contábeis incluídas na legislação societária brasileira, são denominados práticas contábeis adotadas no Brasil, assim como a Interpretação ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409/12, de 21 de setembro de 2012.

b) Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

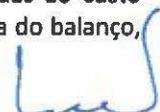
c) Moeda Funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Conass. Exceto quando indicado de outra forma.

d) Políticas contábeis adotadas

Dentre as principais práticas adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis, ressaltam-se:

- i. Caixa e equivalente de caixa: referem-se a saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, e são registradas ao custo de aplicação, acrescido dos rendimentos auferidos em base “*pro rata temporis*” até a data do balanço, não superando o valor de mercado.


As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CONSELHO NACIONAL DE SECRETÁRIO DE SAÚDE - CONASS

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras no exercício findo em 31 de dezembro de 2018

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

- ii. Estimativas contábeis: a elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração do CONASS faça julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis.
- iii. Instrumentos financeiros básicos: instrumentos financeiros não-derivativos incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e outras dívidas.
- iv. Contribuições das Secretarias de Saúde dos Estados e do Distrito Federal: Estão avaliadas pelo valor a receber das Secretarias de acordo com as condições descritas no Estatuto do CONASS.
- v. Demais ativos circulantes e não circulantes: são demonstrados ao custo, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos e as variações monetárias, que não excedem ao valor de realização.
- vi. Imobilizado: estão demonstrados pelo custo de aquisição, formação e/ou construção, deduzidos da depreciação acumulada e de perdas por desvalorizações acumuladas, se aplicáveis. Os gastos subsequentes à entrada do ativo em operação são reconhecidos imediatamente no resultado, respeitando-se o regime de competência. Gastos que representem melhorias no ativo (aumento da capacidade instalada ou da vida útil) são capitalizados. A depreciação é calculada pelo método linear, utilizando taxas baseadas em estudos realizados por Empresa especializada.
- vii. Convênios a realizar: os valores de contratos de projetos são mantidos em contas bancárias específicas para cada projeto em contrapartida de "Convênios a Realizar", no passivo. A apropriação dos valores ao resultado ocorre na proporção da execução dos respectivos projetos.
- viii. Passivos circulantes e não circulantes: provisões para obrigações sociais e fiscais - Constituídas e apropriadas ao resultado em regime de competência, principalmente para suprir compromissos com férias vencidas e proporcionais, encargos sociais e outras obrigações trabalhistas.



CONSELHO NACIONAL DE SECRETÁRIO DE SAÚDE - CONASS

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras no exercício findo em 31 de dezembro de 2018

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

3. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem os saldos de caixa, bancos, aplicações e fundos de investimentos de liquidez imediata e são demonstrados ao custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do balanço.

Os recursos sem restrições são recursos próprios da Instituição, oriundos das receitas de contribuições das SES. Recursos com restrições referem a valores recebidos através de Convênios e Projetos (Cartas Acordo OPAS) a serem aplicados nos objetos específicos conveniados entre as partes.

As aplicações financeiras mantidas junto a instituição financeira de primeira linha são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

O saldo dessa conta no final do exercício, conforme registrado na demonstração dos fluxos de caixa pode ser conciliado com os respectivos itens da demonstração da posição financeira, como demonstrado a seguir:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Caixa	<u>1.219</u>	<u>1.034</u>
Banco Contas Movimento - sem restrição	-	345
Banco Contas Movimento - com restrição	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	345
Aplicação Financeiras - sem restrição	9.396.588	4.547.608
Aplicação Financeiras - com restrição	421.389	1.800.786
	<u>9.819.196</u>	<u>6.349.773</u>

CONSELHO NACIONAL DE SECRETÁRIO DE SAÚDE - CONASS

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras no exercício findo em 31 de dezembro de 2018

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

4. Créditos a Receber

Refere-se às contribuições institucionais obrigatórias das Secretarias Estaduais de Saúde ao CONASS, conforme Estatuto do Conass, disponível em www.conass.org.br, devidas na competência dezembro:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
AC	22.850	22.850
AL	22.850	22.850
AM	27.420	27.420
AP	22.850	22.850
BA	63.981	63.981
CE	45.701	45.701
DF	45.701	45.701
ES	45.701	45.701
GO	27.420	27.420
MA	27.420	27.420
MG	63.981	63.981
MS	22.850	22.850
MT	27.420	27.420
PA	22.850	22.850
PB	27.420	27.420
PE	63.981	63.981
PI	27.420	27.420
PR	63.981	63.981
RJ	63.981	63.981
RN	22.850	22.850
RO	22.850	22.850
RR	18.280	31.768
RS	63.981	63.981
SC	45.701	45.701
SE	22.850	22.850
TO	22.850	22.850
SP	-	-
Total	955.142	968.630

5. Outros Créditos

O grupo de "outros créditos" é composto pelo saldo de i) adiantamento de férias; ii) garantia locatícia do almoxarifado do CONASS localizado no SCRN 712/13 Bloco C Loja 30, Bairro Asa Norte, Brasília/DF e da sede administrativa localizada no Setor Comercial Norte, Quadra 9, Lote C, Sala 1105, Cento Empresarial Parque Cidade Corporate, Brasília/DF; e, iii) de adiantamentos de impostos, discriminados da seguinte forma:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	80.742	78.314
CAUÇÕES DE ALUGUEL	201.915	201.915
ADIANTAMENTO DE IMPOSTOS	14.410	13.052
Total	297.066	293.281

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CONSELHO NACIONAL DE SECRETÁRIO DE SAÚDE - CONASS

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras no exercício findo em 31 de dezembro de 2018

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

6. Créditos Convênios/Contratos

Refere à adiantamento do CONASS para execução da última parcela prevista em Carta Acordo (CAC) firmada com a OPAS, conforme previsão contratual assinada entre as partes, devolvido após aprovação da prestação de contas final.

7. Despesas antecipadas

Registro de despesas com seguros apropriados mensalmente no decurso de sua vigência.

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Seguros antecipados	483	547

8. Imobilizado e Intangível

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração, excluindo custos de financiamentos.

A depreciação dos ativos é calculada com base no método linear para alocação de custos, menos o valor residual durante a vida útil.

Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
IMOBILIZADO	670.091	677.355
BENS EM OPERAÇÃO	1.617.198	1.522.336
EQUIPAMENTOS PARA PROCESSAMENTO DE DADOS	805.613	759.259
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	695.785	647.277
VEÍCULOS	115.800	115.800
(-) DEPRECIAÇÃO /AMORTIZAÇÃO /EXAUSTÃO ACUMULADA	(947.107)	(844.982)
(-) DEPREC. EQUIPAMENTOS P/PROCESSAMENTO DE DADOS	(615.856)	(576.203)
(-) DEPREC. MÓVEIS E UTENSÍLIOS	(293.673)	(243.360)
(-) DEPREC. VEÍCULOS	(37.578)	(25.419)
INTANGÍVEL	29.001	34.019
CUSTO	185.120	185.120
MARCAS	10.355	10.355
SOFTWARE OU PROGRAMAS DE COMPUTADOR	174.765	174.765
(-) AMORTIZAÇÕES	(156.119)	(156.119)
(-) SOFTWARE OU PROGRAMAS DE COMPUTADOR	(156.119)	(156.119)

9. Obrigações com empregados e provisões trabalhistas e Obrigações Tributárias

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CONSELHO NACIONAL DE SECRETÁRIO DE SAÚDE - CONASS

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras no exercício findo em 31 de dezembro de 2018

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Trata-se de obrigações de natureza salarial decorrente das relações contratuais com empregados, seus respectivos encargos sociais retidos em folha e provisões de férias, tributos sobre rendimento de aplicações financeiras, conforme descrito:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Obrigações com empregados e provisões trabalhistas		
Provisão de férias	749.005	681.402
Provisão INSS s/ férias	190.996	173.757
Provisão FGTS s/ férias	59.920	54.512
Provisão Pis s/ férias	7.490	6.814
	<u>1.007.411</u>	<u>916.486</u>
Obrigações Tributárias		
Cofins a Recolher	1.897	1.392
	<u>1.897</u>	<u>1.392</u>
Total	<u>1.009.308</u>	<u>917.878</u>

10. Convênios/Projetos em Execução

Refere a reconhecimento da obrigação de execução de projetos em decorrência de recursos de convênios/projetos já recebidos na seguinte Carta Acordo:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
CAC 5 – Aprimoramento do CONASS para apoio técnico às SES	421.389	1.800.786
Total	<u>421.389</u>	<u>1.800.786</u>

No que refere a tal tema, importa apresentar o Termo de Cooperação que origina tal Carta Acordo: o CONASS mantém Cooperação Técnica entre o Ministério da Saúde – MS e a Organização Pan-Americana da Saúde – OPAS, no desenvolvimento das atividades do Projeto “Apoio ao Conselho Nacional de Secretários de Saúde”, assinado no ano de 2010 por meio do Termo de Cooperação Técnica nº 60 – TC 60 OPAS, com vigência que compreende o período de 28 de maio de 2010 a 27 de maio de 2020.

Para execução dos recursos constantes desse Termo de Cooperação a OPAS dispõe de diferentes modalidades. Dentre elas, a mais utilizada pelo Conass é o instrumento “Carta Acordo”.

10.1 – Carta Acordo OPAS: Trata-se de instrumento destinado ao financiamento de um conjunto de atividades descritas em um projeto de cooperação técnica, acordado entre a OPAS e o CONASS, podendo ser executado em, no máximo, vinte e quatro meses. Sua forma de repasse é realizada respeitando as seguintes regras:

- i) A primeira parcela dos recursos destinados à execução do projeto de carta acordo é liberada após assinatura da carta acordo pelas partes;
- ii) As parcelas intermediárias são liberadas mediante recebimento e aprovação, pela OPAS/OMS, dos Relatórios Técnico e Financeiro parciais, demonstrando a utilização do equivalente a, no mínimo, 80% dos

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CONSELHO NACIONAL DE SECRETÁRIO DE SAÚDE - CONASS

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras no exercício findo em 31 de dezembro de 2018

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

recursos da parcela anterior, acrescidos da rentabilidade financeira obtida (até a Carta Acordo 04). O instrutivo para a execução da Carta Acordo 05 traz indicação da não aplicação dos recursos. Em que pese tal orientação, definiu-se por aplicar os recursos advindos da Carta Acordo nº 05, enquanto não utilizados em sua finalidade, em caderneta de poupança, em observância as orientações gerais sobre a aplicação de recursos públicos, evitando potenciais desvalorizações monetárias.

iii) A última parcela, equivalente a, no mínimo, 10% do valor total da Carta Acordo, é liberada, a título de ressarcimento, de acordo com o montante executado e comprovado, após aprovação final da prestação de contas financeira e do relatório técnico.

A título de informação complementar, apresentamos as Cartas Acordos executadas nos exercícios 2011/2018, que totalizaram o montante de R\$ 21.914.000,00, sendo que apenas a Carta Acordo 05 possui *status* vigente e, portanto, resta registrada nas demonstrações do exercício 2019.

Carta Acordo	Status	Objeto	Vigência	Valor
01	Aprovada	Gestão do Conhecimento para apoio à direção estadual do SUS.	10/02/2011 a 20/11/2012	R\$ 3.914.000,00
02	Aprovada	Fortalecimento da Gestão Estadual do Sistema Único de Saúde – SUS	20/12/2011 a 08/01/2014	R\$ 4.000.000,00
03	Aprovada	Reflexões sobre a implantação do SUS e aprimoramento da sua gestão.	02/09/2013 a 02/09/2015	R\$ 5.000.000,00
04	Aprovada	Fortalecimento de três eixos da cooperação MS / OPAS / CONASS: Laboratórios de Inovação; Projeto CONASS-Debate e Apoio Técnico à Gestão Estadual do SUS.	12/01/2015 a 12/01/2017	R\$ 4.000.000,00
05	Em execução	Aprimoramento do CONASS para apoio técnico às Secretarias Estaduais de Saúde numa agenda de Eficiência da Gestão.	16/09/2016 à 14/09/2018	R\$ 5.000.000,00

No que refere a forma de registro contábil, os recursos dessa modalidade são realizados na conta do Ativo: “Bancos com movimentação restrita” e em contrapartida na conta do Passivo: “Convênios/Projetos a realizar”.

A execução financeira de cada exercício desses recursos segue registrada nas contas de Resultado: “Despesas com Restrições” em contrapartida com a conta “Receitas com Restrições”.

Tal apresentação obedece a estrutura estabelecida pela Instrução Técnica Geral 2002 – ITG 2002 para Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovada pela resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12.

10.2 – Execução direta OPAS: Ainda, com relação às modalidades previstas no Termo de Cooperação OPAS, há possibilidade de execução de recursos relativos ao Termo de Cooperação 060 diretamente pela OPAS (nomenclatura considerada pelo Conass de “Execução direta na OPAS”) que possui vigência final igual a vigência do Termo de Cooperação 060, ou seja, 27/05/2020. A operacionalização dessa modalidade se dá pela solicitação formal do Conass, por meio de ofício, para a contratação de serviços de pessoa física e/ou a emissão de passagens aéreas e pagamento de diárias, desde que o objeto esteja previsto no respectivo Termo de Cooperação. A OPAS, a partir do recebimento do ofício, viabiliza integralmente todo o processo, encerrando o processo com o pagamento direto à contratada.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



CONSELHO NACIONAL DE SECRETÁRIO DE SAÚDE - CONASS

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras no exercício findo em 31 de dezembro de 2018

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Em que pese não ser apresentado qualquer tipo de apoio documental ao CONASS, apresentamos os valores executados pela OPAS, a pedido do Conass, no item "Demonstrativo de Aplicação dos Recursos do CONASS" por considerarmos que tais valores agregam valores significativos aos Projetos executados pelo Conass.

O saldo financeiro desses recursos executados diretamente pela OPAS são geridos e atualizados pela sede da OPAS em Washington, aplicados em dólar, utilizando a cotação ONU do período. A informação do saldo é repassada pela unidade técnica-administrativa em datas aleatórias, não havendo extratos bancários e/ou outros documentos suportes comprobatórios. O saldo da execução direta da OPAS em 1º de Janeiro de 2019 informado pela unidade competente da OPAS é de 3.748.000,00.

11. Patrimônio Social

O patrimônio social é constituído de acordo com o estatuto social da Entidade e pelos superávits/déicits apurados.

12. Receitas Sem Restrições

As receitas sem restrições são compostas pelas Contribuições Institucionais das Secretarias Estaduais de Saúde ao Conass (Estatuto do Conass disponível em www.conass.org.br), e Orçamento Geral da União (Auxílio ao custeio previsto no §1º do artigo 14-B da Lei no 8.080/1990 - acrescido pela Lei nº 12.466/2011, regulamentado pela Portaria 1.752/2017).

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Receitas de Contribuições das SES	12.229.477	12.229.477
Receita OGU	7.210.000	-
Total	19.439.477	12.229.477

13. Receitas e Despesas Com Restrições

As receitas e despesas com restrições são compostas pela Cooperação Técnica firmada entre o Ministério da Saúde e a Organização Pan-Americana de Saúde no desenvolvimento das atividades do Projeto de "Apoio ao Conselho Nacional de Secretários de Saúde", assinado no ano de 2010 por meio do Termo de Cooperação Técnica nº 60 – TC 60 OPAS, vigência de 28 de maio de 2010 a 27 de maio de 2020.

Os recursos do Termo de Cooperação 60 executados no Conass, através de assinatura de instrumento de Carta Acordo (CAC 05), restam apresentados nos documentos contábeis, em observação à norma específica para entidades sem fins de lucros (Interpretação Técnica Geral 2002).

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
CAC 5 – Gestão do Conhecimento	931.178	2.442.401
Total	931.178	2.442.401

14. Despesas Administrativas

As despesas administrativas do CONASS na data base de 31 de dezembro de 2018 está composta conforme quadro abaixo:

31/12/2018

31/12/2017

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CONSELHO NACIONAL DE SECRETÁRIO DE SAÚDE - CONASS

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras no exercício findo em 31 de dezembro de 2018

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

DESPESAS COM PESSOAL	-10.779.906	-9.942.562
VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	-1.318.529	-453.950
OCUPAÇÃO	-1.131.764	-972.605
DEPRECIACIONES E AMORTIZACIONES	-107.144	-114.037
UTILIDADES E SERVIÇOS	-418.018	-340.926
DESPESAS COM VEÍCULOS	-29.307	-29.266
DESPESAS GERAIS	-732.492	-423.067
SERVIÇOS DE TERCEIROS	-823.958	-599.766
Total	-15.341.116	-12.876.180

15. Despesas e Receitas Financeiras

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>Despesas Financeiras</u>		
Descontos Concedidos	14.714	-
Despesas Bancárias Diversas	10.076	4.159
IOF s/ Operações Financeiras	2.642	10.333
Total:	27.432	14.492

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>Receitas Financeiras</u>		
Descontos Obtidos	329	-
Receita de Aplicações Financeiras	456.489	489.862
Outras Receitas Financeiras	-	8.392
Total:	456.818	498.254

16. Despesas Tributárias

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>Despesas Tributárias</u>		
Cofins sobre Outras Receitas	19.072	22.824
Impostos e Taxas Diversas	4.607	2.066
Impostos Federais	-	4.035
Iptu	10.865	13.583
Ipva	3.252	3.353
IR s/ Aplicações Financeiras	239.282	58.675
Total:	277.078,00	104.535,47

17. Cobertura de Seguros

O CONASS adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CONSELHO NACIONAL DE SECRETÁRIO DE SAÚDE - CONASS

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras no exercício findo em
31 de dezembro de 2018

Em reais, exceto quando indicado de outra forma



CONASS- Conselho Nac. de Secretários de Saúde
LEONARDO MOURA VILELA
CPF: 305.045.541-15



Agenda Contábil Ltda.
CNPJ-MF 00.666.735/0001-59
CRC-DF310

Andre Luis Pereira Meira
Contador
CRC-DF 027947/O-4
CPF:036 662.831-36