

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO	8.657.723,38	PASSIVO	8.657.723,38
CIRCULANTE	8.103.447,61	CIRCULANTE	2.483.817,48
DISPONÍVEL	6.903.089,95	FORNECEDORES	69.127,01
BENS NUMERÁRIOS	915,11	FORNECEDORES NACIONAIS	69.127,01
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	6.902.174,84	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.387,64
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA - SEM RESTRIÇÃO	5.194.175,02	TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	1.387,64
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA - COM	1.707.999,82	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PROVIDENCIÁRIAS	705.303,01
OUTROS CRÉDITOS	1.200.047,95	PROVISÕES	705.303,01
TÍTULOS A RECEBER	915.984,89	OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.707.999,82
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	15.803,07	CONVENIOS A REALIZAR	1.707.999,82
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	97.934,99	CAC 3 GESTÃO DO CONDO BRASIL 410.037-9	1.707.999,82
CAUÇÕES	170.325,00	PATRIMÔNIO SOCIAL	6.173.905,90
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	309,71	SUPERÁVITS/ DEFICITS ACUMULADOS	6.173.905,90
DESPESAS DE MESES SEGUINTE	309,71	SUPERÁVITS/ DEFICITS ACUMULADOS	6.173.905,90
NÃO CIRCULANTE	554.275,77		
IMOBILIZADO	498.042,79		
BENS EM OPERAÇÃO	1.245.238,87		
(-) DEPRECIAÇÃO / AMORTIZAÇÃO / EXAUSTÃO	(747.196,08)		
INTANGÍVEL	56.232,98		
CUSTO	139.877,51		
(-) AMORTIZAÇÕES	(83.644,53)		

Reconhecemos a exatidão da presente DEMONSTRAÇÃO CONTÁBIL, levantada de acordo com a documentação fornecida a contabilidade, ressaltando que a responsabilidade profissional contábil fica restrita apenas aos aspectos técnicos, vez que operou com elementos, dados e comprovantes fornecidos pela administração da empresa/entidade, que se responsabiliza pela sua exatidão, veracidade e idoneidade.

Brasília (DF), 31/12/2014

AGENDA CONTABIL S/S
CRC: 2-DF-000310/O-0 - -
CNPJ: 00.666.735/0001-59

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
Valores expressos em Reais (R\$)

RECEITA OPERACIONAL BRUTA	11.445.979,27
RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	11.409.158,88
DOAÇÕES	11.409.158,88
RECEITA DE SERVIÇOS DE SAÚDE	36.820,39
CONVÊNIOS - OUTROS	36.820,39
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	11.445.979,27
(=) SUPERÁVIT BRUTO	11.445.979,27
(+/-) DESPESAS OPERACIONAIS	(10.522.702,03)
ADMINISTRATIVAS	(11.022.343,86)
DESPESAS COM PESSOAL	(7.832.475,30)
VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	(485.922,29)
OCUPAÇÃO	(990.035,60)
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(96.212,08)
UTILIDADES E SERVIÇOS	(260.898,48)
DESPESAS COM VEÍCULOS	(69.572,99)
DESPESAS GERAIS	(210.156,04)
SERVIÇOS DE TERCEIROS	(1.077.071,08)
DESPESAS FINANCEIRAS	(3.990,34)
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	545.595,49
DESPESAS TRIBUTARIAS	(41.963,32)
(=) SUPERÁVIT OPERACIONAL LÍQUIDO	923.277,24
RESULTADO ANTES DA CSE E IR	923.277,24
(=) SUPERÁVIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	923.277,24
.	

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
Valores expressos em Reais (R\$)

Reconhecemos a exatidão da presente DEMONSTRAÇÃO CONTÁBIL, levantada de acordo com a documentação fornecida a contabilidade, ressaltando que a responsabilidade profissional contábil fica restrita apenas aos aspectos técnicos, vez que operou com elementos, dados e comprovantes fornecidos pela administração da empresa/entidade, que se responsabiliza pela sua exatidão, veracidade e idoneidade.

Brasília (DF), 31/12/2014

AGENDA CONTABIL S/S

CRC: 2-DF-000310/O-0 - -

CNPJ: 00.666.735/0001-59

CONASS – Conselho Nacional de Secretários de Saúde
Notas Explicativas - Demonstrações Financeiras
em 31 de dezembro de 2013 e de 2014
(Em Reais)

CONASS – Conselho Nacional de Secretários de Saúde
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E 2013

I. BALANÇO	Nota	2014	2013		Nota	2014	2013
ATIVO				PASSIVO			
Ativo Circulante				Passivo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	(3)	6.903.090	7.698.835	Fornecedores de bens e serviços		69.127	24.220
Caixa		915	67	Obrigações com Empregados	(7)	705.303	569.040
Banco C/Movimento – Recursos sem Restrição		0,00	1.019	Obrigações Tributárias	(8)	1.388	183.366
Aplicações Financeiras – Recursos sem Restrição		6.902.175	7.697.748	Recursos de Convênios em Execução	(9)	1.708.000	4.052.183
Créditos a Receber		1.200.358	1.933.570				
Mensalidades de Terceiros	(4)	915.985	1.232.875				
Adiantamentos a Empregados		97.935	115.109				
Cauções		170.325	9.900				
Despesas Antecipadas	(5)	310	559.128				
Adiantamento de Impostos		15.803	16.558				
		8.103.448	9.632.405			2.483.817	4.828.809
Ativo Não Circulante							
Imobilizado	(6)	272.632	180.546				
Bens sem Restrição		1.017.120	856.380				
(-) Depreciação Acumulada		(744.488)	(675.834)				
				PATRIMÔNIO SOCIAL		5.948.495	5.061.966
Intangível	(6)	56.233	77.824				
Direitos de Uso de Softwares		139.878	135.981	Capital Social		5.948.495	5.061.966
(-) Amortização Acumulada		(83.645)	(58.157)	Superávit/Déficit acumulado		-	-
		328.865	258.370				
Total Ativo		8.432.312	9.890.775	Total Passivo		8.432.312	9.890.775

II. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO	Nota	2014	2013
RECEITAS OPERACIONAIS			
Com Restrição		0,00	0,00
Sem Restrição		11.991.575	11.145.564
Receitas de Serviços Prestados	(11)	11.445.979	10.816.272
Rendimentos Financeiros		545.595	329.293
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS			
Com Programas (Atividades)			
RESULTADO BRUTO		11.991.575	11.145.564
DESPESAS OPERACIONAIS			
Administrativas		11.293.708	10.591.759
Salários	(12)	6.064.328	3.193.154
Encargos Sociais	(12)	1.768.147	1.262.825
Despesas de Manutenção	(13)	696.078	1.746.717
Impostos e Taxas	(15)	41.963	118.077
Aluguéis	(13)	1.218.155	679.983
Serviços Gerais	(14)	1.411.533	3.508.559
Depreciação e Amortização		93.504	82.443
OPERAÇÕES DESCONTINUADAS (LÍQUIDO)			
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO		697.866	553.805

III. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA MÉTODO DIRETO

	Nota	2014	2013
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Recebimento de Clientes		11.445.979	10.817.477
Pagamentos a Fornecedores, Empregados e Tributos		(12.080.984)	(8.619.389)
1. Caixa Líquido Gerado/Consumido pelas Atividades Operacionais		(635.005)	2.198.088
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Compra de Ativo Imobilizado		(160.740)	(24.680)
Recebimento pela Venda de Equipamento		0,00	9.310
2. Caixa Líquido Gerado/Consumido pelas Atividades de Investimento		(160.740)	(15.371)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
3. Caixa Líquido Gerado/Consumido pelas Atividades de Financiamento		0,00	0,00
Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa (1 + 2 + 3)		(795.745)	(2.182.718)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período		7.698.835	5.516.117
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período		6.903.090	7.698.835

IV. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Patrimônio Social	Reserva de Doação	Superávit/Déficit	Total Patrimônio Líquido
Saldos em 31.12.2013	5.061.966	-	-	5.061.966
Ajuste Exerc. Anterior	-	-	188.663	188.663
Doação de Bens Patrimoniais	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	697.866	697.866
Saldos em 31.12.2014		-	886.529	5.948.495

1 Contexto operacional

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 Apresentação das demonstrações financeiras e sumário das principais práticas contábeis

Na preparação de suas demonstrações financeiras, 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.

O sumário das principais práticas contábeis adotadas na preparação das demonstrações financeiras é o seguinte:

- a)** 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.
- b)** Estimativas contábeis: a elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração do CONASS julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis.
- c)** 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.
- d)** Contribuições das Secretarias de Saúde: Estão avaliadas pelo valor a receber das Secretarias de acordo com as condições descritas no Estatuto do CONASS.

e) 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.

f) 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 as taxas fiscais.

g) 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.

h) 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.

Os outros passivos - São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos quando aplicável dos encargos e apropriações monetárias incorridas.

3 Caixa e equivalentes de caixa

O saldo do caixa e equivalentes de caixa inclui caixa em poder do CONASS, depósitos bancários e aplicações financeiras.

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>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Caixa	915	67
Banco Contas Movimento	0,00	1.019
Aplicações Financeiras	6.902.174	7.697.748
Total	7.698.834	7.698.834

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, mantidas junto a instituições financeiras de primeira linha, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

4 Mensalidades a Receber

Refere-se a contribuições institucionais obrigatórias das Secretarias Estaduais de Saúde, fixadas em Assembleia, nos seguintes montantes:

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
AC	21.317	20.185
AL	21.317	20.185
AM	25.581	24.222
AP	21.317	20.185
BA	59.689	56.518
CE	42.635	40.370
DF	42.635	40.370
ES	42.635	40.370
GO	25.581	24.222
MA	25.581	24.222
MG	59.689	56.518
MS	21.317	20.185
MT	25.581	24.222
PA	21.317	20.185
PB	25.581	24.222
PE	59.689	56.518
PI	25.581	24.222
PR	59.689	56.518
RJ	59.689	56.518
RN	21.317	20.185
RO	21.317	20.185
RR	17.054	16.148
RS	59.689	56.518
SC	42.635	40.370
SE	21.317	20.185
TO	21.317	20.185
SP	59.689	373.043
Total	950.763	900.262

5 Despesas antecipadas

O saldo dessa conta registra os aluguéis pagos antecipadamente das salas comerciais 1404,1405,1406,1407,1408,1409 e 1410, situadas no 14º pavimento do Edifício Terra Brasilis, localizada no Lote 02, da Quadra 01, do Setor de Autarquias Sul, bem como das vagas de garagem de números 22,23,24,25 e 26, situadas no 4º subsolo do Edifício Terra Brasilis.

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Aluguéis antecipados	0,00	559.127

6 Imobilizado e Intangível

O Ativo Imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição, deduzido dos encargos de depreciação (definida na legislação tributária), estando composto da seguinte forma:

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
IMOBILIZADO	272.632	180.546
BENS EM OPERAÇÃO	1.017.120	856.380
EQUIPAMENTOS PARA PROCESSAMENTO DE DADOS	832.960	703.731
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	184.160	152.649
(-) DEPRECIAÇÃO /AMORTIZAÇÃO /EXAUSTÃO ACUMULADA	(744.488)	(675.834)
INTANGÍVEL	56.233	77.824
CUSTO	139.878	135.981
MARCAS	10.355	10.355
SOFTWARE OU PROGRAMAS DE COMPUTADOR	129.523	125.626
(-) AMORTIZAÇÕES	(83.645)	(58.157)

7 Obrigações com empregados

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Provisão de férias	524.389	430.019
Provisão INSS s/ férias	133.719	102.755
Provisão FGTS s/ férias	41.951	32.236
Provisão Pis s/ férias	5.244	4.029
Total	705.303	569.039

8 Obrigações tributárias

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
IRRF s/ serv. PF a recolher	0,00	2.209
IRRF s/ aluguel a recolher	0,00	0,00
IRRF s/ folha a recolher	0,00	276
INSS a recolher	0,00	95.639
FGTS a recolher	0,00	8.145
Outros	1.387	77.095
Total	1.387	183.364

9 Convênios a realizar

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
CAC 3 – Gestão do Conhecimento	1.707.999	4.052.182
Total	1.707.999	4.052.182

10 Patrimônio Social

O patrimônio social é constituído de acordo com o estatuto social da Entidade e pelos superávits (déficits) apurados.

11 Receitas de contribuições

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
AL	255.810	242.223
AC	255.810	242.223
AM	306.972	290.667
AP	255.810	242.223
BA	716.270	678.224
CE	511.621	484.446
DF	511.621	484.446
ES	511.621	484.446
GO	306.972	290.667
MA	306.972	290.667
MG	716.270	678.224
MS	255.810	242.223
MT	306.972	290.667
PA	255.810	242.223
PB	306.972	290.667
PE	716.270	678.224
PI	306.972	289.462
PR	716.270	678.224
RJ	716.270	692.556
RN	255.810	242.223
RO	255.810	242.223
RR	204.648	193.778
RS	716.270	678.224
SC	511.621	484.446
SE	255.810	242.223
TO	255.810	242.223
SP	716.270	678.224
Total	11.409.158	10.816.266

12 Despesas com pessoal

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Salários	3.679.721	2.428.662
Férias	424.798	320.402
INSS	1.368.055	966.182
FGTS	355.444	258.435
Vale refeição	313.628	229.505
Outras despesas	1.690.829	252.793
Total:	7.832.475	4.455.979

13 Despesas administrativas

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Despesas com aluguel	873.271	679.983
Locação de veículos	69.572	119.873
Despesas com viagem	485.922	520.033
Cursos e treinamentos	8.852	110.168
Eventos	29.662	214.216
Demais despesas	640.332	1.108.822
Total:	2.107.611	2.753.095

14 Serviços gerais

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Consultores externos	0,00	1.797.724
Serviços de terceiros – PJ	1.077.071	1.287.172
Outras despesas	334.461	97.267
Total:	1.411.532	3.182.163

15 Impostos e taxas

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
IRRF	21.475	31.939
IPTU	19.855	13.717
Outros	633	72.421
Total:	<u>41.963</u>	<u>118.077</u>

16 Contingências

Na data-base de 31 de dezembro de 2014, O CONASS figura como réu na ação trabalhista nº 0000219-21.2014.5.10.0001, porém, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 25 sua classificação foi considerada remota, não cabendo, portanto, registro no passivo.

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.

CONASS– Conselho Nac. de Secretários de Saúde
Wilson Duarte Alecrim - Presidente
CPF: 005.521.782-68