

**CEPESC - Centro de Estudo de Pesquisa e
Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva**

**Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022
acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Demonstrações contábeis

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Diretores e Conselheiros do

CEPESC - Centro de Estudo de Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva

Rio de Janeiro – RJ

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis do CEPESC - Centro de Estudo de Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto quanto ao assunto mencionado na seção “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, do CEPESC - Centro de Estudo de Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a Entidades sem Finalidade de Lucros.

Base para opinião com ressalva

Demonstrações contábeis do exercício anterior

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins comparativos, foram examinadas por outros auditores independentes, sobre as quais emitiram opinião, em 15 de maio de 2023, sem ressalvas. Não foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente com relação aos saldos iniciais revisando os papéis de trabalho do auditor independente antecessor, conforme exigência da NBC TA 510 (R2) – Trabalhos Iniciais. Adicionalmente, não é possível satisfazer por meio de testes alternativos que tais saldos não tenham efeitos relevantes sobre o resultado do exercício, do resultado abrangente, e sobre as mutações do patrimônio líquido e fluxos de caixa, relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Responsabilidades da administração e da governança sobre as demonstrações contábeis

A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das suas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a entidades sem finalidade de lucros, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou

condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manterem em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 12 de setembro de 2024.

DocuSigned by:

CF8E2FFDF379424...

Lucas Machado Gomes

Contador

CRC 1SP326146/O-1

Conatus Auditores Independentes S.S.

CRC 2SP-037.537/O-1



Centro de Estudos, Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em saúde Coletiva
(Valores expressos em reais)

Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(valores expressos em reais)

ATIVO	Nota	31/12/2023	31/12/2022	PASSIVO	Nota	31/12/2023	31/12/2022
	Explicativa				Explicativa		
<u>Circulante</u>				<u>Circulante</u>			
Caixa e equivalente de caixa	4	3.994.515	2.986.937	Contas a pagar	5	5.422	5.142
				Obrigações Trabalhistas		7.383	-
Total do circulante		<u>3.994.515</u>	<u>2.986.937</u>	Obrigações Tributárias	6	41.547	30.186
				Doações Vinculadas		-	1.616
<u>Não circulante</u>				Recurso de projetos	7	3.809.392	2.737.641
Imobilizado		2.082	2.082	Total do circulante		<u>3.863.745</u>	<u>2.774.585</u>
Total do não circulante		<u>2.082</u>	<u>2.082</u>	<u>Não circulante</u>			
				Obrigações Tributárias		-	735
				Total do não circulante		<u>-</u>	<u>735</u>
				<u>Patrimônio líquido</u>	8		
				Patrimônio Social		213.700	170.379
				Superavit / (Déficit) do Exercício		(80.848)	43.320
				Total do patrimônio líquido		<u>132.852</u>	<u>213.700</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>3.996.597</u>	<u>2.989.019</u>	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>3.996.597</u>	<u>2.989.019</u>

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



Centro de Estudos, Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva
(Valores expressos em reais)

**Demonstração do resultado para os exercícios findos
em 31 de dezembro 2023 e 2022**

(Valores expressos em reais)

	<u>Nota Explicativa</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<u>Receitas operacionais</u>			
<u>Sem restrição</u>			
Receitas de serviços	9	57.970	58.480
Receitas com taxa administrativa	10	967.465	1.086.731
Voluntariado e gratuidade	13	240.000	240.000
Receitas Financeiras	11	31.559	19.668
<u>Com restrição</u>			
Projetos	7	10.568.450	11.683.246
Total da receita líquida:		<u>11.865.444</u>	<u>13.088.126</u>
<u>Custos e despesas operacionais</u>			
<u>Custo com projetos</u>			
Projetos	7	(10.568.450)	(11.683.246)
<u>Despesas Operacionais</u>			
Despesas Administrativas	12	(971.229)	(811.104)
Despesas Tributárias		(40.445)	(104.850)
Despesas Financeiras	11	(126.168)	(205.605)
Voluntariado e gratuidade	13	(240.000)	(240.000)
Total dos custos e despesas:		<u>(11.946.291)</u>	<u>(13.044.806)</u>
(Déficit) / Superávit do Período		<u>(80.848)</u>	<u>43.320</u>

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



Centro de Estudos, Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva
(Valores expressos em reais)

**Demonstração do resultado abrangente para os exercícios findos em 31
de dezembro de 2023 e 2022**

(Valores expressos em reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
(Déficit) / Superávit dos exercícios:	(80.848)	43.320
Outros resultado abrangentes	-	-
Resultado abrangente dos exercícios	<u>(80.848)</u>	<u>43.320</u>

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



Centro de Estudos, Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva
(Valores expressos em reais)

Demonstração das mutações no patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

	Patrimônio Social	Superávit (Déficit) dos exercícios	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>122.862</u>	<u>47.518</u>	<u>-</u>
Incorporação ao Patrimônio Social	47.518	(47.518)	-
Superávit do exercício	-	43.320	43.320
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>170.379</u>	<u>43.320</u>	<u>213.700</u>
Incorporação em Patrimônio Social	43.320	(43.320)	-
Déficit do exercício	-	(80.848)	(80.848)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	<u>213.700</u>	<u>(80.848)</u>	<u>132.852</u>

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



Centro de Estudos, Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva
(Valores expressos em reais)

**Demonstração dos fluxos de caixa para os exercícios findos
em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

(valores expressos em reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Das atividades Operacionais:		
Superávit do Exercício	(80.848)	43.320
Ajuste para conciliar o resultado às disponibilidades pelas atividades operacionais		
Depreciação	-	4.325
(Déficit) / Superávit do exercício ajustado	<u>(80.848)</u>	<u>47.645</u>
Aumento (redução) nos passivos		
Aumento (Redução) de Obrigações Tributárias	10.627	(61.108)
Aumento (Redução) em Contas a pagar	280	420
Aumento (Redução) de Recursos de projetos	1.071.751	129.622
Aumento (Redução) em Obrigações trabalhistas	7.383	-
Aumento (Redução) de Doações vinculadas	(1.616)	-
	<u>1.088.426</u>	<u>68.934</u>
Caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades operacionais	<u>1.007.578</u>	<u>116.579</u>
Aumento no Caixa e Equivalentes de caixa	<u>1.007.578</u>	<u>116.579</u>
<u>Saldo de Caixa e Equivalente</u>		
Caixa Equivalente de Caixa no início do exercício	2.986.937	2.870.358
Caixa Equivalente de Caixa no final do exercício	3.994.515	2.986.937
(Diminuição) / Aumento no Caixa e Equivalente	<u>1.007.578</u>	<u>116.579</u>

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



Centro de Estudos, Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva
Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O CEPESC - Centro de Estudo se Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva (“CEPESC” e/ou “Entidade”), inscrito no CNPJ: 31.104.896/0001-82 é uma entidade civil, sem fins lucrativos, sem cor política ou religiosa, considerada como Utilidade Pública Estadual, conf. Lei nº 3337 de 04 de abril de 1999 e Utilidade Pública Municipal conf. Lei nº 2730 de 24 de dezembro de 1998.

O CEPESC tem por finalidade promover estudos e pesquisas, desenvolvimento de tecnologias alternativas, produção e divulgação de informações e conhecimentos técnicos e científicos relativos à área de saúde coletiva; facilitar a cooperação entre os pesquisadores da área de saúde coletiva, e a difusão do conhecimento científico; ministrar ou patrocinar cursos e treinamentos, podendo conceder bolsas de fomento para pesquisadores, iniciação á docência, aperfeiçoamento técnico e estágio de capacitação em serviço para trabalhadores da saúde e afins, aprovados pela diretoria do CEPESC; realizar seminários, encontros e congressos com temas relacionados á saúde coletiva; publicar boletins, periódicos ou livros sobre os temas de saúde coletiva, podendo comercializá-los; colaborar e atuar em programas de intercâmbio com associações congêneres; desenvolver e aplicar metodologias e técnicas de gestão em sistemas e serviços de saúde, podendo selecionar e contratar prestadores de serviços e fornecimento de materiais para os que administrem, prestar consultoria, assessoria e outros serviços correlatos; participar de forma complementar do Sistema Único de Saúde, mediante contrato de direito público ou convênio; organizar e executar cursos em associações com instituições reconhecidas de ensino na área da saúde. O CEPESC, em suas atividades, não faz discriminação de etnia, gênero, orientação sexual e religiosa, bem como os portadores de deficiências.

2. Base de preparação das demonstrações contábeis

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a entidades sem fins lucrativos, considerando a Interpretação Técnica Geral ITG 2002 (R1), aprovada pela Resolução CFC nº 1.409/2012, o pronunciamento NBC TG 1.000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, bem como pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

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

As demonstrações contábeis estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior.

As demonstrações contábeis referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas pela Diretoria Executiva e pelo Conselho Fiscal da Entidade em 12 de setembro de 2024.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação



Centro de Estudos, Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva
Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

As demonstrações contábeis foram preparadas em Reais, moeda funcional Entidade. Todas as informações financeiras são apresentadas em Reais, exceto quando indicado de outra forma.

3. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes a seguir têm sido aplicadas pela Entidade de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações contábeis.

a) Caixas e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, bancos e aplicações financeiras. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

b) Demais ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

c) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

d) Patrimônio líquido

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido ou reduzido dos superávits/ déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição que são empregados integralmente nos objetivos sociais da Entidade.

e) Apuração do resultado dos recursos com restrição

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

- Recursos vinculados compreendem aos valores recebidos pela Entidade e que somente poderão ser utilizados em propósitos específicos, conforme determinado em seus respectivos contratos. Esses recursos possuem como contrapartida a conta de “projetos a executar”. Os valores recebidos e empregados em projetos a executar originados de contratos com entidades públicas e privadas são registrados da seguinte forma:
- Recebimento dos recursos: quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido o débito de caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras e o crédito de projetos a executar no passivo circulante, conforme observado na NBC TG 07;



Centro de Estudos, Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva
Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

- Consumo como despesa: quando ocorrem os gastos dos projetos são reconhecidas as despesas correspondentes, sendo as despesas reconhecidas em contrapartida no passivo circulante, e o reconhecimento da receita é registrado a débito do passivo de projetos a executar e contrapartida no resultado do exercício em receita de contrato de gestão e receita incentivada, simultaneamente e pelo mesmo valor; e
- Rendimento de aplicações financeiras: quando ocorre o rendimento de aplicações financeiras de recursos incentivados são reconhecidos a débito de caixa e equivalentes de caixa e a crédito de projetos a executar no passivo circulante.

f) Receitas e despesas sem restrição

As receitas e as despesas são registradas conforme o período de Competência, conforme item nº 8 do Anexo da Resolução CFC nº 1.409 de 21/09/2012.

As receitas de doações são reconhecidas quando seu valor puder ser mensurável de forma confiável e todos os riscos e benefícios econômicos futuros fluirão para a Entidade.

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido, usando o método da taxa efetiva de juros.

g) Valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos de longo prazo da Entidade são, quando aplicável, ajustados a valor presente utilizando taxas de desconto que refletem a melhor estimativa, a análise feita do ajuste a valor presente dos itens do grupo circulante e não circulante, demonstrou não haver valor relevante a registrar

h) Receitas e despesas de trabalhos voluntários

Conforme estabelecido pela ITG 2002 (R2) - Entidades sem Finalidade de Lucros, a Entidade valoriza as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da Administração, sendo mensuradas ao valor justo levando-se em consideração os montantes que a Entidade haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos são reconhecidas no resultado do exercício em contrapartida a despesas operacionais também no resultado do exercício

i) Demonstração dos fluxos de caixa

A Administração da Entidade apresenta a demonstração dos fluxos de caixa de acordo com o Pronunciamento Contábil NBC TG 03 (R2) “Demonstração dos fluxos de caixa”, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), utilizando o método indireto, segundo o qual o resultado líquido é ajustado pelos efeitos de transações que não envolvem caixa, pelos efeitos de quaisquer diferimentos ou apropriações por competência sobre recebimentos de caixa ou pagamentos em caixa operacionais passados ou futuros e pelos efeitos de itens de receita ou despesas associadas com fluxos de caixa das atividades de investimento ou de financiamento.



Centro de Estudos, Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva
Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

4. Caixa e equivalentes de Caixa

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<u>Sem restrição</u>		
Caixa Fixo	-	500
Banco conta movimento	19.101	12.026
Aplicação Financeira	166.021	226.328
<u>Com restrição</u>		
Banco conta movimento	1.265.075	346.742
Aplicação Financeira	2.544.317	2.401.341
	<u>3.994.515</u>	<u>2.986.937</u>

5. Contas a pagar

Neste grupo decorrem os valores provenientes dos honorários contábeis, utilizados e pagos no mês subsequente.

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Lass Empresarial	5.422	5.142
	<u>5.422</u>	<u>5.142</u>

6. Obrigações tributárias

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
COFINS a recolher (a)	34.422	-
ISS a recolher	6.024	-
	<u>40.446</u>	<u>-</u>
Parcelamento ISS	1.101	30.186
	<u>41.547</u>	<u>30.186</u>

(a) No decorrer do exercício 31 de dezembro de 2023, identificamos que os valores referentes à Cofins sobre Aplicações Financeiras de acordo com o restabelecido pelo Decreto nº 8.426/2015, conforme previsão legal com base na Lei 10.865/2004 não estavam sendo recolhidos pelo CEPESC. Desta forma, foi apurado o valor devido dos últimos 05 (cinco) anos, acrescidos de multa de 20% (vinte por cento) e este valor apropriado para que a Instituição efetue o devido recolhimento do tributo.



Centro de Estudos, Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva
Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

7. Recursos de Projetos

O saldo da rubrica contábil “Recurso de Projetos” representa os recursos vinculados recebidos de parceiros/ patrocinadores. Essa vinculação representa a destinação exclusiva das despesas apresentadas na Demonstração de Resultado do Exercício dos projetos e amortizados como repasse de recursos na DRE.

Projeto / Convênio - Internacional	Saldo em 31 de dezembro de 2022	Entrada (+)	Consumo (-)	Saldo em 31 de dezembro de 2023
PROJETO - R011131796 PREVENÇÃO DE TB ENTRE PESSOAS C/HIV	253.807	682.992	700.110	236.688
PROJETO - 2017-20 IMPAACTT4TB	462	1.097.333	1.094.989	2.806
PROJETO - IMPACT HEALTH TUBERCULOSIS - LONDON SCHOOL	31.157	1.119	32.276	-
PROJETO - GR108371.YALE AIR POLLUTION IN BRAZIL	5.151	44.962	49.508	604
PROJETO - ESTUDO CLÍNICO RANDOMIZADO HUPE	9.125	29.220	31.919	6.426
PROJETO - CANCER CONTROL - INCA MERCK 2021	125.409	8.066	50.867	82.609
PROJETO - ULTR-SHORT TB-HIV	26.665	3.330.879	3.193.774	163.770
PROJETO - ANRS COV 28 - AGREE 20267	31.672	1.197	27.204	5.666
PROJETO - INCA -NATIONAL TABACCO CONTROL	23.873	876	24.749	-
PROJETO - PRIMARY HEALTH CARE - MRC	187.297	955.813	707.277	435.833
PROJETO - BUDGET IMPACT GHS	14.254	1.701	750	15.204
PROJETO WHO 2021/1175760-0 HEALTH WORKFORCE	190.831	13.174	203.946	59
PROJETO SG2021/176FIRN RESEARCH ON A FEMINIST INTERNET - SOCIAL MEDIA	18.347	1.316	8.701	10.962
PROJETO PNUD BRA 15/010 - GARANTIA DE DIREITOS DE ADOLESCENTES E JOVENS	5.132	30.435	35.567	-
PROJETO ABN 95654255455 - AVALIAÇÃO ECONOMICA WOLBACHIA NO BRASIL	18.575	184.362	151.169	51.768
PROJETO BRA/15/009 PROJETO APRIMORAMENTO NACIONAL DAS POLÍTICAS	-	120.448	108.494	11.954
PROJETO VX21-147-301 - PROJ PLAC CONT STUDY OF VX-147 - SUASSUNA	-	19.798	2.809	16.989
PROJETO VX19-NEN-801 - PROT DISEASE AFRIC ANC - SUASSUNA	-	41.713	34.024	7.689
PROJETO VX19-NEN-801 - PROT DISEASE AFRIC ANC - BREGMANN	-	616.135	183.075	433.060
PROJETO CON23-00023838-PROJ APOIAR PROC DE TOMADA DE DECISÃO POL E P	-	48.597	48.291	306
PROJETO AGIL HEALTH LEADERSHIP AND MANAGEMENT	-	399	399	-
PROJETO SUSTAINABILITY OF TOBACCO CONTROL - FASE II	-	130.744	3.857	126.888
Total Projeto / Convênio - Internacional	941.756	7.361.278	6.693.753	1.609.282



Centro de Estudos, Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva
Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

Projeto / Convênio - Privados	Saldo em 31 de dezembro de 2022	Entrada (+)	Consumo (-)	Saldo em 31 de dezembro de 2023
PROJETO - FDN-143350. TREATMENT LATENT DISEASE	31.171	302	31.473	-
PROJETO - FORTALECIMENTO COSEMS RJ	22.713	450.115	465.064	7.764
PROJETO - TODAS AS MÃES IMPORTAM	11.373	677	7.209	4.840
PROJETO - EVENTO ABRASME	6.643	758	6.942	459
PROJETO - UNIMED INDICAÇÃO CIENTÍFICA	39.019	130.409	107.136	62.292
PROJETO SCON2021-00486 ACOMPANHAMENTO TRANSFERENCIA DE RENDA	10.144	81	10.224	-
PROJETO SCON2021-00485 PROTEJA - PREV. E ATENÇÃO À OBESIDADE INFANTIL	20.180	19.716	39.896	-
PROJETO FAPEX - 31 de dezembro de 20220127-01 IMPACTOS DA ATENÇÃO PRIMÁRIA DA ESTRATÉGIA	58.081	1.077	59.029	129
PROJETO SCON31 de dezembro de 2022-00271 - AVAL. DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA - CADSISVAN	102.468	158.620	230.380	30.709
PROJETO SCON31 de dezembro de 2022-00221 - AVALIAÇÃO DE TECNOLOGIAS EM SAÚDE ATS	123.588	357.500	235.437	245.651
PROJETO SCON31 de dezembro de 2022-00296 - MONITORAMENTO HORIZONTE ATS CONITEC	10.170	5.500	10.713	4.957
PROJETO SCON31 de dezembro de 2022-00294 - PROJETO E-BOOK PROMOÇÃO DA SAÚDE	27.804	-	27.804	-
PROJETO ESTUDO RANDOMIZADO DMX-200	52	69.090	55.667	13.475
PROJETO SCON31 de dezembro de 2022-00345 - ANÁLISE DOS IMP. FLORESTAIS NA AMAZONIA LEGAL	28.116	196.499	224.615	-
PROJETO SCON31 de dezembro de 2022-00305 -CONFLITO DE INTER. NUTRIÇÃO TABACO E ALCOOL	1.523	39.818	41.341	-
PROJETO ESTUDO INTERNACIONAL RANDOMIZADO ASTRAZENECA	3.122	45.727	37.991	10.858
PROJETO CAPACITAÇÃO EM SAÚDE MENTAL NA ATENÇÃO PRIMÁRIA	5.802	4.219	8.741	1.280
PROJETO SAUDE MENTAL NA APS PARA ORGANIZAÇÃO DA REDE	29.411	-	29.411	-
PROT.417-201-00007/PROJETO ESTUDO CLÍNICO FASE 3 EM PACIENTES COM NEFR	-	5.000	1.555	3.445
SCON31 de dezembro de 2023-0054 - PROJETO PROM. DA ALIMENTAÇÃO ADEQUADA E SAUDÁVEL	-	221.280	141.524	79.756
PROJETO CULINAFRO - COZINHA QUILOMBOLA ESCOLAR	-	159.089	109.755	49.334
SIMPÓSIO TERAPIA NUTRICIONAL HUPE 31 de dezembro de 2023	-	5.456	1.221	4.235
PROJETO MONITORAMENTO DAS AÇÕES E APOIO AS ESCOLAS DE SAÚDE	-	382.962	224.177	158.785
SCON31 de dezembro de 2023-00109 - PROJETO FORT. DA FISCALIZAÇÃO DE CONTROLE DO TABACO	-	77.000	76.229	771
PROJETO PUBLICAÇÃO ANGIOLOGIA	-	5.124	620	4.504



Centro de Estudos, Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva
Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

SCON31 de dezembro de 2023-00111 - PROJETO AVAL DE TESTES MOLECULARES PARA DETECÇÃO HPV	-	171.500	40.021	131.479
SCON31 de dezembro de 2023-00221 - PROJETO MERCADO DE TRABALHO EM ENFERMAGEM	-	515.552	140.796	374.756
SCON31 de dezembro de 2023-00277 - PROJETO DIRETRIZES PARA FORMAÇÃO TÉCN. EM ENFERMAGEM	-	43.499	9.072	34.427
SCON31 de dezembro de 2023-00275 - PROJETO ESTRATÉG DE SAÚDE MENTAL NO DISTRITO FEDERAL	-	55.355	-	55.355
PROJETO - APOIO A GESTÃO - COSEMS X	-	399	399	-
PROJETO CISBAF2024 - OBSERVATORIO DE SAUDE DA BAIXADA	-	43.211	35.396	7.815
Total Projeto / Convênio - Privados		531.380	3.165.534	2.409.838
			2.409.838	1.287.076

Projeto / Convênio - Públicos	Saldo em 31 de dezembro de 2022	Entrada (+)	Consumo (-)	Saldo em 31 de dezembro de 2023
PROJETO IGG PREFEITURA	22.571	2.183	141	24.612
PROJETO PROVISIONAMENTO PREF. FIOCRUZ	9.569	1.583	-	11.152
PROJETO CUIDADORES DE IDOSOS	8.024	646	145	8.525
PROJETO PREFEITURA MEDICINA INTERNA	2.692	106	277	2.521
PROJETO GESTÃO DA SAÚDE DE SP	79	51	130	-
PROJETO PREFEITURA HMRPS	97	2	68	32
PROJETO - P.O. 147767 - STUDY AMERICAN PENTECOSTALISM	5.078	67	5.145	-
PROJETO PROVISIONAMENTO IGG	986	81	-	1.067
PROJETO COLEIRAS IMPREGNADAS	31	3	-	34
PROJETO REBRATIS GABRIELA	302	-	56	246
PROJETO RH 10 ANOS	2.862	-	2.862	-
PROJETO CURSO SABER PRATICAS DE ENFERMAGEM	1.211	9	1.219	-
PROJETO LABORATÓRIO DE INOVAÇÃO	925	103.592	101.497	3.020
PROJETO - PREMATURE MORTALITY IN BRAZIL	85.004	4.544	87.858	1.690
PROJETO - SOBREVIVÊNCIA AO CANCER NO BRASIL	3.543	256	1.344	2.455
PROJETO - ESTUDO CLÍNICO RAQUEL HUPE	12.118	-	12.118	-
PROJETO - NUTRIÇÃO UNIRIO II	737	-	737	-
PROJETO - CISBAF 31 de dezembro de 2022 - AÇÕES OBSERVATÓRIO DE SAUDE	76.435	483.927	476.832	83.531
PROJETO INCA CÂNCER RELACIONADO AO MPT	924.704	60.769	381.887	603.586



Centro de Estudos, Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva
Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

PROJETO VIGILÂNCIA EM SAÚDE MENTAL NA BAHIA	24.553	2.931	2.912	24.572
CENTRO COLABORADOR EM ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO ESCOLAR - ANO III"	-	334.769	257.165	77.604
Total Projeto / Convênio - Públicos	1.181.521	995.519	1.332.393	844.647

Projeto / Convênio - Cursos/Seminários	Saldo em 31 de dezembro de 2022	Entrada (+)	Consumo (-)	Saldo em 31 de dezembro de 2023
SEMINÁRIO BRASIL PORTUGAL	2.063	-	-	2.063
PUBLICAÇÕES REVISTA PHYSIS	51.442	84.643	82.808	53.277
PROJETO PNEUMOLOGIA GSK	11.316	623	11.525	414
PROJETO - CENTRO DE CUSTO ORTOPEDIA HUPE	12.243	29.267	31.146	10.364
PROJETO - EVENTO RELIGARES	-	3.338	1.067	2.271
Total Projeto / Convênio - Cursos/Seminários	77.064	117.872	126.546	68.389

Movimentação do exercício	Saldo em 31 de dezembro de 2022	Entrada (+)	Consumo (-)	Saldo em 31 de dezembro de 2023
RECURSOS DE PROJETOS / CONVÊNIOS - INTERNACIONAIS	941.756	7.361.278	6.693.753	1.609.282
RECURSOS DE PROJETOS / CONVÊNIOS - PRIVADOS	531.380	3.165.534	2.409.838	1.287.075
RECURSOS DE PROJETOS / CONVÊNIOS - PÚBLICOS	1.181.521	995.519	1.332.393	844.647
RECURSOS DE PROJETOS / CONVÊNIOS - CURSOS / SEMINÁRIO	77.064	117.872	126.546	68.389
Outros Valores	5.920	-	5.920	-
Total de Recursos de Projetos	2.737.641	11.640.202	10.568.450	3.809.393

8. Patrimônio líquido

(a) Patrimônio Social

O Patrimônio Social é representado pelo patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos resultados apurados anualmente desde a data de sua constituição que são empregados integralmente nos seus objetivos sociais, conforme divulgado na nota explicativa n° 1.

O Patrimônio Social de 31 de dezembro de 2023 está composto pelo saldo acumulado de R\$213.700 que somado ao déficit do exercício de R\$ 80.848 totaliza R\$132.852 (R\$ 213.700 em 31 de dezembro de 31 de dezembro de 2022).



Centro de Estudos, Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva
Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

9. Receita de serviços

Neste grupo encontram-se as receitas auferidas pelo CEPESC no período, com a prestação de serviços de apoio administrativo utilizando a estrutura da instituição e a mão de obra de seus colaboradores.

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receitas de serviços	<u>57.970</u>	<u>58.480</u>
	<u>57.970</u>	<u>58.480</u>

10. Receitas com taxa administrativa

Neste grupo encontram-se as receitas auferidas pelo CEPESC a título de Taxa Administrativa, tratam-se de recursos transferidos pelos projetos administrados pelo CEPESC com o objetivo de custear o funcionamento da instituição conforme contratos de parceria com as instituições financiadoras.

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Repasse custeio -Taxa administrativa	<u>967.465</u>	<u>1.086.731</u>
	<u>967.465</u>	<u>1.086.731</u>

11. Resultado financeiro

Neste grupo encontra-se representado o resultado financeiro apurado a partir da apuração das contas de receitas Financeiras que apresentam os rendimentos das aplicações financeiras pertencentes a Cepesc (Entidade) e as despesas Financeiras que apresenta as despesas referentes a juros sobre parcelamentos, multas e juros, tarifas bancárias e impostos sobre aplicações financeiras.

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receitas financeiras	31.559	19.668
(-) Despesas financeiras	<u>(126.168)</u>	<u>(205.605)</u>
	<u>(94.609)</u>	<u>(185.937)</u>

12. Despesas gerais e administrativas

As despesa gerais e administrativas são dividas entre as despesas com pessoal e as despesas gerais necessárias para o funcionamento da Entidade, conforme demonstrado abaixo, que



Centro de Estudos, Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva
Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

totalizam no exercício de 2023 o montante de R\$971.220 (R\$811.104 em 31 de dezembro de 2022).

Despesas gerais

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Despesas com ajuda de custos	1.518	9.101
Despesas com honorários contábeis	58.570	70.643
Despesas com autônomos	61.491	83.912
Despesas com bolsa	508.980	331.859
Despesas com reembolso	30.520	17.601
Despesas com diária	4.556	12.544
Despesas com guia	26.155	48.799
Despesas com telefonia móvel	3.894	-
Despesa com pessoa jurídica	20.029	32.879
Despesa com serviços de pessoa jurídica	140.790	126.344
Despesa com transporte	15.178	7.945
Despesa com boletos - cartão bradesco	13.758	29.916
Despesa com taxa administrativa	8.240	12.474
Despesa com depreciação	-	4.325
Pequenas despesas	700	1.048
	894.379	789.390

Despesas com pessoal

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Despesa com ordenados e salários	13.395	-
Despesas com INSS	39.677	-
Despesas com FGTS	1.162	-
Despesas com PIS sobre folhas	134	-
Despesa com Vale-transporte	13.647	21.714
Despesas com 13º salário	1.129	-
Despesas com férias	1.505	-
Despesas com multa de fgts rescisão	5.327	-
Despesa com encargos s/13º salário	319	-
Despesa com encargos sobre férias	554	-
	76.849	21.714



Centro de Estudos, Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva
Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

13. Voluntariado

Tanto o Conselho da Administração, como a Diretoria e o Conselho Fiscal não são remunerados como consta em seu Estatuto Social Art. 25º e de acordo com item 19 da Resolução CFC nº 1.409/2012 segue demonstrado abaixo os valores estimados atribuídos ao tempo dedicado de cada um membro do Conselho da Administração a título de trabalho voluntário, o CEPESC não recebe trabalho voluntário de outras pessoas, nem físicas ou jurídicas.

<u>Nome do voluntário</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Rossano Cabral Lima	60.000	60.000
Fabiano saldanha Gomes de Oliveira	60.000	60.000
Mário Roberto Dal Poz	60.000	60.000
Washington Leite Junger	60.000	60.000
Total	240.000	240.000

14. Isenção tributária

Em atendimento ao item 27, letra “c” da ITG 2002 (R1) - Entidade sem finalidade de lucros, a Entidade apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022:

- IRPJ (Imposto de renda da Pessoa Jurídica)
- CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido)
- COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) sobre as receitas próprias

De acordo com o art. 150, parágrafo 6º. Da Constituição da República Federativa do Brasil, a Entidade é isenta do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e de Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), de acordo com o artigo 15 da Lei nº 9.532/97, além do Imposto sobre Prestação de Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN).

A Entidade não está isenta de suas obrigações previdenciárias e não goza de qualquer benefício desta natureza. Suas obrigações trabalhistas, tais como contribuições ao INSS e FGTS, são calculadas sobre os proventos da Folha de Pagamentos, assim como o PIS que é calculado pela aplicação do percentual de 1% sobre os proventos pagos aos funcionários.

A partir de julho de 2015, a Entidade passou a ser obrigada a recolher a COFINS sobre suas receitas financeiras, restabelecido pelo Decreto nº 8.426/2015 conforme previsão legal com base na Lei 10.865/2004

* * *



Centro de Estudos, Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde Coletiva
Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

MARIO ROBERTO DAL POZ
CPF: 245.617.547-68
PRESIDENTE

ANDRE ALVES LISBOA
CPF: 025.753.757-03
CRC: RJ 107679/O-0