

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO

*Demonstrações Financeiras referentes ao exercício
findo em 31 de dezembro de 2019 e
Relatório dos Auditores Independentes*

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1
Balancos patrimoniais	5
Demonstrações de resultado	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores do

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO

Corumbá – MS

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 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, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

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 financeiras”. 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.

Ênfases

IPTU – Imposto Predial Territorial Urbano

O Instituto possui débitos a pagar de IPTU – Imposto Predial Territorial Urbano, junto à Prefeitura Municipal de Corumbá. Esses débitos são dos períodos de 2011 a 2019, e estão provisionados no balanço contábil, totalizando até 31 de dezembro de 2019 o valor de R\$ 607.389.

O Instituto não é proprietário do prédio que ele utiliza, porém, o acordo de cessão deste prédio pactuado com empresa privada foi renovado em 2019 com vigência até 2024, e prevê como contrapartida da Instituição, o pagamento desse imposto (IPTU), portanto, a dívida pertenceria ao Instituto.

Porém, em decorrência da administração da instituição, não ter recebido as garantias documentais da empresa que cede o prédio, da sua real titularidade do referido imóvel, uma vez que, em pesquisa realizada pela administração no cartório de imóveis, apresenta como proprietário uma pessoa jurídica diferente da que a cedente informa no termo de cedência, impossibilitando saber se existe participação de controlada ou coligada entre essas pessoas jurídicas.

Dessa forma, diante da incerteza se a instituição será responsável totalmente por esse passivo do IPTU, a administração optou em reconhecer a dívida total, porém, a ser exigida em longo prazo, pois será necessário resolver primeiramente se o termo de cessão de uso é válido.

Face a essa situação, o passivo está reconhecido pela totalidade dos períodos de 2011 a 2019, e como compensação, foi constituído para os períodos de 2015 a 2019, um ativo compensatório, demonstrado no balanço contábil no realizável a longo prazo. Somente após as conclusões sobre as garantias documentais, é que será possível reconhecer ou não eventuais custos.

Os valores provisionados no passivo exigível a longo prazo, e no realizável a longo prazo, estão demonstrados na nota explicativa 15.

Intangível

Correspondem aos direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. Os ativos intangíveis com vida útil definida são geralmente amortizados de forma linear no decorrer de um período estimado de benefício econômico. Em 31 de dezembro de 2019, não há saldo contábil, pois os sistemas informatizados que o Instituto possui, são decorrentes de pagamentos de mensalidades por cessão de uso e cessão gratuita por parceria de entidade do terceiro setor.

Outros assuntos

Demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2018

As demonstrações financeiras do INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO para o exercício anterior findo em 31 de dezembro de 2018, foram examinadas por nós, e emitimos relatório em 03 de abril de 2019, com ressalva sobre imobilizado. No período de 2019 a ressalva sobre imobilizado, foi regularizada. Mencionamos também no período anterior (2018), ênfases sobre IPTU, fornecedores a pagar e intangível.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, 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 financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

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 financeiras, 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 financeiras 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 financeiras 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 manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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, 30 de março de 2020.

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO

Balanços patrimoniais levantados para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Em Reais R\$

<u>ATIVO</u>	Nota explicativa	2019	2018
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa			
Caixa		2.001	600
Bancos – sem restrição	4	-	1
Bancos – com restrição	4	2.035	961.644
Aplicações financeiras – sem restrição	5	614.739	114.970
Aplicações financeiras – com restrição	5	1.758.669	548.656
Créditos	6	11.003	18.260
Estoques	7	2.847	2.847
Total do circulante		<u>2.391.294</u>	<u>1.646.978</u>
NÃO CIRCULANTE			
Investimentos		2.752	2.037
IPTU	15	295.957	-
Imobilizado	8	381.650	253.788
Intangível	9	-	-
Total do não circulante		<u>680.359</u>	<u>255.825</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>3.071.653</u>	<u>1.902.803</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO

Balancos patrimoniais levantados para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Em Reais R\$

<u>PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO</u>	Nota explicativa	2019	2018
CIRCULANTE			
Fornecedores de bens e serviços		60.687	55.002
Outros fornecedores a pagar			1.947
Obrigações com empregados	10	46.591	61.659
Encargos sociais	11	51.472	59.906
Obrigações tributárias	12	5.568	4.219
Outras obrigações	13	94	-
Recursos de convênios em execução	14.1	175.682	45.700
Recursos de projetos em execução	14.2	1.613.022	960.000
Total do passivo circulante		<u>1.953.116</u>	<u>1.188.433</u>
NÃO CIRCULANTE			
Provisão do IPTU	15	607.389	311.432
Fornecedores a pagar		-	30.000
Total do passivo não circulante		<u>607.389</u>	<u>341.432</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio social		511.148	372.938
Superávit/Déficit acumulado		-	-
Total do patrimônio líquido		<u>511.148</u>	<u>372.938</u>
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>3.071.653</u>	<u>1.902.803</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO

Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Em Reais R\$

	Nota	2019	2018
RECEITAS OPERACIONAIS	explicativa		
Com Restrição			
Patrocínio Pessoa Jurídica	19	1.281.900	600.000
Convênios não governamentais	19	663.400	519.500
Convênios Governamentais		212.061	119.473
Rendimentos Financeiros		17.920	52.101
		2.175.281	1.291.074
Sem Restrição			
Receitas de Serviços Prestados		11.350	9.600
Doações Voluntárias		16.000	14.000
Rendimentos Financeiros		9.073	1.532
Outros Recursos Recebidos		-	-
Trabalho Voluntário	18	33.200	26.930
Doações de Pessoa Física		41.084	42.764
Doações de Pessoa Jurídica		185.026	96.657
Receita de Aluguel		3.000	2.500
Cursos e Eventos		23.356	11.092
		322.089	205.075
Outras Receitas Operacionais – Sem Restrição			
Trabalho Voluntário		-	3.700
Outras Receitas		-	2.847
Descontos Obtidos		-	406
Reversão de Provisão		-	1.461
		-	8.414
		2.497.370	1.504.563
Total de Receitas			
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS			
Com Programas de Assistência Social.			
Despesas com Pessoal		(970.911)	(548.129)
Despesas Gerais de Assistência Social		(446.633)	(155.071)
Serviços Tomados		(564.392)	(410.893)
Materiais e Suprimentos		(151.270)	(67.360)
Trabalho Voluntário	18	(33.200)	(26.930)
		(2.166.406)	(1.208.383)
		330.964	296.180
Resultado Bruto			
Despesas Operacionais e Administrativas		(244.769)	(300.340)
Receitas Operacionais		759	
Trabalho Voluntário		-	(3.700)
		86.954	(7.860)
Superávit (Déficit) do Período			
		86.954	(7.860)
Resultado Abrangente			
		86.954	(7.860)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

Em Reais R\$

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Outras Reservas</u>	<u>Superávit (Déficit)</u>	<u>Total</u>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	<u>1.205.798</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.205.798</u>
Déficit do período	-	-	(7.860)	(7.860)
Ajustes patrimoniais	(825.000)	-	-	(825.000)
Transferência do superávit	(7.860)	-	7.860	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	<u>372.938</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>372.938</u>
Superávit do período	-	-	86.954	86.954
Ajustes patrimoniais	-	-	51.256	51.256
Transferência do superávit	138.210	-	(138.210)	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	<u>511.148</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>511.148</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO

Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 Em Reais – R\$

	2019	2018
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) do exercício	86.954	(7.860)
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	44.203	113.083
Ajustes patrimoniais	51.260	(825.000)
Redução (aumento) do ativo		
Créditos a receber	(7.258)	(4.577)
Estoques	-	(2.847)
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores de bens e serviços	24.315	(18.044)
Outros fornecedores a pagar	(1.947)	-
Obrigações com empregados	(15.068)	29.953
Folha de pagamentos autônomos	-	-
Encargos sociais	(8.434)	24.476
Obrigações tributárias	1.349	18.541
Contas fixas	-	(2.176)
Outras obrigações	94	(950)
Recursos de convênio em execução	129.962	18.867
Recursos de projetos em execução	653.022	960.000
Provisão do IPTU	295.957	
Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais	1.203.149	303.466
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aumento do ativo imobilizado, intangível e investimentos	(451.576)	(87.017)
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	(451.576)	(87.017)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Recebimentos de recursos de projetos em execução	-	-
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	-	-
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	751.573	216.449
Caixa e equivalentes no início do período	1.625.871	1.409.422
Caixa e equivalentes no fim do período	2.377.444	1.625.871
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	751.573	216.449

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

Em Reais R\$

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL-AMERICANO, doravante denominado simplesmente INSTITUTO, é pessoa jurídica de direito privado, constituído na forma de associação, sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado.

O INSTITUTO terá sede e foro na Rua Comendador Domingos Sahib, nº 300, Beira Rio, Corumbá, Mato Grosso do Sul, com atuação em todo o território nacional e nos países da América do Sul.

OBJETIVO E FINALIDADES

O INSTITUTO tem por objetivos a defesa e a promoção da educação, da cultura e dos direitos de cidadania, especialmente no que se refere ao patrimônio histórico, artístico e cultural, ao esporte, ao desenvolvimento sustentável, à socio economia, à assistência social, aos direitos e interesses difusos, coletivos e individuais homogêneos de comunidades em situação de risco, à qualidade de vida e ao combate à pobreza.

Na consecução dos objetivos previstos no *caput*, compete ao INSTITUTO:

- I. Organizar, produzir, divulgar, coordenar, participar e executar eventos, campanhas, programas, planos e projetos nacionais e internacionais;
- II. Organizar e realizar programas e cursos de formação, treinamento e capacitação de recursos humanos;
- III. Realizar estudos, pesquisas, coletas e organização documental;
- IV. Divulgar, por qualquer meio, informações e conhecimentos relacionados aos seus objetivos, produzidos por si ou por terceiros, observada a legislação vigente;
- V. Adotar medidas e procedimentos judiciais e extrajudiciais;
- VI. Realizar consultorias e assessorias a pessoas físicas e jurídicas, governamentais e não governamentais, públicas e privadas.

As ações do INSTITUTO terão como público alvo crianças, adolescentes, jovens, famílias e grupos étnicos que, preferencialmente, estejam em situação de vulnerabilidade socioeconômica.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, e especificamente a ITG 2002 (R1), aplicável a Entidades Sem Finalidade de Lucros e demais disposições complementares.

3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração das receitas e despesas

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios.

c) Estimativas contábeis

Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos, e outras transações. As demonstrações incluem, portanto, estimativas referentes a provisões, créditos a receber e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

d) Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros não derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outras obrigações.

e) Ativos circulantes e não circulantes

Disponibilidades – caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Ativo imobilizado

Correspondem aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens da entidade.

É demonstrado ao custo de aquisição, líquido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil-econômica estimada dos bens.

Ativo Intangível

Correspondem aos direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. Os ativos intangíveis com vida útil definida são geralmente amortizados de forma linear no decorrer de um período estimado de benefício econômico.

f) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Provisões

As provisões são reconhecidas, quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

4. BANCOS

Sem Restrição

	2019	2018
Banco SICRED - 25801-6	-	1
Banco do Brasil - 63390-9	-	-
Total	-	1

Com Restrição

	2019	2018
Banco do Brasil - 60842-4 - PRONAC 2016	-	1.371
Banco do Brasil - 64135-9 - PRONAC 2018	-	263
Banco do Brasil - 65955-X - PRONAC 2019	-	960.000
Banco Itaú - 8290-4	-	10
Banco do Brasil - 65956-8 Pronac 2018	175	-
Banco do Brasil - 67492-3 Feas 2019	1	-
Banco do Brasil - 67834-1 Cmdca Orquestra	1.859	-
Total	2.035	961.644

5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Sem Restrição

	2019	2018
Aplicações BB - 20168-5 - PRINCIPAL Automático	-	10.031
Aplicações BB - 20168-5 - PRINCIPAL RF DI 500	-	3.501
Aplicação Itau Social RF DI VIP FICFI	482.457	-
Aplicações SICREDI	-	101.438
Aplicações Sicredi - 25801-6 - Sicredinvest	1.706	-
Aplicações BB - 20168-5 - RF Ref Di Plus Ágil	231	-
Aplicações Sicredi.25801-6 - Sicredinvest Exclusivo	109.886	-
Aplicações BB Ref DI Social 50	401	-
Aplicações BB Ref DI Plus	20.058	-
Total	614.739	114.970

Com Restrição

	2019	2018
Aplicações Itaú Social Automático	-	678
Aplicações BB - 65139-7 FMIS EDUCAÇÃO	-	17.854
Aplicações Itaú Social RF DI VIP	-	502.278
Aplicações BB - 66097-3 - FEAS 008/2018	-	27.846
Aplic.BB - 66443-X - Criança. Esperança	210	-
Aplic.BB - 66996-2 - Fmis 2019	39.336	-
Aplic. BB - 67815 - 5 Intercambio Orquestra	23.839	-
Aplic.BB - 67834-1 - Cmdca Orquestra	71.855	-
Aplic. BB 68218-7 Fmis Cia de Dança	62.630	-
Aplic.BB - 68103-2 - Pronac Bloq 2020	1.560.799	-
Total	1.758.669	548.656

6. CRÉDITOS

	2019	2018
Valores a Receber	4.182	5.510
Impostos e Contribuições a Recuperar	820	12.750
Clientes	6.001	-
Total	11.003	18.260

7. ESTOQUES

	2019	2018
Produtos Doados para a Venda	2.847	2.847
Total	2.847	2.847

8. IMOBILIZADO

	Taxa Anual Depr.	2019		2018	
		Custo	Depreciação Acumulada	Imobilizado Líquido	Imobilizado Líquido
Máquinas e Equipamentos	10%	44.825	(10.823)	34.002	36.386
Instrumentos Musicais	10%	101.000	(842)	100.158	49.745
Equipamentos de Informática	25%	4.103	(2.190)	1.913	1.295
Embarcações	5%	12.000	(1.800)	10.200	10.800
Mobiliário em Geral/Eletrodomésticos	10%	9.765	(1.755)	8.010	8.840
		171.693	(17.410)	154.283	107.066
Com restrição					
Móveis e Utensílios	10%	26.206	(3.454)	22.752	6.902
Veículos	20%	78.381	(3.919)	74.462	4.206
Instrumentos Musicais	10%	77.735	(19.061)	58.674	66.448
Máquinas e Equipamentos	10%	71.426	(14.544)	56.882	46.459
Equipamentos de Informática	25%	48.450	(33.853)	14.597	22.707
		302.198	(74.831)	227.367	146.722
Total		473.891	(92.241)	381.650	253.788

Movimentação do Imobilizado

	2018	2019			Líquido
	Líquido	Adições/Compras	Baixas	Depreciação	
Sem restrição					
Máquinas e Equipamentos	36.386	5.478	(3.172)	(4.690)	34.002
Instrumentos Musicais	49.745	51.255	-	(842)	100.158
Equipamentos de Informática	1.295	1.516	-	(898)	1.913
Embarcações	10.800	-	-	(600)	10.200
Mobiliário em Geral/Eletr.	8.840	1.174	(921)	(1.083)	8.010
Com restrição					
Móveis e Utensílios	6.902	17.579	-	(1.728)	22.753
Veículos	4.207	78.381	-	(8126)	74.462
Instrumentos Musicais	66.447	-	-	(7.773)	58.674
Máquinas e Equipamentos	46.459	20.303	(3.153)	(6.728)	56.881
Equipamentos de Informática	22.707	3.625	-	(11.735)	14.597
Total	253.788	179.311	(7.246)	(44.203)	381.650

9. INTANGÍVEL

	Taxa Anual de Amort. %	Saldo 31.12.2018	Adições	Baixas	Transf.	Saldo 31.12.2019
Custo						
Software		7.780	-	-	-	
Total		7.780	-	-	-	
Amortização						
Software	20%	(7.780)	-	-	-	
Total		(7.780)	-	-	-	
Total Líquido		-	-	-	-	-

10. OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS

	2019	2018
Provisão para Férias	46.591	61.659
Total	46.591	61.659

11. ENCARGOS SOCIAIS

	2019	2018
INSS a Recolher	23.017	20.745
FGTS a Pagar	5.174	-
PIS s/ Folha de Pagamento	753	495
Cont. Sindical Empregados	366	366
Parcelamento INSS a Pagar	6.584	17.677
Provisão para Encargos Sociais sobre Férias	15.578	20.623
Total	51.472	59.906

12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2019	2018
IRRF a Recolher- PF	4.088	3.016
IRRF a Recolher - PJ	31	28
ISS Retido a Recolher-PF	654	803
ISS Retido a Recolher-PJ	700	262
PIS Retido a Recolher	-	110
PIS / COFINS /CSLL	95	-
Total	5.568	4.219

13. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	2019	2018
Cheques a Compensar	-	
Despesas a Ressarcir	94	
Total	94	

14. RECURSOS DE CONVÊNIOS E PREJETOS EM EXECUÇÃO

14.1 - Recursos de convênios em execução:

	2019	2018
PMC – FMIS 2019 – Termo 03/2019	39.336	-
PMC – Assist. Social – Termo 01/2019 SMAS e outros	73.716	-
PMC – FMIS – Cia de Dança – Termo 07/2019	62.630	-
PMC - Fundo Municipal Investimento Social	-	17.854
PMC - Fundo Ass. Social Feas 08/2018 - SMAS	-	27.846
Total	175.682	45.700

14.2 - Recursos de projetos em execução:

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	2019 R\$	2018 R\$
Lei de Incentivo a Cultura	Assistência Social: "Plano Anual 2020"	O projeto é voltado ao ensino da Música Instrumental, por 20 horas semanais, no contra turno da escola regular, aulas teóricas e práticas de música, dança, tecnologia, apoio escolar, idiomas, educação ambiental e patrimonial. Realiza apresentações culturais durante todo o ano, finalizando com o ano com o grande espetáculo dança-orquestral: MOINHO IN CONCERT	1.560.799	-
Projeto Vale Música	Intercambio Orquestras	Transferência de recursos financeiros Transferência de recursos financeiros a título de doação com encargos, pela VALE ao MOINHO CULTURAL SUL-AMERICANO, que serão integralmente aplicados para implantação das ações de intercâmbio, residência artística e integração do Programa Vale Música	31.839	-
Vale Comunidade Participativa	Projeto Cia de Dança	Implementação e realização da iniciativa social inscrita no programa Comunidade Participativa 2019.	20.000	-
Outros			384	-
Total			1.613.022	-

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	2019 R\$	2018 R\$
Minerações Brasileiras Reunidas	Assistência Social: "Plano Anual 2019"	Utilizar os recursos financeiros exclusivamente de acordo com as ações do projeto. Encaminhar Relatório de Acompanhamento trimestral e relatório final com registros da realização das atividades e comprovante de entrega da prestação de contas até 60 dias após o encerramento do projeto. Permitir a fiscalização da execução do projeto a qualquer tempo.	-	900.000
Botica Comercial Farmaceutica Ltda	Assistência Social: "Plano Anual 2019"	O projeto é voltado ao ensino da Música Instrumental, por 20 horas semanais, no contra turno da escola regular, aulas teóricas e práticas de música, dança, tecnologia, apoio escolar, idiomas, educação ambiental e patrimonial. Realiza apresentações culturais durante todo o ano, finalizando com o ano com o grande espetáculo dança-orquestral: MOINHO IN CONCERT	-	50.000
Interbelle Comercio de Produtos de Beleza Ltda	Assistência Social: "Plano Anual 2019"	O projeto é voltado ao ensino da Música Instrumental, por 20 horas semanais, no contra turno da escola regular, aulas teóricas e práticas de música, dança, tecnologia, apoio escolar, idiomas, educação ambiental e patrimonial. Realiza apresentações culturais durante todo o ano, finalizando com o ano com o grande espetáculo dança-orquestral: MOINHO IN CONCERT	-	10.000
Total			-	960.000

15 - PROVISÃO DO IPTU

O Instituto possui débitos a pagar de IPTU – Imposto Predial Territorial Urbano, junto à Prefeitura Municipal de Corumbá. Esses débitos são dos períodos de 2011 a 2019, e estão provisionados no balanço contábil, totalizando até 31 de dezembro de 2019 o valor de R\$ 607.389.

O Instituto não é proprietário do prédio que ele utiliza, porém, o acordo de cessão deste prédio pactuado com empresa privada foi renovado em 2019 com vigência até 2024, e prevê como contrapartida da Instituição, o pagamento desse imposto (IPTU), portanto, a dívida pertenceria ao Instituto.

Porém, em decorrência da administração da instituição, não ter recebido as garantias documentais da empresa que cede o prédio, da sua real titularidade do referido imóvel, uma vez que, em pesquisa realizada pela administração no cartório de imóveis, apresenta como proprietário uma pessoa jurídica diferente da que a cedente informa no termo de cedência, impossibilitando saber se existe participação de controlada ou coligada entre essas pessoas jurídicas.

Dessa forma, diante da incerteza se a instituição será responsável totalmente por esse passivo do IPTU, a administração optou em reconhecer a dívida total, porém, a ser exigida em longo prazo, pois será necessário resolver primeiramente se o termo de cessão de uso é válido.

Face a essa situação, o passivo está reconhecido pela totalidade dos períodos de 2011 a 2019, e como compensação, foi constituído para os períodos de 2015 a 2019, um ativo compensatório, demonstrado no balanço contábil no realizável a longo prazo. Somente após as conclusões sobre as garantias documentais, é que será possível reconhecer ou não eventuais custos.

Demonstração das provisões:

	2019	2018
Provisão constituída até o período base de 2014	311.432	311.432
Provisão constituída após período base de 2015	<u>295.957</u>	<u>-</u>
Total	<u>607.389</u>	<u>311.432</u>

Demonstração do realizável a longo prazo:

	2019	2018
Constituída até o período base de 2014	-	-
Constituída após período base de 2015	<u>295.957</u>	<u>-</u>
Total	<u>295.957</u>	<u>-</u>

16. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

As provisões para contingências são estabelecidas pela Administração da Entidade, levando-se em consideração a opinião dos assessores jurídicos, por valores considerados nas estimativas de perdas.

Há três tipos principais de estimativas:

Provável - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é maior do que a de não ocorrer.

(a) Possível - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é menor que provável, mas maior que remota.

(b) Remota - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é pequena.

A Entidade não possui processos trabalhistas, Cíveis e Tributários envolvendo riscos de eventuais perdas. Portanto, não foi necessário constituir provisão para contingências.

17. APLICAÇÃO DOS RECURSOS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

18. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Conforme Resolução 1.409 – ITG 2002 do Conselho Federal de Contabilidade - item 19, o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. De acordo com o Apêndice “A” desta Resolução, o trabalho voluntário deve ser tratado em receitas e despesas no mesmo valor e não afetando o resultado final de superávit e ou déficit. Portanto, não houve pagamentos aos voluntários, pois são serviços não remunerados conforme Lei do Serviço Voluntário.

19. PATROCÍNIOS E CONVÊNIOS - Receitas

Patrocínio pessoa jurídica – com restrição

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	2019 R\$	2018 R\$
Lei de Incentivo a Cultural - Federal	Plano anual 2019 – PRONAC - 183863	Utilizar os recursos financeiros exclusivamente de acordo com as ações do projeto. Encaminhar Relatório de Acompanhamento trimestral e relatório final com registros da realização das atividades e comprovante de entrega da prestação de contas até 60 dias após o encerramento do projeto. Permitir a fiscalização da execução do projeto a qualquer tempo.	1.201.950	-
CIELO	Assistência Social: "Plano Anual 2018"	Executar todos os serviços de produção e realização do projeto, coordenando as atividades e providenciando os itens previstos necessários. Destinar os Recursos única e exclusivamente à execução do projeto. Facultar ao patrocinador acompanhamento das atividades a qualquer tempo.	-	600.000
Outros projetos			79.950	-
Total			1.281.900	600.000

Convênios não governamentais – com restrição

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	2019 R\$	2018 R\$
UNESCO	Projeto Criança Esperança	Parceria para implementação do Projeto "Orquestra do Moinho Cultural"	123.400	-
Associação Brazil Foundation	PRÊMIO DE INOVAÇÃO COMUNITÁRIA - Ops	Os seguintes projetos específicos selecionados pelo PRÊMIO DE INOVAÇÃO COMUNITÁRIA - OPS, doravante simplesmente denominados PROJETOS: A Leitura Na Construção do Saber; Mulheres de FIBRAS de Ladário; Programa Escolas Mais Verdes – Horta na Escola.A MADRINHA tem como objetivo, dentre outros, a viabilização de projetos de cunho social em âmbito regional e também tem interesse em desenvolver os PROJETOS, e dispõe das qualificações e infraestrutura para os levá-los a bom termo.	-	19.500
Fundação Itaú Social	Assistência Social	Aplicar os recursos em conformidade com o Plano de utilização de recursos construído em conjunto com o doador. Apresentar a qualquer tempo informações ou documentos ao doador.	500.000	500.000
Instituto BM&F BOVESPA	Projeto NUTEC Moinho Cultural – Tecnologia Audiovisual	Fornecer capacitação técnica nas diversas fases da produção audiovisual para adolescentes e jovens como oportunidade para geração de renda na região pantaneira	40.000	
Total			663.400	519.500

20. ISENÇÕES USUFRUÍDAS E RENÚNCIA FISCAL

	2019	2018
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	21.739	-
Contribuição Social sobre Lucros	7.826	-
ISS	797	480
PIS sobre receitas	16.235	9.780
COFINS sobre receitas	74.927	45.137
Total	121.524	55.397

21. COBERTURA DE SEGUROS

A entidade não possui seguro predial, uma vez que a edificação que se encontra a sede da Instituição, é tombado pelo Patrimônio Histórico e as corretoras de seguros não realizam seguros em prédio com essa característica.