

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores do

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO

Corumbá - MS

Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações financeiras do **INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 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 pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, 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 2018, 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 com ressalvas

Imobilizado

Os instrumentos musicais no período findo de 31 de dezembro de 2018 sem restrição, apresentam saldo de custo de R\$ 788.151 e depreciação acumulada de R\$ 738.406, e com restrição saldo de custo de R\$ 77.735 a depreciação acumulada de R\$11.287. Até o período anterior (2017) as reestruturações e reavaliações não haviam sido concluídas.

No período de 2018, a administração efetuou a validação dos instrumentos com restrição. A administração planeja fazer a reestruturação dos sem restrição ano de 2019. Adicionalmente à questão dos instrumentos musicais, o Instituto recebeu no ano de 2019, um recurso que a administração pretende efetuar compras de materiais de manutenção e instrumentos que estão sem utilização, irão voltar a ser utilizados.

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

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, 2012, 2013 e 2014, pagos parcialmente. O Instituto não é proprietário do prédio que ele utilizada, porém, o acordo de cessão deste prédio pactuado com empresa privada, prevê como contrapartida da Instituição, o pagamento desse imposto (IPTU), portanto, a dívida pertence ao Instituto.

Até 31 de dezembro de 2018 o valor provisionado é de R\$ 311.432 e demonstrado na nota explicativa 12. Para os exercícios seguintes à 2014, a administração da instituição não reconhece a obrigação.

Fornecedores a pagar

O saldo de fornecedores a pagar em 31 de dezembro de 2018 é de R\$ 55.002. Deste saldo, há fornecedores pendentes de pagamentos desde o ano de 2015. Os principais fornecedores pendentes de pagamentos são: Posto Nave de R\$ 3.251; Ferragens Ximenes de R\$ 3.487; Comercial Migueis Derivados de Petróleo de R\$ 2.526. Conforme a administração do Instituto, essas dívidas pendentes foram decorrentes da crise enfrentada com a redução das receitas para o exercício de 2015. Portanto, não foi possível honrar seus pagamentos em 2015 e nos exercícios posteriores, pois como a principal fonte de recursos, foram advindas de patrocínios por lei de incentivo, impossibilitou o pagamento dessas despesas. Atualmente, a administração está negociando com os fornecedores para quitar essas dívidas.

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 2018, 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.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

A comunicação detalhada dos principais assuntos de auditoria no relatório do auditor, não é requerida a essa entidade, sendo compulsória apenas para as empresas que tem ações, cotas, títulos cotados e registrados em bolsas de valores, ou negociados de acordo com os regulamentos de uma bolsa de valores reconhecida ou órgão equivalente, conforme NBC TA 701 – item 5 do Conselho Federal de Contabilidade.

Outros assuntos

Demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2017

As demonstrações financeiras do INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO para o exercício anterior findo em 31 de dezembro de 2017, foram examinadas por nós, e emitimos relatório em 16 de julho de 2018, com ressalvas sobre imobilizado, INSS a pagar, Estoques e reembolsos a receber. No período de 2018 as ressalvas sobre INSS a pagar, Estoques e reembolsos a receber, foram regularizadas. Mencionamos também no período anterior (2017), ênfases sobre Imóveis, intangível, IPTU, fornecedores a pagar e ajustes patrimoniais.

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.

Conforme NBC TA 700 – item 40 (b) é compulsório apenas para as entidades listadas, o fornecimento também aos responsáveis pela governança, declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicados de todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

A descrição em nosso relatório de auditoria, dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria, conforme NBC TA 701 – item 5 é compulsório apenas as entidades listadas. As obrigatoriedades desses assuntos às entidades listadas não são aplicáveis a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 03 de abril de 2019.



SGS Auditores Independentes
CRC 2 SP 020.277/O-5

Silvio de Jesus
CRC 1 SP 141.676/O-7

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO

Balancos patrimoniais levantados para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017
Em Reais R\$

<u>ATIVO</u>	Nota explicativa	2018	2017
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa			
Caixa		600	-
Bancos – sem restrição	4	1	60
Bancos – com restrição	4	961.644	826.371
Aplicações financeiras – sem restrição	5	114.970	503.761
Aplicações financeiras – com restrição	5	548.656	79.230
Créditos	6	18.260	12.991
Estoques	7	2.847	-
Total do circulante		<u>1.646.978</u>	<u>1.422.413</u>
NÃO CIRCULANTE			
Investimentos		2.037	1.381
Imobilizado	8	253.788	279.854
Intangível	9	-	-
Total do não circulante		<u>255.825</u>	<u>281.235</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>1.902.803</u>	<u>1.703.648</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 2018 e de 2017
Em Reais R\$

<u>PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO</u>	Nota explicativa	2018	2017
CIRCULANTE			
Fornecedores de bens e serviços		55.003	14.992
Outros fornecedores a pagar		1.947	30.000
Obrigações com empregados	10	61.659	31.014
Encargos sociais	11	59.906	35.430
Obrigações tributárias	12	315.651	297.111
Contas fixas		-	1.521
Outras obrigações	13	-	950
Recursos de convênios em execução	14.1	45.700	26.834
Recursos de projetos em execução	14.2	960.000	-
Total do passivo circulante		<u>1.499.865</u>	<u>437.852</u>
NÃO CIRCULANTE			
Fornecedores a pagar		30.000	60.000
Total do passivo não circulante		<u>30.000</u>	<u>60.000</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Social		372.938	1.205.796
Total do patrimônio líquido		<u>372.938</u>	<u>1.205.796</u>
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>1.902.803</u>	<u>1.703.648</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 2018 e de 2017****Em Reais R\$**

	Nota explicativa	2018	2017
RECEITAS OPERACIONAIS			
Com restrição			
Patrocínio pessoa jurídica	18	600.000	1.482.613
Convênios não governamentais	18	519.500	541.638
Convênios Governamentais	18	119.473	9.098
Rendimentos financeiros		52.101	51.118
		1.291.074	2.084.467
Sem restrição			
Receitas de Serviços Prestados		9.600	14.400
Doações Voluntárias		14.000	-
Rendimentos Financeiros		1.532	2.251
Outros Recursos Recebidos		-	2.387
Trabalho Voluntário	17	26.930	51.610
Doações de Pessoa Física		42.764	40.184
Doações de Pessoa Jurídica		96.657	77.352
Receita de Aluguel		2.500	6.900
Cursos e Eventos		11.092	860
		205.075	195.944
Outras receitas operacionais – sem restrição			
Trabalho Voluntário	17	3.700	7.500
Outras Receitas		2.847	55
Descontos obtidos		406	59
Reversão de Provisão		1.461	-
		8.414	7.614
		1.504.563	2.288.025
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas com pessoal		(548.129)	(533.055)
Despesas gerais de assistência social		(155.071)	(183.494)
Serviços tomados		(410.893)	(619.896)
Materiais e suprimentos		(67.360)	(70.024)
Trabalho voluntário	17	(26.930)	(51.610)
		(1.208.383)	(1.458.079)
		296.180	829.946
Resultado bruto			
Despesas Operacionais e administrativas		(300.340)	(324.695)
Trabalho voluntário	17	(3.700)	(7.500)
		(7.860)	497.751
Superávit (déficit) do período			
		(7.860)	497.751
Resultado abrangente			
		(7.860)	497.751

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 2018 e de 2017****Em Reais R\$**

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Outras Reservas</u>	<u>Superávit (Déficit)</u>	<u>Total</u>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 – Não auditado	2.195.317	-	-	2.195.317
Superávit do período	-	-	497.751	497.751
Ajustes patrimoniais	(1.487.270)	-		(1.487.270)
Transferência do superávit	497.751	-	(497.751)	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	1.205.798	-	-	1.205.798
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	372.938	-	-	372.938

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 2018 e de 2017****Em Reais – R\$**

	2018	2017
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) do exercício	(7.860)	497.751
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	113.083	107.951
Ajustes patrimoniais	(825.000)	(1.487.270)
Redução (aumento) do ativo		
Créditos a receber	(4.577)	36.883
Estoques	(2.847)	1.000
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores de bens e serviços	(18.044)	(29.305)
Obrigações com empregados	29.953	(11.537)
Folha de pagamentos autônomos	-	(1.150)
Encargos sociais	24.476	(4.045)
Obrigações tributárias	18.541	117.289
Contas fixas	(2.176)	(116)
Outras obrigações	(950)	(856)
Recursos de convênio em execução	18.867	24.464
Recursos de projetos em execução	960.000	-
Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais	<u>303.466</u>	<u>(748.941)</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aumento do ativo imobilizado, intangível e investimentos	<u>(87.017)</u>	<u>1.356.204</u>
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	<u>(87.017)</u>	<u>1.356.204</u>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Recebimentos de recursos de projetos em execução	<u>-</u>	<u>-</u>
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	<u>216.449</u>	<u>607.263</u>
Caixa e equivalentes no início do período	1.409.422	802.549
Caixa e equivalentes no fim do período	1.625.871	1.409.812
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	<u>216.449</u>	<u>607.263</u>

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 2018 e de 2017

Em Reais R\$

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto Moinho Cultural Sul Americano é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos, com autonomia administrativa e financeira, com nova sede e foro na cidade de Corumbá – MS, na Rua Comendador Domingos Sahib, nº 300, Bairro Beira Rio, Corumbá – MS, com prazo de duração indeterminado e abrangência nacional. O Instituto tem por finalidade:

- a) Promover, apoiar, divulgar, coordenar, desenvolver, participar e executar programas, planos, projetos e atividades de relevância pública e social, em especial, as relacionadas a educação, defesa e conservação do patrimônio histórico, artístico e cultural, tradição, sócio economia, assistência social, esportes, turismo, conservação e preservação do meio ambiente e melhoria da qualidade ambiental;
- b) Promover, apoiar, divulgar, coordenar, desenvolver, participar e executar programas, planos, projetos e atividades e atividades de relevância pública e social, em especial, as relacionadas com a educação, formação, treinamento e capacitação de recursos humanos nas áreas cultural, história, tradição, sócio economia, assistência social, esporte, turismo, defesa, conservação e preservação do meio ambiente, o desenvolvimento sustentável, o desenvolvimento econômico e social e combate à pobreza;
- c) Promover, apoiar, divulgar, coordenar, desenvolver e executar estudos e pesquisas nas áreas: cultural, história, turismo e meio ambiente;
- d) Promover, realizar e divulgar pesquisas e estudos, organizar documentação nas áreas da cultura, história, turismo e meio ambiente;
- e) Divulgar por quaisquer meios de informações e conhecimentos produzidos por si ou por terceiros, correlatos às suas atividades;
- f) Prestar serviços e consultoria a instituições governamentais e não governamentais, empresas públicas e privadas, pessoas físicas e jurídicas, nas áreas de planejamento e execução de atividades relacionadas com educação, cultura, história, tradição, sócio economia, assistência social, esportes, turismo, conservação e preservação do meio ambiente e melhoria da qualidade ambiental;
- g) Promover, organizar, produzir, divulgar e participar de eventos e campanhas nacionais e internacionais de apoio e conservação do patrimônio ambiental, esportes, turismo, sócio economia, assistência social, cultura e história;
- h) Defender, em juízo e fora dele, os direitos e interesses difusos, coletivos e individuais homogêneos das comunidades carentes a que presta assistência e do meio ambiente.

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**

	2018	2017
Banco SICRED - 25801-6	1	-
Banco do Brasil- 63390-9	-	60
Total	<u>1</u>	<u>60</u>

Com Restrição

	2018	2017
Banco do Brasil - 60842-4 - PRONAC 2016	1.371	1.371
Banco do Brasil - 64134-0	-	825.000
Banco do Brasil - 64135-9 – PRONAC 2018	263	-
Banco do Brasil - 65955-X – PRONAC 2019	960.000	-
Banco Itaú - 8290-4	10	-
Total	<u>961.644</u>	<u>826.371</u>

5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Sem Restrição

	2018	2017
Aplicações BB - 20168-5 – PRINCIPAL Automático	10.031	501.854
Aplicações BB - 20168-5 – PRINCIPAL RF DI 500	3.501	-
Aplicações BB-63390-9 - Brazil Foundation	-	1.907
Aplicações SICREDI	101.438	-
Total	114.970	503.761

Com Restrição

	2018	2017
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	-
Aplicações BB - 62484-5 - PRONAC 2017	-	52.396
Aplicações BB - 64205-3 - FEAS 009/2017	-	26.834
Total	548.656	79.230

6. CRÉDITOS

	2018	2017
Valores a Receber	5.509	3.943
Impostos e Contribuições a Recuperar	12.750	9.048
Total	18.260	12.991

7. ESTOQUES

	2018	2017
Produtos doados para a venda	2.847	-
Total	2.847	-

8. IMOBILIZADO

	Taxa anual Depr.	2018		2017	
		Custo	Depreciação Acumulada	Imobilizado Líquido	Imobilizado Líquido
Máquinas e Equipamentos	10%	43.825	(7.439)	36.386	37.318
Instrumentos Musicais	10%	788.151	(738.406)	49.745	128.560
Equipamentos de Informática	25%	2.587	(1.292)	1.295	1.940
Embarcações	5%	12.000	(1.200)	10.800	11.400
Mobiliário em Geral/Eletrodomésticos	10%	9.891	(1.051)	8.840	2.099
		856.454	(749.388)	107.066	181.317
Com restrição					
Móveis e Utensílios	10%	8.628	(1.726)	6.902	7.765
Veículos	20%	31.548	(27.342)	4.206	10.516
Instrumentos Musicais	10%	77.735	(11.287)	66.448	10.879
Máquinas e Equipamentos	10%	55.574	(9.115)	46.459	36.517
Equipamentos de Informática	25%	44.825	(22.118)	22.707	32.860
		218.310	(71.588)	146.722	98.537
Total		1.074.764	(820.976)	253.788	279.854

Movimentação do imobilizado

	2017		2018		
	Líquido	Adições/ compras	Baixas	Depreciação	Líquido
Sem restrição					
Máquinas e Equipamentos	37.318	3.382	-	(4.314)	36.386
Instrumentos Musicais	128.560	-	-	(78.815)	49.745
Equipamentos de Informática	1.941	-	-	(646)	1.295
Embarcações	11.400	-	-	(600)	10.800
Mobiliário em Geral/Eletr.	2.098	7.560	-	(818)	8.840
Com restrição					
Móveis e Utensílios	7.765	-	-	(863)	6.902
Veículos	10.516	-	-	(6.309)	4.207
Instrumentos Musicais	10.879	60.065	-	(4.497)	66.447
Máquinas e Equipamentos	36.517	15.000	-	(5.058)	46.459
Equipamentos de Informática	32.860	1.010	-	(11.163)	22.707
Total	279.854	87.017	-	(113.083)	253.788

9. INTANGÍVEL

Custo	Taxa Anual de Amort. %	Saldo	Adições	Baixas	Transf.	Saldo
		31.12.2017				31.12.2018
Software		7.780	-	-	-	7.780
Total		7.780	-	-	-	7.780
Amortização						
Software	20%	(7.780)	-	-	-	(7.780)
Total		(7.780)	-	-	-	(7.780)
Total líquido		-	-	-	-	-

10. OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS

	2018	2017
Provisão para Férias	61.659	31.014
Total	61.659	31.014

11. ENCARGOS SOCIAIS

	2018	2017
INSS a Recolher	20.745	7.006
PIS s/ Folha de Pagamento	495	276
Cont. Sindical Empregados	366	366
Parcelamento INSS a Pagar	17.677	17.677
Provisão para Encargos Sociais sobre Férias	20.623	10.105
Total	59.906	35.430

12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2018	2017
IRRF a Recolher- PF	3.016	-
IRRF a recolher – PJ	28	-
ISS Retido a Recolher-PF	803	121
ISS Retido a Recolher-PJ	262	456
PIS Retido a Recolher	110	-
IPTU a Pagar	311.432	296.534
Total	315.651	297.111

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, 2012, 2013 e 2014, pagos parcialmente. O Instituto não é proprietário do prédio que ele utilizada, porém, o acordo de cessão deste prédio pactuado com empresa privada, prevê como contrapartida da Instituição, o pagamento desse imposto (IPTU), portanto, a dívida pertence ao Instituto.

Até 31 de dezembro de 2018 o valor provisionado é de R\$ 311.432 e demonstrado na nota explicativa 12. Para os exercícios seguintes à 2014, a administração da instituição não reconhece a obrigação.

13. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	2018	2017
Cheques a Compensar	-	950
Total	-	950

14. RECURSOS DE CONVÊNIOS E PREJETOS EM EXECUÇÃO

14.1 - Recursos de convênios em execução:

	2018	2017
PMC-Fundo de Assistência Social 009/2017	-	26.834
PMC - Fundo Municipal Investimento Social	17.854	-
PMC - Fundo Ass. Social Feas 08/2018 - SMAS	27.846	-
Total	45.700	26.834

14.2 - Recursos de projetos em execução:

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	2018 R\$	2017 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 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.

16. 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.

17. 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.

18. PATROCÍNIOS E CONVÊNIOS - Receitas

Patrocínio pessoa jurídica – com restrição

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	2018 R\$	2017 R\$
Fundação Vale	Assistência Social: "Proteger e preciso"	Executar as atividades em conformidades com as Políticas de atuação do Patrocinador; Disponibilizar recursos humanos, tecnologias e conhecimentos próprios; Prestar esclarecimentos e informações solicitadas; Apresentar relatórios p/ acompanhamento das atividades; Apresentar prestação de Contas técnica e financeira.	-	57.613
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	600.000
Minerações Brasileiras Reunidas	Assistência Social: "Plano Anual 2018"	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.	-	825.000
Total			600.000	1.482.613

Convênios não governamentais – com restrição

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	2018 R\$	2017 R\$
Associação Brazil Foundation	Núcleo de Tecnologia-Oficina Audiovisual	Aplicar os recursos nas atividades aprovadas constantes do Termo de Convênio. Apresentar Relatório técnico e financeiro parcial e final nas datas estabelecidas no Termo de Convênio. Manter registros contábeis em conformidade com a legislação brasileira.	-	41.638
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
Total			519.500	541.638

Convênios Governamentais – com restrição

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	2018 R\$	2017 R\$
Prefeitura Municipal de Corumbá- Secretaria de Assistência Social 11/2016	Assistência Social	Aplicar os recursos nas atividades aprovadas constantes no Termo de Convênio. Prestar contas após o repasse das parcelas. Pagamento de taxas, encargos. Restituir o repasse em caso de não execução do projeto, não apresentação da prestação de contas dentro do prazo, utilização do recurso e atividade diversa da estabelecida.	-	9.098
Prefeitura Municipal de Corumbá- Secretaria de Assistência Social 09/2017	Assistência Social	Aplicar os recursos nas atividades aprovadas constantes no Termo. Prestar contas após o repasse das parcelas. Pagamento de taxas, encargos. Restituir o repasse em caso de não execução do projeto, não apresentação da prestação de contas dentro do prazo, utilização do recurso e atividade diversa da estabelecida.	27.000	-
Prefeitura Municipal de Corumbá- Secretaria Municipal de Governo Termo de Fomento 02/2018	Assistência Social	Aplicar os recursos nas atividades aprovadas constantes no Termo. Prestar contas após o repasse das parcelas. Pagamento de taxas, encargos. Restituir o repasse em caso de não execução do projeto, não apresentação da prestação de contas dentro do prazo, utilização do recurso e atividade diversa da estabelecida.	77.473	-
Prefeitura Municipal de Corumbá- Secretaria Municipal de Assistência Social Termo de Colaboração 03/2018	Assistência Social	Aplicar os recursos nas atividades aprovadas constantes no Termo. Prestar contas após o repasse das parcelas. Pagamento de taxas, encargos. Restituir o repasse em caso de não execução do projeto, não apresentação da prestação de contas dentro do prazo, utilização do recurso e atividade diversa da estabelecida.	15.000	-
Total			119.473	9.098

19. ISENÇÕES USUFRUÍDAS E RENÚNCIA FISCAL

	2018	2017
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	-	124.438
Contribuição Social sobre Lucros	-	44.798
ISS	480	720
PIS sobre receitas	9.780	14.488
COFINS sobre receitas	45.137	66.867
Total	55.397	251.311

20. 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.