

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO

*Demonstrações Financeiras referentes ao exercício
findo em 31 de dezembro de 2021 e
Relatório dos Auditores Independentes*

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1 - 3
Balanços patrimoniais	5 - 6
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 - 21

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 2021 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 2021, 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

No período de 2021 o IPTU foi pago à vista, com descontos através de REFIS promovido por lei municipal, já que a obrigação de pagamento do imposto é do Instituto Moinho Cultural Sul-Americano, conforme acordo de cessão imóvel, sendo assim, o passivo de IPTU foi quitado e não há dívidas a lançar no passivo. O valor pago foi de R\$ 262.436,67.

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 2021, 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.

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, 17 de maio de 2022.

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO

Balanços patrimoniais levantados para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em Reais R\$

<u>ATIVO</u>	Nota explicativa	2021	2020
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa			
Caixa		-	-
Bancos – sem restrição	4	2.851	1
Bancos – com restrição	4	-	102.504
Aplicações financeiras – sem restrição	5	729.685	692.006
Aplicações financeiras – com restrição	5	9.688.762	3.467.018
Créditos	6	35.325	14.583
Estoques	7	-	-
Total do circulante		<u>10.456.624</u>	<u>4.276.112</u>
NÃO CIRCULANTE			
Investimentos		4.866	3.790
IPTU	15	-	430.439
Imobilizado	8	457.553	393.395
Intangível	9	-	-
Total do não circulante		<u>462.419</u>	<u>827.624</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>10.919.043</u>	<u>5.103.736</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 2021 e de 2020
Em Reais R\$

<u>PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO</u>	Nota explicativa	2021	2020
CIRCULANTE			
Fornecedores de bens e serviços		685	8.877
Obrigações com empregados	10	23.072	45.051
Encargos sociais	11	42.130	20.354
Obrigações tributárias	12	1.380	-
Outras obrigações	13	6.004	218
Recursos de convênios em execução	14.1	415.027	285.318
Recursos de projetos em execução	14.2	9.252.991	3.290.034
Total do passivo circulante		<u>9.741.289</u>	<u>3.649.852</u>
NÃO CIRCULANTE			
Provisão do IPTU	15	-	741.871
Total do passivo não circulante		<u>-</u>	<u>741.871</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio social		1.177.753	712.013
Total do patrimônio líquido		<u>1.177.753</u>	<u>712.013</u>
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>10.919.043</u>	<u>5.103.736</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 2021 e de 2020
Em Reais R\$

	Nota	2021	2020
RECEITAS OPERACIONAIS	explicativa		
Com Restrição			
Patrocínio Pessoa Jurídica	19	2.348.331	1.506.849
Convênios não governamentais	19	499.500	501.665
Convênios Governamentais		532.353	493.315
Rendimentos Financeiros		16.305	8.069
		3.396.489	2.509.898
Sem Restrição			
Receitas de Serviços Prestados		3.500	-
Doações Voluntárias		2.532	34.052
Rendimentos Financeiros		7.419	4.036
Outros Recursos Recebidos		14.000	-
Trabalho Voluntário	18	18.580	34.168
Doações de Pessoa Física		41.970	40.384
Doações de Pessoa Jurídica		74.323	59.274
Receita de Aluguel		-	500
		162.324	172.414
Outras Receitas Operacionais – Sem Restrição			
Outras Receitas		1	15
Descontos Obtidos		79.135	-
Reversão de Provisão		7	-
		79.142	15
Total de Receitas		3.637.955	2.682.327
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS			
Com Programas de Assistência Social.			
Despesas com Pessoal		(1.283.497)	(1.049.957)
Despesas Gerais de Assistência Social		(409.257)	(194.650)
Serviços Tomados		(877.318)	(692.838)
Materiais e Suprimentos		(242.820)	(248.053)
Trabalho Voluntário	18	(18.580)	(34.168)
		(2.831.473)	(2.219.666)
Resultado Bruto		806.483	462.661
Despesas Operacionais e Administrativas		(345.288)	(261.796)
Superávit (Déficit) do Período		461.195	200.865
Ajustes patrimoniais		-	-
Resultado Abrangente		461.195	200.865

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 2021 e de 2020****Em Reais R\$**

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Outras Reservas</u>	<u>Superávit (Déficit)</u>	<u>Total</u>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	511.148	-	-	511.148
Superávit do período	-		200.865	200.865
Ajustes patrimoniais	-			-
Transferência do superávit	200.865		(200.865)	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	712.013	-	-	712.013
Superávit do período	-		461.195	461.195
Ajustes patrimoniais	-		4.545	4.545
Transferência do superávit	461.195		(461.195)	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	1.173.208	-	4.545	1.177.753

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 2021 e de 2020 Em Reais – R\$

	2021	2020
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) do exercício	461.195	200.865
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	74.447	71.627
Ajustes patrimoniais	4.545	-
Redução (aumento) do ativo		
Créditos	(20.742)	(3.580)
Estoques	-	2.847
Investimentos	(1.076)	
IPTU	430.439	
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores de bens e serviços	(8.192)	(51.811)
Outros fornecedores a pagar		-
Obrigações com empregados	(21.979)	(1.540)
Encargos sociais	21.776	(31.118)
Obrigações tributárias	1.380	(5.568)
Outras obrigações	5.786	124
Recursos de convênio em execução	129.709	109.636
Recursos de projetos em execução	5.962.957	1.677.012
Provisão do IPTU	(741.871)	134.484
Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais	<u>6.298.374</u>	<u>2.102.978</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aumento do ativo imobilizado, intangível e investimentos	(138.605)	(218.892)
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	<u>(138.605)</u>	<u>(218.892)</u>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Atividades de financiamentos	-	-
Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	<u>6.159.769</u>	<u>1.884.086</u>
Caixa e equivalentes no início do período	4.261.529	2.377.444
Caixa e equivalentes no fim do período	10.421.298	4.261.530
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	<u>6.159.769</u>	<u>1.884.086</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 2021 e de 2020

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

	2021	2020
Banco SICRED - 25801-6	1	1
Banco Itaú – 8290-4	2.850	
Total	2.851	1

Com Restrição

	2021	2020
Banco do Brasil - 65955-X - PRONAC 2019	-	100.000
Banco do Brasil - 71810-6 - PRONAC 2021	-	2.100
Banco do Brasil - 65956-8 Pronac 2018	-	404
Total	-	102.504

5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Sem Restrição

	2021	2020
Aplicações BB - 20168-5 - PRINCIPAL Automático	72.289	612
Aplicação Itau Social RF DI VIP FICFI	407.360	565.763
Aplicações BB - 20168-5 - RF Ref Di Plus Ágil	206.107	8.334
Aplicações Sicredi.25801-6 - Sicredinvest Exclusivo	2.700	111.376
Aplicações Sicredi 25801-6 Schrodgers FI Mult CRed	21.144	-
Aplicações Sicredi 25801-6 Sicredi IPCA Fic	20.084	-
Aplicações Sicredi - 25801-6 - Sicredinvest Automatico	-	26
Aplicações BB Ref DI Plus	-	5.895
Total	729.685	692.006

Com Restrição

	2020	2019
Aplic. BB - 67815 - 5 Intercambio Orquestra	398.368	430.299
Aplic.BB - 67834-1 - Cmdca Orquestra	-	27.566
Aplic. BB 68218-7 Fmis Cia de Dança	-	324
Aplic.BB - 68104-0 - Pronac 2020	-	262.321
Aplic. BB - 67815 - 5 Intercambio Orquestra	-	3.261
Aplic.BB - 67834-1 - Cmdca Orquestra	-	4.715
Aplic. BB 68218-7 Fmis Cia de Dança - S. Público soberano	-	55.296
Aplic.BB- 69511-4 - S. Público automático	-	5.047
Aplic.BB - 69903-9 - S. Público automático	-	943
Aplic.BB - 69903-6 - S. Público soberano	-	65.340
Aplic.BB - 70126-2 - S. Público automático	-	725
Aplic.BB - 70126-2 - S. Público absoluto	-	125.362
Aplic. BB - 71810-6 - S. Público soberano	-	2.485.819
Aplic. BB - 71628-6 - FIC MS	8.207	-
Aplic. BB - 71811-4 - S. Público Aut. E Diferencia	1.134.456	-
Aplic. BB - 73635-X - Rf Simples E Rf CP Pleno	98.895	-
Aplic. BB - 72203-0 - Rf Simples	28.848	-
Aplic. BB - 73784-4 - Rf Simples	28.437	-
Aplic. BB - 74039-X - Rf Tesouro Selic	26.630	-
Aplic. BB - 74228-7- Rf Cp Pleno	141.549	-
Aplic. BB - 74694-0- Rf Cp Pleno	109.091	-
Aplic. BB - 74734-3- Rf Cp Pleno	7.714.281	-
Total	9.688.762	3.467.018

6. CRÉDITOS

	2021	2020
Valores a Receber	32.213	14.471
Impostos e Contribuições a Recuperar	3.113	112
Total	35.325	14.583

7. ESTOQUES

	2021	2020
Produtos Doados para a Venda	-	-
Total	-	-

8. IMOBILIZADO

	Taxa Anual Depr.	2021		2020	
		Custo	Depreciação Acumulada	Imobilizado Líquido	Imobilizado Líquido
Máquinas e Equipamentos	10%	43.447	(15.729)	27.718	24.046
Instrumentos Musicais	10%	101.330	(21.050)	80.280	90.058
Equipamentos de Informática	25%	24.169	(5.774)	18.395	887
Embarcações	5%	12.000	(3.000)	9.000	9.600
Mobiliário em Geral/Eletrrodomésticos	10%	12.670	(3.805)	8.865	7.034
Material Destinado a Acondicionamento e Transporte de Objetos	10%	1.062	(35)	1.027	
		194.678	(49.394)	145.284	131.625
Com restrição					
Móveis e Utensílios	10%	26.207	(8.695)	17.511	20.132
Veículos	20%	78.381	(35.271)	43.110	58.786
Instrumentos Musicais	10%	83.735	(34.608)	49.127	50.900
Máquinas e Equipamentos	10%	91.914	(31.755)	60.159	64.955
Equipamentos de Informática	25%	132.776	(66.644)	66.132	66.997
Imobilizado em andamento		76.230	-	76.230	
		489.241	(176.973)	312.268	261.770
Total		683.919	226.367	457.553	393.395

Movimentação do Imobilizado

	2020		2021		
	Líquido	Adições/ Compras	Baixas	Depreciação	Líquido
Sem restrição					
Máquinas e Equipamentos	24.046	7.745	-	(4.073)	27.718
Instrumentos Musicais	90.058	330	-	(10.108)	80.280
Equipamentos de Informática	887	20.066	-	(2.559)	18.395
Embarcações	9.600	-	-	(600)	9.000
Mobiliário em Geral/Eletr.	7.034	2.905	-	(1.073)	8.865
Mat. Destinado Transp. Objetos	-	1.062	-	(35)	1.027
Com restrição					
Móveis e Utensílios	20.132	-	-	(2.621)	17.511
Veículos	58.786	-	-	(15.676)	43.110
Instrumentos Musicais	50.900	6.000	-	(7.773)	49.127
Máquinas e Equipamentos	64.955	4.269	-	(9.064)	60.159
Equipamentos de Informática	66.997	19.998	-	(20.863)	66.132
Imobilizado em andamento	-	76.230	-	-	76.230
Total	393.395	138.605	-	(74.447)	457.553

9. INTANGÍVEL

	Taxa Anual de Amort. %	Saldo 31.12.2020	Adições	Baixas	Transf.	Saldo 31.12.2021
Custo						
Software			-	-	-	-
Total			-	-	-	-
Amortização						
Software			-	-	-	-
Total			-	-	-	-
Total Líquido			-	-	-	-

10. OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS

	2021	2020
Provisão para Férias	23.072	45.051
Total	23.072	45.051

11. ENCARGOS SOCIAIS

	2021	2020
INSS a Recolher	33.025	-
FGTS a Pagar	983	-
PIS s/ Folha de Pagamento	144	-
Cont. Sindical Empregados	366	366
Parcelamento INSS a Pagar	-	4.896
Provisão para Encargos Sociais sobre Férias	7.612	15.092
Total	42.130	20.354

12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2021	2020
IRRF a Recolher- PF	179	-
IRRF a Recolher - PJ	-	-
ISS Retido a Recolher-PF	564	-
ISS Retido a Recolher-PJ	637	-
Total	1.380	-

13. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	2021	2020
Despesas a Ressarcir	-	218
Ajuda de Custo a Pagar-Voluntários	2.000	-
Cartão de Crédito do Sicredi	4.004	-
Total	6.004	218

14. RECURSOS DE CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO

14.1 - Recursos de convênios em execução:

	2021	2020
PMC – Assist. Social – Termo 01/2019 SMAS e outros	-	32.281
PMC – FMIS – Cia de Dança – Termo 07/2019	-	55.620
PMC - Assist.Social Cmdca Termo 07/2020 – SMASDH	-	5.047
PMC - FMIS Apoio Escolar - Termo 03/2020	-	66.283
PMC - Assist.Social.Ccmdca Termo Fomento 01/2020	-	126.087
PMC - Assist.Social Feas 01/2021 – SMASC	28.848	-
FCMS - Fund.Cultura Termo 30387/2021	8.207	-
PMC - FMIS - Termo de Fomento 06/2021	98.895	-
PMC - Assist. Social Cmdca 014/2021 – FEAS	28.437	-
PMC - Assist. Social Cmdca - 024/2021	141.549	-
PMC - Assist. Social Cmdca - 032/2021	109.091	-
Total	415.027	285.318

14.2 - Recursos de projetos em execução:

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	2021 R\$	2020 R\$
Lei de Incentivo a Cultura	Assistência Social: "Plano Anual 2021"	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	1.113.658	2.587.919
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	-	262.321
Projeto Vale Música	Intercambio Orquestras	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	398.367	433.560
Vale Comunidade Participativa	Projeto Cia de Dança	Implementação e realização da iniciativa social inscrita no programa Comunidade Participativa 2019.	54	5.830
Outros			-	404

Lei de Incentivo a Cultura	Plano Bianual 2022/23 Pronac 212758	O Plano Bianual 2022/2023 do Instituto Moinho Cultural Sul-Americano é voltado ao ensino da Música Instrumental, com CURSO/OFICINA/ESTAGIO por 20 horas semanais, no contraturno da escola regular, ofertando aulas teóricas e práticas de música e dança; realizando como resultado destas atividades, aulas públicas objetivando o aprimoramento técnico dos alunos e a formação de plateia. Como CONTRAPARTIDA SOCIAL ofertará oficinas de inicialização musical e percussão corporal com o tema "Instrumentos Musicais".	7.714.281	-
	Projeto Criança Esperança 2021/2022	Proporcionar as crianças e adolescentes, de 6 a 18 anos, em situação de vulnerabilidade, atividades de Apoio Escolar, acompanhamento dos boletins da Escola Regular e a participação no Núcleo de Literatura visando a potencialização da leitura e produção de texto, com a finalidade de ampliar seu conhecimento trazendo, consequentemente, melhoria nos resultados do IDEB (Índice de Desenvolvimento da Educação Básica) de Corumbá/MS.	26.630	-
Total			9.252.991	3.290.034

15 - PROVISÃO DO IPTU

No período de 2021 o IPTU foi pago à vista, com descontos através de REFIS promovido por lei municipal, já que a obrigação de pagamento do imposto é do Instituto Moinho Cultural Sul-Americano, conforme acordo de cessão imóvel, sendo assim, o passivo de IPTU foi quitado e não há dívidas a lançar no passivo. O valor pago foi de R\$ 262.436,67.

Demonstração das provisões:

	2021	2020
Provisão constituída até o período base de 2014	-	311.432
Provisão constituída após período base de 2015	-	430.439
Total	-	741.871

Demonstração do realizável a longo prazo:

	2021	2020
Constituída até o período base de 2014		-
Constituída após período base de 2015	-	430.439
Total	-	430.439

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:

- a) Provável - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é maior do que a de não ocorrer.
- b) Possível - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é menor que provável, mas maior que remota.
- c) 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 (R1) 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	2021 R\$	2020 R\$
Lei de Incentivo a Cultural - Federal	Plano Anual 2021 Pronac 204976 - Entrada de Recurso	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.	2.040.236	-

Lei de Incentivo a Cultural - Federal	Plano Anual 2020 Pronac 192968 - Entrada de Recurso	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.	262.749	1.464.926
Outros projetos			45.419	41.923
Total			2.348.331	1.506.849

Convênios não governamentais – com restrição

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	2021 R\$	2020 R\$
UNESCO	Projeto Criança Esperança	Parceria para implementação do Projeto "Orquestra do Moinho Cultural"	-	6.665
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.	499.500	495.000
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 da fronteira Brasil/Bolívia	-	-
Total			499.500	501.665

20. ISENÇÕES USUFRUÍDAS E RENÚNCIA FISCAL

	2021	2020
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	69.179	30.130
Contribuição Social sobre Lucros	41.507	18.078
PIS sobre receitas	23.132	17.213
COFINS sobre receitas	106.764	79.445
Total	240.582	144.866

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.