



RELATÓRIO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PROFISSIONAIS

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO

Demonstrações Financeiras referentes ao exercício
findo em 31 de dezembro de 2023 e
Relatório dos Auditores Independentes

www.sgsauditores.com.br 

comunicacao@sgsauditores.com.br 

+55 11 3862-1844 | +55 11 94595-2780 

Av. Queiroz Filho, 1700 - Torre D Sala 608 e 109, 05319-000
Av. Marquês de São Vicente, 446 - Torre A Sala 801, 01139-000 

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1 - 4
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 - 19

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 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, 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 2023, 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.

Ênfase

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 2023, 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, 18 de abril de 2024.



SGS Auditoria e Consultoria Contábil Ltda
CRC 2 SP 044.431/O-2

Silvio de Jesus
Contador
CRC 1 SP 141.676/O-7 S –MS

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO

Balanços patrimoniais levantados para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em Reais R\$

<u>ATIVO</u>	Nota explicativa	2023	2022
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa		487	-
Bancos – sem restrição	4	6.393	3.008
Aplicações financeiras – sem restrição	5	318.149	435.163
Aplicações financeiras – com restrição	5	7.669.540	8.062.485
Créditos	6	78.214	260.913
Total do circulante		8.072.783	8.761.569
NÃO CIRCULANTE			
Investimentos		9.226	6.609
Imobilizado	7	1.063.049	836.231
Total do não circulante		1.072.275	842.840
TOTAL DO ATIVO		9.145.058	9.604.409

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

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO

Balanços patrimoniais levantados para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em Reais R\$

<u>PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO</u>	Nota explicativa	2023	2022
CIRCULANTE			
Fornecedores de bens e serviços		34.186	7.996
Obrigações com empregados	8	12.095	83.377
Encargos sociais	9	4.546	67.396
Obrigações tributárias	10	1.470	11.903
Contas Fixas		-	444
Outras obrigações	11	-	272
Empréstimos e Financiamentos		1.933	-
Recursos de convênios em execução	12.1	303.932	992.520
Recursos de projetos em execução	12.2	7.366.138	7.069.756
Total do passivo circulante		<u>7.724.300</u>	<u>8.233.664</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio social		<u>1.420.758</u>	<u>1.370.745</u>
Total do patrimônio líquido		<u>1.420.758</u>	<u>1.370.745</u>
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>9.145.058</u>	<u>9.604.409</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 2023 e de 2022**
Em Reais R\$

	Nota	2023	2022
	explicativa		
RECEITAS OPERACIONAIS			
Com Restrição			
Patrocínio Pessoa Jurídica	16	4.276.843	3.402.990
Convênios não governamentais	16	87.523	153.717
Convênios Governamentais		960.170	1.148.155
Doações de Pessoa Jurídica		-	10.500
Rendimentos Financeiros		10.612	34.800
		5.335.148	4.750.162
Sem Restrição			
Receitas de Serviços Prestados		141.410	77.900
Rendimentos Financeiros		42.880	28.319
Outros Recursos Recebidos		-	258
Trabalho Voluntário	15	18.920	20.200
Doações de Pessoa Física		40.265	52.730
Doações de Pessoa Jurídica		118.720	129.897
Receita de Aluguel		-	1.650
Cursos e Eventos		15.073	21.896
		377.268	332.850
Outras Receitas Operacionais – Sem Restrição			
Outras Receitas		-	177
Descontos Obtidos		19.453	14.525
Reversão de Provisão		402	138
Alienação de Bens do Ativo Permanente		27.000	-
		46.855	14.840
Total de Receitas		5.759.271	5.077.652
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS			
Com Programas de Assistência Social.			
Despesas com Pessoal		(1.960.900)	(1.704.226)
Despesas Gerais de Assistência Social		(1.355.985)	(1.104.646)
Serviços Tomados		(1.586.886)	(1.054.802)
Materiais e Suprimentos		(250.438)	(523.799)
Trabalho Voluntário	15	(18.920)	(20.200)
		(5.173.129)	(4.407.672)
Resultado Bruto		586.142	690.180
Despesas Operacionais e Administrativas		(553.258)	(476.030)
Superávit (Déficit) do Período		32.884	214.150
Ajustes patrimoniais		-	(21.158)
Resultado Abrangente		32.884	192.992

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 2023 e de 2022

Em Reais R\$

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Outras Reservas</u>	<u>Superávit (Déficit)</u>	<u>Total</u>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	1.173.208	-	4.545	1.177.753
Superávit do período	-	-	214.150	214.150
Ajustes patrimoniais	-	-	(21.158)	(21.158)
Transferência do superávit	197.537	-	(197.537)	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	1.370.745	-	-	1.370.745
Superávit do período	-	-	32.884	32.884
Ajustes patrimoniais	-	-	17.128	17.128
Transferência do superávit	50.012	-	(50.012)	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	1.420.758	-	-	1.420.758

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 2023 e de 2022**
Em Reais – R\$

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) do exercício	32.884	214.150
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	161.242	99.448
Ajustes patrimoniais	17.128	(21.158)
Redução (aumento) do ativo		
Créditos	182.700	(225.588)
Investimentos	(2.617)	-
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores de bens e serviços	26.190	7.311
Obrigações com empregados	(71.282)	60.305
Encargos sociais	(62.850)	25.266
Obrigações tributárias	(10.433)	10.523
Contas fixas	(444)	444
Outras obrigações	-	(6.004)
Recursos de convênio em execução	(688.587)	577.493
Recursos de projetos em execução	296.382	(2.183.235)
Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais	(119.687)	(1.442.788)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aumento do ativo imobilizado, intangível e investimentos	(388.061)	(478.126)
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	(388.061)	(478.126)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Atividades de financiamentos	1.661	272
Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos	1.661	272
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	(506.087)	(1.920.642)
Caixa e equivalentes no início do período	8.500.656	10.421.298
Caixa e equivalentes no fim do período	7.994.570	8.500.656
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	(506.087)	(1.920.642)

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 2023 e de 2022

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.

A autorização para a conclusão destas demonstrações financeiras pela Diretoria foi realizada em 18 de abril de 2024.

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

	2023	2022
Banco SICRED - 25801-6	6.143	2.790
Banco Itaú – 8290-4	250	218
Total	6.393	3.008

5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Sem Restrição

	2023	2022
Aplicações BB - 20168-5 - PRINCIPAL Automático	68.333	-
Aplicação Itaú Social RF DI VIP FICFI	30.788	159.147
Aplicações Sicredi.25801-6 - Sicredinvest Exclusivo	188.857	171.915
Aplicações Sicredi 25801-6 Schrodgers FI Mult CRed	26.956	23.846
Aplicações Sicredi 25801-6 Sicredi IPCA Fic	-	21.363
Aplicações BB Renda Fácil	3.215	58.892
Total	318.149	435.163

Com Restrição

	2023	2022
Aplic. BB - 67815 - 5 Intercambio Orquestra	228.399	14.199
Aplic. BB - 67815 - 5 Intercambio Orquestra Automático	-	89.544
Aplic. BB - 73635-X - Rf Simples E Rf CP Pleno	-	479
Aplic. BB – 72945-0 S.Público Automático	-	10.349
Aplic. BB - 74039-X – Rende Fácil	-	233
Aplic. BB - 74228-7- Rf Cp Pleno	-	22
Aplic. BB - 74694-0- Rf Cp Pleno	-	464
Aplic. BB – 74735-1 RF LP Tesouro Selic	3.402.619	6.795.572
Aplic. BB – 74735-1 CP Automático	87.336	160.931
Aplic. BB – 75440-4 RF LP Tesouro Selic	110.055	574.088
Aplic.BB - 75440-4 Rende Fácil	4	-
Aplic. BB – 76423-X RF LP Tesouro Selic	-	15.250
Aplic. BB – 76829-4 RF LP Tesouro Selic	5.143	48.586
Aplic. BB – 77798-6 RF LP Tesouro Selic	-	9.013
Aplic. BB – 78173-8 RF CP Diferenciado	56.919	343.755
Aplic.BB - 79596-8 - RF LP Tesouro Selic	93.134	-
Aplic.BB - 79735-9 RF LP Tesouro Selic	11.635	-
Aplic. BB - 81153-X - RF LP Tesouro Selic	27.042	-
Aplic.BB - 81035-5- RF CP Automático Bloq 2024	3.647.254	-
Total	7.669.540	8.062.485

6. CRÉDITOS

	2023	2022
Valores a Receber	7.651	257.800
Impostos e Contribuições a Recuperar	3.113	3.113
Clientes	67.450	-
Total	78.214	260.913

7. IMOBILIZADO

		2023			2022
	Taxa Anual Depr.	Custo	Depreciação Acumulada	Imobilizado Líquido	Imobilizado Líquido
Sem restrição					
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	25%	1.699	(297)	1.402	1.572
Máquinas e Equipamentos	10%	43.447	(24.419)	19.028	23.373
Instrumentos Musicais	10%	101.330	(41.316)	60.014	70.147
Equipamentos de Informática	25%	50.778	(28.596)	22.182	17.483
Embarcações	5%	12.000	(4.200)	7.800	8.400
Mobiliário em Geral/Eletrodomésticos	10%	15.257	(6.781)	8.476	9.796
Material Destinado a Acondicionamento e Transporte de Objetos	10%	13.915	(2.708)	11.206	12.598
Subtotal		238.426	(108.317)	130.108	143.368
Com restrição					
Móveis e Utensílios	10%	40.287	(15.084)	25.203	22.956
Veículos	20%	126.456	(56.308)	70.147	101.748
Instrumentos Musicais	10%	252.596	(68.037)	184.559	89.025
Máquinas e Equipamentos	10%	336.073	(76.777)	259.297	195.092
Equipamentos de Informática	25%	159.334	(115.628)	43.706	62.880
Benfeitoria em Acessibilidade		267.735	(5.355)	262.380	142.030
Imobilizado em andamento		-	-	-	76.230
Material Destinado a condicionamento e Transporte de Objetos	10%	3.028	(429)	2.599	2.902
Estrutura Móvel para Eventos	10%	94.500	(9.450)	85.050	-
Subtotal		1.280.009	(347.068)	932.941	692.862
Total		1.518.435	(455.385)	1.063.049	836.230

Movimentação do Imobilizado

	2022	2023			
	Líquido	Adições/ Compras	Baixas	Depreciação	Líquido
Sem restrição					
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	1.572	1.572	-	-	(170)
Máquinas e Equipamentos	23.373	23.373	-	-	(4.345)
Instrumentos Musicais	70.147	70.147	-	-	(10.133)
Equipamentos de Informática	17.483	17.483	22.500	-	(17.801)
Embarcações	8.400	8.400	-	-	(600)
Mobiliário em Geral/Eletr.	9.795	9.795	190	-	(1.510)
Mat. Destinado Transp. Objetos	12.598	12.598	-	-	(1.392)
Com restrição					
Móveis e Utensílios	22.955	5.705	-	(3.458)	25.203
Veículos	101.748	-	(31.548)	(31.601)	70.147
Instrumentos Musicais	89.025	118.381	(700)	(22.200)	184.559
Máquinas e Equipamentos	195.092	94.946	(1.690)	(29.121)	259.297
Equipamentos de Informática	62.880	4.631	-	(23.805)	43.706
Benfeitoria em Acessibilidade	142.030	125.705	-	(5.355)	262.380
Imobilizado em andamento	76.230	-	(76.230)	-	-
Material Destinado a	2.902	-	-	(303)	2.599
Estrutura Móvel para Eventos	-	94.500	-	(9.450)	85.050
Total	836.230	498.230	(110.169)	(161.242)	1.063.049

8. OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS

	2023	2022
Provisão para Férias	12.095	83.045
Total	12.095	83.045

9. ENCARGOS SOCIAIS

	2023	2022
INSS a Recolher	-	38.166
FGTS a Pagar	16	16
PIS s/ Folha de Pagamento	-	1.538
Cont. Sindical Empregados	366	366
Provisão para Encargos Sociais sobre Férias	4.164	27.309
Total	4.546	67.396

10. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2023	2022
IRRF a Recolher- PF	487	9.393
IRRF a Recolher - PJ	-	-
ISS Retido a Recolher-PF	-	859
ISS Retido a Recolher-PJ	-	1.291
Taxas a Recolher	98	324
ICMS ST – Comércio	885	36
Total	1.470	11.903

11. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	2023	2022
Despesas a Ressarcir	-	-
Ajuda de Custo a Pagar-Voluntários	-	-
Cartão de Crédito do Sicredi	-	272
Total	-	272

12. RECURSOS DE CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO

12.1 - Recursos de convênios em execução:

	2023	2022
FCMS - Fund.Cultura Termo 30387/2022	110.059	574.088
PMC - FMIS - Termo de Fomento 06/2022	-	10.349
PMC - Assist. Social Cmdca 014/2022 – FEAS	-	15.250
PMC - Assist. Social Cmdca - 024/2022	5.143	48.586
PMC - Assist. Social Cmdca - 032/2022	56.919	343.755
PMC - FMIS - Termo de Fomento 03/2023	93.134	-
PMC - Assit. Social CMDCA 007/2023 - FEAS	11.635	-
PMC - Assist. Social FMDCA - Termo de Colaboração nº 013/2023 - SMASC	27.042	-
Total	303.932	992.520

12.2 - Recursos de projetos em execução:

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	2023 R\$	2022 R\$
Lei de Incentivo a Cultura	Assistência Social: "Plano Anual 2022	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.	-	485
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.	228.399	103.753
Lei de Incentivo a Cultura	Plano Bianual 2023/23 Pronac 212758	O Plano Bianual 2023/2023 do Instituto Moinho Cultural Sul-Americano é voltado ao ensino da Música Instrumental, com CURSO/OFICINA/ESTÁGIO 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 iniciação musical e percussão corporal com o tema "Instrumentos Musicais".	3.490.485	6.956.505

Lei de Incentivo a Cultura	Plano Bianual 2024/2025 Pronac 233910	O Plano Bianual 2024/2025 do Instituto Moinho Cultural Sul-Americano é voltado ao ensino da Música Instrumental, com CURSO/OFICINA/ESTÁGIO 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".	3.647.254	-
Unesco	Projeto Criança Esperança 2022/2023	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, melhoraria nos resultados do IDEB (Índice de Desenvolvimento da Educação Básica) de Corumbá/MS.	-	-
Instituto Far	Projeto Cultural	Formação Continuado em Música e Dança	-	9.013
Total			7.366.138	7.069.756

13. 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.
- Possível - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é menor que provável, mas maior que remota.
- 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.

14. 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.

15. 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.

16. PATROCÍNIOS E CONVÊNIOS - Receitas

Patrocínio pessoa jurídica – com restrição

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	2023 R\$	2022 R\$
Lei de Incentivo a Cultural - Federal	Plano Anual 2022 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.	-	1.163.119
Lei de Incentivo a Cultura	Plano Bianual 2023/23 Pronac 212758	O Plano Bianual 2023/2023 do Instituto Moinho Cultural Sul-Americano é voltado ao ensino da Música Instrumental, com CURSO/OFICINA/ESTÁGIO 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".	4.134.091	1.931.380
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.	142.761	308.490
Total			4.276.843	3.402.990

Convênios não governamentais – com restrição

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	2023 R\$	2022 R\$
UNESCO	Projeto Criança Esperança	Parceria para implementação do Projeto “Orquestra do Moinho Cultural”	14.760	135.488
Fundação Itaú Social	Assistência Social	Aplicar os recursos em conformidade com o Plano de utilização de recursos construído em conjunto com o doador.	-	-
Instituto Far	Projeto Cultural	Formação Continuada em Música e Dança.	72.763	18.229
Total			87.523	153.717

17. ISENÇÕES USUFRUÍDAS E RENÚNCIA FISCAL

	2023	2022
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	-	32.130
Contribuição Social sobre Lucros	-	19.278
PIS sobre receitas	36.569	32.286
COFINS sobre receitas	168.781	149.015
Total	205.350	232.710

18. 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.