

ASSOCIAÇÃO MORUMBI DE INTEGRAÇÃO SOCIAL

*Demonstrações Financeiras referentes ao exercício
findo em 31 de dezembro de 2020 e
Relatório dos Auditores Independentes*

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1 - 3
Balancos patrimoniais	4 - 5
Demonstrações de resultado	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9 - 14

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores da

ASSOCIAÇÃO MORUMBI DE INTEGRAÇÃO SOCIAL

São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da ASSOCIAÇÃO MORUMBI DE INTEGRAÇÃO SOCIAL, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2020 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 da ASSOCIAÇÃO MORUMBI DE INTEGRAÇÃO SOCIAL, em 31 de dezembro de 2020, 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.

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 contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações 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, 14 de maio de 2021.

ASSOCIAÇÃO MORUMBI DE INTEGRAÇÃO SOCIAL

BALANÇOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em Reais – R\$

<u>ATIVO</u>	Nota	2020	2019
	Explicativa		
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa			
Caixa geral	4	66	1.922
Aplicações Financeiras - vinculado	5	899.485	822.066
Banco conta movimento	5	33.204	16.031
Aplicações financeiras	6	447.948	63.023
Adiantamentos	7	5.105	8.668
Outros créditos	8	2.587	-
Total do ativo circulante		<u>1.388.395</u>	<u>911.710</u>
NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado	9	<u>116.817</u>	<u>149.607</u>
Total do ativo não circulante		<u>116.817</u>	<u>149.607</u>
TOTAL		<u>1.505.212</u>	<u>1.061.317</u>

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

ASSOCIAÇÃO MORUMBI DE INTEGRAÇÃO SOCIAL

BALANÇOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019
Em Reais – R\$

<u>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	Nota	2020	2019
	Explicativa		
CIRCULANTE			
Fornecedores	10	1.945	7.231
Obrigações tributárias		80	289
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	11	15.159	37.395
Recursos de projetos e convênios a executar	12	899.485	821.992
Total do circulante		916.669	866.907
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio social		247.773	247.773
Superávit (déficit) acumulado		340.770	(53.363)
Total do patrimônio Líquido		588.543	194.410
TOTAL		1.505.212	1.061.317

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

ASSOCIAÇÃO MORUMBI DE INTEGRAÇÃO SOCIAL

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em Reais – R\$

RECEITAS OPERACIONAIS	Nota Explicativa	2020
Recursos com restrição		
Receitas com projetos culturais		48.534
Receitas Lei Rouanet		741.931
Total		790.465
Recursos sem restrição		
Receitas de contribuições e doações		460.093
Receitas de projetos sociais	13	393.685
Receitas com Convênios		58.147
Total		911.925
Outras receitas		
Trabalho voluntário		13.584
Receitas financeiras		8.086
Outras receitas (despesas) operacionais		85.249
Total		106.919
Total geral das receitas		1.809.309
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS		
Com programas de assistência social		
Despesas com pessoal		(392.170)
Despesa com serviço público		(10.176)
Despesas gerais		(218.589)
Despesas com depreciações e amortizações		(32.790)
Despesas serviços profissionais - PJ		(583.114)
Despesas financeiras		(14.804)
Despesas tributárias		(261)
Despesas Assistência social		(149.610)
Trabalho voluntário		(13.584)
Outras despesas		(78)
Total dos custos e despesas		(1.415.176)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO PERÍODO		394.133
Ajustes patrimoniais		-
RESULTADO ABRANGENTE		394.133

Não está sendo demonstrado de forma comparativa com o período de 2019, pois no período de 2020, não foi adotado critérios de rateios por centro de custos.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

ASSOCIAÇÃO MORUMBI DE INTEGRAÇÃO SOCIAL

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em Reais – R\$

	Patrimônio social	Superávit (déficit) acumulado	Total
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	247.773	74.014	321.787
Superávit (déficit) do período	-	(127.377)	(127.377)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	247.773	(53.363)	194.410
Superávit (déficit) do período		394.133	394.133
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	247.773	340.770	588.543

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

ASSOCIAÇÃO MORUMBI DE INTEGRAÇÃO SOCIAL

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em Reais – R\$

ATIVIDADES OPERACIONAIS:	2020	2019
Superávit (déficit) do período	394.133	(127.377)
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	32.790	26.209
Redução (aumento) do ativo		
Adiantamentos	3.563	368
Outros créditos	(2.588)	33.453
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores	(5.286)	(3.790)
Obrigações trabalhistas	(22.236)	11.818
Obrigações tributárias	(209)	231
Recursos de Projetos	77.494	821.992
Geração (utilização) de caixa proveniente das atividades operacionais	477.661	762.904
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
Aumento de ativos imobilizados e intangíveis	-	(1.290)
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	-	(1.290)
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	477.661	761.614
Caixa e equivalentes no Início do Período	903.042	141.428
Caixa e equivalentes no Fim do Período	1.380.703	903.042
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	477.661	761.614

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

ASSOCIAÇÃO MORUMBI DE INTEGRAÇÃO SOCIAL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em Reais R\$

1. CONTEXTO OPERACIONAL

Os objetivos constantes de seu estatuto são:

- I) Promoção humana, fornecendo proteção à família, à infância, à adolescência e à velhice, especialmente por meio de ações, serviços, projetos, programas e benefícios socioassistenciais, no campo do atendimento, dirigido às famílias e indivíduos em situação de vulnerabilidade ou risco pessoal e social, e nos campos do assessoramento e da defesa e garantia de direitos, dirigidos ao público da política de assistência social, inclusive por meio do assessoramento político, técnico, administrativo e financeiro a grupos, movimentos sociais e entidades ou organizações;
- II) Promoção do desenvolvimento econômico e social para combate à pobreza a exclusão social;
- III) Promoção da cultura, por meio do desenvolvimento de iniciativas culturais que contribuam para socialização;
- IV) Promoção de atividades desportivas e paradesportivas de forma amadora ou profissional como forma de desenvolvimento das potencialidades do indivíduo;
- V) Oferecer para crianças, adolescentes e suas famílias fortalecimento de vínculos sociais e comunitários;
- VI) Identificação e desenvolvimento de capacidades e potencialidades de crianças e jovens, promovendo o seu protagonismo na busca de direitos e espaços de integração, bem como o resgate de sua autoestima, autonomia e resiliência;
- VII) Desenvolver quaisquer outros fins sociais, educativos, culturais, de acordo com as possibilidades e necessidades da comunidade local, onde estejam instaladas a organização, as filiais ou os departamentos de atividades.

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 PME, 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 de livre movimentação 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 e intangível

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.

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. CAIXA

	2020	2019
Caixa	66	1.922
Total	66	1.922

5. BANCO CONTA MOVIMENTO E APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	2020	2019
<u>Recursos livres:</u>		
Banco Bradesco c/c 10031-5	2.630	148
Banco Itaú c/c 19186-4	1.565	1.085
Banco Bradesco c/c 37841-0	1.728	5.025
Banco do Brasil c/c 95000-9	27.281	9.773
Total	33.204	16.031
<u>Recursos vinculados:</u>		
Banco do Brasil - cc.17385-1- PMSP	377.376	185.276
Banco do Brasil c/c 17288-X - Dream Orquestra	5	300.082
Banco do Brasil c/c 17287-1- Vida em Movimento	80.061	336.708
Banco do Brasil c/c 12.267-X - Vida em Movimento	234.143	-
Banco do Brasil c/c 12.337-4 - Dream Orquestra	207.900	-
Total	899.485	822.066

6. APLICAÇÕES FINANCEIRAS – sem restrição

	2020	2019
Banco do Brasil - 95000-9 CDB-DI	447.948	63.023
Total	447.948	63.023

7. ADIANTAMENTOS

	2020	2019
Adiantamento de férias	5.105	8.668
TOTAL	5.105	8.668

8. OUTROS CRÉDITOS

	2020	2019
Cartão de crédito a receber		-
Convênio a receber	2.587	-
TOTAL	2.587	-

9. IMOBILIZADO

	Taxa anual deprec. %	2020			2019
		Custo	Depreciação acumulada	Imobilizado Líquido	Imobilizado líquido
Máquinas e equipamentos	10%	49.137	(23.439)	25.698	30.611
Moveis e utensílios	10%	60.378	(48.416)	11.962	18.000
Equipamentos de computação	20%	64.689	(48.941)	15.748	28.686
Equipamentos e aparelhos	20%	29.142	(10.875)	18.267	21.181
Instalações	10%	2.880	(900)	1.980	2.268
Benfeitorias	20%	22.542	(22.542)	-	-
Instrumentos musicais	10%	56.991	(13.829)	43.162	48.861
Total		285.759	(168.942)	116.817	149.607

10. FORNECEDORES

	2020	2019
Fornecedores diversos	1.945	7.231
Total	1.945	7.231

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

	2020	2019
Salários e pagar		-
INSS a recolher	4.163	5.186
FGTS a recolher	1.490	1.860
PIS folha	248	310
Provisão de férias e encargos	9.258	30.039
Total	15.159	37.395

12. RECURSOS DE PROJETOS E CONVÊNIOS A EXECUTAR

	2020	2019
Recursos de projetos a executar	899.485	821.992
Total	899.485	821.992

13. RECEITAS DE PROJETOS SOCIAIS

	2020	2019
SEMEAR	27.140	200.254
Vida em movimento	-	36.518
Vida com vida	-	4.813
Vida nas letras	-	900
Cuidados	329.297	-
Café do bem	37.248	141.410
Defesa do bem	-	4.971
Beleza do bem	-	2.000
Vida nas artes	-	15.210
Lance do bem	-	8.160
Dream orquestra e coral	-	-
Coletivo jovem	-	200
Total	393.685	414.436

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. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

As provisões para contingências, quando ocorrem, 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.

Conforme a administração, não há processos contingentes, portanto, não houve necessidade de constituir provisão para cobrir eventuais perdas.

16. COBERTURA DE SEGUROS

Não há seguro patrimonial específico em nome da Entidade, pois o seguro foi feito pela igreja que é proprietária do prédio.

17. ISENÇÕES USUFRUÍDAS E RENÚNCIA FISCAL

	2020	2019
INSS cota patronal	-	-
INSS RAT	-	-
INSS terceiros	-	-
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	98.533	-
Contribuição Social sobre Lucros	35.472	-
ISS	89.786	63.226
PIS sobre receitas	11.672	8.219
COFINS sobre receitas	53.872	37.936
IPTU	-	-
IPVA	-	-
Impostos e contribuições com isenções específicas	7.855	26.116
Total	297.190	135.497