

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras encerradas em 31/12/2018

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL-SAMN é pessoa jurídica de direito privado, de Utilidade Pública Estadual, de caráter científico, cultural, assistencial e filantrópico, sem fins lucrativos, regendo-se pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável.

A Associação visa apoiar as atividades do Museu Nacional da Quinta da Boa Vista e promover ou participar de ações para o desenvolvimento da sociedade brasileira, atuando em temas relacionados ao meio ambiente, à cultura, aos povos indígenas, às comunidades tradicionais, ao patrimônio nacional científico, histórico, artístico e cultural, à memória nacional e à educação ambiental e patrimonial.

A Associação possui os seguintes Órgãos Estatutários:

- I - Assembleia Geral
- II - Conselho Fiscal
- III - Diretoria
- IV - Conselho Consultivo
- V - Comissão de Coordenação Executiva
- VI - Gerência Geral

A Associação tem sede e foro nesta cidade, na Rua das Marrecas 40 sala 413-parte.

A Associação não efetuou pagamentos de remuneração ou distribuição de resultados aos seus Diretores e Associados.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com a Resolução CFC nº 1.409, de 21/09/2012 que aprova a ITG 2002 - Entidades sem Finalidade de Lucros dos Aspectos Contábeis, incluindo a NBC TG 1.000.

NOTA 03 - RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

➤ Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e investimentos de curto prazo de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

➤ Outros ativos e passivos circulantes

São demonstrados pelos valores de realização (ativo) e pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetários incorridos (passivos).

➤ Ativo Não Circulante

O Imobilizado está registrado ao custo histórico de aquisição, deduzido por depreciação calculada pelo método linear, às taxas anuais que levam em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

➤ Receitas e Despesas

As Receitas e as Despesas estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.

NOTA 04 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2018	2017
CAIXA		
Caixa	0,00	0,00

BANCOS CONTA MOVIMENTO

Banco do Brasil	2.651,71	0,13
-----------------	----------	------

APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Banco do Brasil	6.571.881,73	1.227.224,62
-----------------	--------------	--------------

A disponibilidade de Caixa registra os recursos de liquidez imediata.

As disponibilidades dos Bancos Conta Movimento estão demonstradas pelo somatório de todas as contas correntes dos respectivos Bancos, que apresentam conformidade com os registros contábeis, evidenciada pelos extratos de contas correntes bancárias, em suas respectivas operações.

As disponibilidades das Aplicações Financeiras estão demonstradas pelo somatório de todas as contas da aplicação dos respectivos Bancos, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço.

NOTA 05 - TRIBUTOS A RECUPERAR

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ICMS a Recuperar	30,00	30,00
INSS a Recuperar	1.625,23	0,00
ISS a Recuperar	19.516,90	21.297,26
Retenções Federais a Recuperar	34.234,55	
34.234,55		

- ICMS a recuperar – processo E-04/205/1656 – restituição de indébito – aguardando diferimento
- INSS a recuperar – solicitado reembolso – Per/Dcomp – aguardando diferimento
- ISS a recuperar – valores retidos s/ NFs emitidas para a Petrobrás
- Retenções Federais – valores retidos s/NFs emitidas para a Petrobrás

NOTA 06 – ADIANTAMENTOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Adiantamentos	91.957,20	63.648,10

Representam os valores adiantados a funcionários, fornecedores, fundo fixo e terceiros.

NOTA 07 - OBRIG. SOCIAIS / TRABALHISTAS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obrigações Sociais / Trabalhistas	9.233,06	3.236,27

Nas Obrigações Sociais / Trabalhistas estão apropriados a Previdência Social, o FGTS, e a Contribuição Sindical, estando de acordo com as documentações pertinentes e contabilizados de acordo com o regime de competência.

NOTA 08 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obrigações Tributárias	1.383,12	996,85

Em Obrigações Tributárias estão apropriados IR de Terceiros, ISS retido e ISS a Recolher de acordo com as documentações pertinentes e contabilizadas de acordo com o regime de competência.

NOTA 09 - OUTRAS OBRIGAÇÕES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Seguros	303,33	2.347,31

Em Outras Obrigações estão registrados os valores referentes às parcelas de seguros que serão pagas no próximo exercício.

NOTA 10 – PROJETOS DE APOIO AO MUSEU NACIONAL

	2018	2017
	<hr/>	<hr/>
Museu Nacional - Comperj	128.393,79	107.624,17
Museu Nacional SAMN Projetos	198.993,54	177.039,85
Museu Nacional Coral Vivo	99.856,21	17.681,81
Museu Nacional – Meninas com Ciência	258,20	
Pronac 160172	905.998,32	
Soforthilfe Fur das Museu Nacional	671.035,63	
Pronac 170378	2.379.579,56	
Vale S/A	1.000.000,00	
Pronac 180577	1.080.247,28	
Ibermuseus	38.991,00	
Museu Nacional - SOS	53.966,56	

NOTA 11 - PATRIMÔNIO SOCIAL

	2018	2017
	<hr/>	<hr/>
Superávit Períodos Anteriores	1.754.821,68	2.081.021,79
Superávit / (Déficit) do Período	(244.456,07)	(326.200,11)
Ajustes Exercícios Anteriores	<u>(34.408,97)</u>	<u>0,00</u>
	1.475.956,64	1.754.821,68
Fundo Institucional	28.186,75	28.186,75

O Patrimônio Social é apresentado pelo Superávit / Déficit Acumulado, composto do Superávit de Exercícios Anteriores e acrescidos dos valores dos superávits / déficits ocorridos no encerramento do exercício, além do Fundo Institucional

NOTA 12 - DESPESAS

Em Despesas com Pessoal e Encargos Sociais Trabalhistas estão registrados os valores gastos com funcionários referentes salários, férias, 13º salário, encargos sociais (INSS, FGTS e PIS) e benefícios a empregados (vale transporte, ticket refeição, assistência médica), e outros.

Os Encargos Tributários representam as despesas com IPVA, IRRF s/aplicações e PIS s/folha de pagamento.

Nos Serviços de Terceiros estão registrados os pagamentos para pessoas físicas e pessoas jurídicas.

Em Depreciações estão registradas as taxas de depreciação anual, calculadas mês a mês durante o exercício.

Nas Despesas Financeiras estão registradas as despesas bancárias, juros e encargos.

As Multas são referentes aos pagamentos e recolhimento de encargos fora do prazo.

Em Administrativas estão registrados os valores gastos com condomínios, energia elétrica, telefone, viagens e estadas, refeições, brindes, postagens, materiais de escritório / informática e outras.

NOTA 13 - RECEITAS FINANCEIRAS

As Receitas Financeiras estão representadas pelos rendimentos de aplicações financeiras durante o exercício e juros ativos.

NOTA 14 – RECEITAS NÃO OPERACIONAIS

Estão representadas pelo valor da alienação de veículo.

NOTA 15 - AÇÕES JUDICIAIS E PROCESSOS ADMINISTRATIVOS

A entidade não possui nenhuma ação judicial e/ou processo administrativo.

NOTA 16 - ISENÇÕES USUFRUÍDAS

A entidade demonstra o montante de renúncia fiscal apurado, caso a obrigação devida fosse, sendo considerados os cálculos estimados de renúncia fiscal em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos.

O IRPJ e a CSLL não foram calculados, pois ocorreu déficit no exercício.

O COFINS foi calculado devido à isenção e apurado sobre as receitas, que são para fins demonstrativos, obtendo o valor de R\$ 12.711,11.

O INSS não foi calculado, pois a Fundação não usufruiu de qualquer tipo de isenção de contribuições previdenciárias (não possui o certificado CEBAS), no decorrer deste exercício.

O PIS não foi calculado sobre a receita, pois a Fundação está sujeita ao recolhimento desta contribuição social para o Programa de Integração Social (PIS), calculada sobre a folha de pagamento à alíquota de 1%.

NOTA 17 - EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreram até a presente data eventos que pudessem alterar de forma significativa as demonstrações contábeis, bem como as operações da Entidade.

Rio de Janeiro, 31 de Dezembro de 2018



Onac Org Nacional de Auditoria e Contabilidade
Luciana da Costa Affonso
Contador
CPF : 933.759.727-68
CRCRJ : 062257-6

Associação Amigos do Museu Nacional - SAMN
Vera Lúcia de Moraes Huszar
Presidente
CPF : 220.618.940-20
RG : 05171199-2

