

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL-SAMN

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS
EXERCÍCIOS FINDOS 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E DE 2018
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL-SAMN

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E DE 2018

CONTEÚDO

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Quadro 1 - Balanços patrimoniais

Quadro 2 - Demonstração dos resultados

Quadro 3 - Demonstração das mutações do patrimônio social

Quadro 4 - Demonstração dos fluxos de caixa

Quadro 5 - Demonstração do Valor Adicionado

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores

Associação Amigos do Museu Nacional - SAMN

Rio de Janeiro - RJ

Opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL-SAMN**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais práticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos descritos na seção a seguir intitulada “**base para opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis**”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL-SAMN** em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas – Pronunciamento Técnico CPC PME – “Contabilidade para pequenas e médias empresas”.

Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis

a. Não acompanhamos o inventário físico do estoque em 31 de dezembro de 2019, nem foi possível satisfazer-mo-nos sobre a integridade dos saldos registrados no estoque por meio de procedimentos alternativos de auditoria. Como consequência, não foi possível opinar quanto à adequação dos referidos saldos contábeis, bem como avaliar os impactos nas demonstrações contábeis.

b. A **ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL-SAMN** possui registrado nas rubricas contábeis “Imobilizado” e “Imobilizado de projetos” os montantes líquidos de R\$ 9.498,49 e R\$ 158.683,73, respectivamente sobre os quais necessitam de controles internos mais adequados para nos permitir concluir sobre a apresentação dos saldos. Desta forma, não foi possível, nas circunstâncias, concluirmos sobre a adequação do saldo líquido do ativo imobilizado no ativo não circulante, bem como determinar os possíveis efeitos da depreciação no resultado e patrimônio líquido social em 31 de dezembro de 2019.

c. Conforme previsto no Pronunciamento Contábil CPC 27 - Ativo Imobilizado, a **ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL-SAMN** deveria ter realizado a revisão da vida útil estimada do seu ativo imobilizado. Em função da ausência desta revisão, não nos foi possível por intermédio de procedimentos alternativos de auditoria avaliar se a taxa de depreciação atualmente utilizada é adequada. Desta forma, não foi possível, nas circunstâncias, concluirmos sobre os eventuais impactos no ativo imobilizado e na despesa de depreciação no resultado corrente.

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 “**Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**”. Somos independentes em relação a **ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL-SAMN** de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional e nas Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC 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.

Valores correspondentes do exercício findo em 31 de dezembro de 2018

Não examinamos, e nem foram examinadas por outros auditores independentes, as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2018, cujos valores são apresentados para fins de comparabilidade e, conseqüentemente não emitimos opinião sobre e de uma primeira auditoria, sobre transações e valores que compõem os saldos em 31 de dezembro de 2018, não foram suficientes para assegurar que tais saldos não tenham efeitos relevantes sobre o resultado do exercício, as mutações do patrimônio social e os fluxos de caixa relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

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 contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores

Associação Amigos do Museu Nacional - SAMN

Rio de Janeiro – RJ

Projetos em Execução – Museu Nacional

Conforme apresentado na nota explicativa nº 13 a **ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL-SAMN** possui diversos contratos com instituições nacionais e internacionais no curso normal de suas atividades. Devido à complexidade e incertezas relacionadas aos aspectos legais e constitucionais, consideramos esse tema como um assunto significativo em nossos trabalhos de auditoria.

Como nossa auditoria conduziu este assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram a avaliação do desenho dos controles internos relacionados à identificação, avaliação e mensuração dos saldos contábeis. Obtivemos os contratos e analisamos a documentação referente a execução, bem como efetuamos confirmação dos recursos repassados. Os nossos procedimentos incluíram também a avaliação das divulgações efetuadas pela **ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL-SAMN** nas demonstrações contábeis.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas – Pronunciamento Técnico CPC PME – “Contabilidade para pequenas e médias empresas” e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da **ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL-SAMN** continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a **ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL-SAMN** ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nosso objetivo é o de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis 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 uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão 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 contábeis.

Como parte de uma 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:

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis e se elas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do **ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL-SAMN.**



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores

Associação Amigos do Museu Nacional - SAMN

Rio de Janeiro – RJ

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

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.

Rio de Janeiro, 31 de março de 2020.

Vinicius dos Santos Batista
Diretor Executivo / CRC RJ 091.540/O-2
SEIER Auditoria Independente Ltda. CRC 005.204/O-2

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL - SAMN
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL-SAMN** é pessoa jurídica de direito privado de Utilidade Pública Estadual constituída em 13 de janeiro de 1937, de caráter científico, cultural, assistencial e filantrópico, sem fins lucrativos, regendo-se pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável, com sede na Rua das Marrecas 40 Sala 413-Parte – Centro – Rio de Janeiro-RJ.

A Associação tem como objetivos apoiar as atividades do Museu Nacional e promover ou participar de ações para o desenvolvimento da sociedade brasileira, atuando em temas relacionados à conservação do 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.

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria da Associação em 31 de março de 2020.

2. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

2.1. BASE DE PREPARAÇÃO

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando as diretrizes contábeis emanadas da legislação societária (Lei nº 6.404/76) que incluem os novos dispositivos introduzidos e revogados pela Lei nº 11.638/07 e pela Lei 11.941/09, além dos pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Técnicos e pelas Normas Brasileiras de Contabilidade - NBCT 10, item 10.19 - Entidades sem finalidade de lucros, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade.

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer a administração, baseada em estimativas, efetue o registro de certas transações que afetam ativos e passivos, receitas, custos e despesas, bem como divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

2.2. Moeda Funcional

A moeda funcional da **ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL-SAMN** é o real.

2.3. Demonstração do valor adicionado

As demonstrações do valor adicionado - DVA apresentam informações relativas à riqueza criada pela Associação e a forma como tais riquezas foram distribuídas. Essas demonstrações foram preparadas de acordo com o CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado, aprovado pela Deliberação CVM 557/08 e para fins de IFRS são apresentadas como informação adicional.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS E ESTIMATIVAS, ALÉM DE FONTES E INCERTEZAS DE ESTIMATIVAS.

a. Caixa e equivalentes de caixa

Na rubrica de disponibilidades estão registrados os saldos de banco conta movimento e de aplicações financeiras com alta liquidez e estão registradas ao seu valor de mercado. Estes saldos apresentam liquidez imediata e apresentam risco insignificante de mudanças de valor.

b. Imobilizado

• Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumuladas, quando aplicável.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outras receitas/ despesas operacionais no resultado.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL - SAMN
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

• **Depreciação**

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil-econômica dos bens. Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

c. Contas a pagar fornecedores

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido até o final do exercício subsequente (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longos). Caso contrário, e quando aplicável essas obrigações são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

d. Provisões

As provisões são reconhecidas para obrigações presentes (legais ou presumidas) resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável. As provisões são mesuradas pelo valor presente dos desembolsos que se espera serem necessários para se liquidar a obrigação.

O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no encerramento de cada exercício, considerando-se os riscos e as incertezas relativos a obrigação.

e. Apuração das receitas e despesas

As receitas e as despesas são registradas pelo regime de competência. O superávit ou déficit referente às atividades da Associação é incorporado ao patrimônio líquido social somente ao término de cada exercício social.

f. Principais Julgamentos Contábeis e Fontes de Incertezas nas Estimativas

Na aplicação das políticas contábeis da Associação, a Administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos, demonstrações de receitas e despesas e respectivas notas explicativas, os quais não são facilmente obtidos por outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes pela Administração na preparação das demonstrações contábeis, porém os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revistas, se a revisão afetar apenas esse período, ou também em períodos posteriores se a revisão afetar tanto no período presente como períodos futuros.

4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

<u>Descrição</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Fundo Fixo de Caixa	1.954,53	1.000,00
Bancos Conta Movimento (nota 4.1)	330.962,75	2.651,71
Aplicação Financeira de Liquidez imediata (nota 4.2)	6.316.792,65	6.571.881,73
	6.649.709,93	6.575.533,44

4.1. BANCOS CONTA MOVIMENTO

<u>Descrição</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
<u>Banco Conta Movimento Restrição</u>		
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 3896-2 FUNBIO	744,47	-
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 4016-9 Associação do Conselho Britânico	951,26	-
Banco do Brasil Agência 265-8 C.C. 45915-1 Pronac 160400	329.267,02	-
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 60618-9 S.O.S	-	949,06
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 3730-3 Meninas com ciência Shell	-	258,20
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 3892-X Alemanha Etapa 2	-	1.444,45
	330.962,75	2.651,71

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL - SAMN
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

4.2. APLICAÇÃO FINANCEIRA DE LIQUIDEZ IMEDIATA

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
Aplicação Financeira livres		
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 111871-0 SAMN	325.459,90	143.314,87
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 111871-0 SAMN	-	96.256,14
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 111871-0 SAMN	230.806,01	125.327,42
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 111871-0 SAMN	-	347.102,31
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 111871-0 SAMN	360.555,55	-
	916.821,46	712.000,74
Aplicação Financeira Restrição		
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 139259-X Projetos Diversos	262.908,07	1.235.019,13
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 123691-1 Coral Vivo	132.293,07	77.596,06
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 125941-1 COMPERJ	-	47.279,36
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 125941-1 COMPERJ	-	93.041,04
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 60618-9 - SOS	37.889,28	42.500,00
Banco do Brasil Agência 265-8 C.C. 3358-8 Pronac 170378	1.646.233,48	2.379.579,56
Banco do Brasil Agência 265-8 C.C. 3316-2 Pronac 160172	118.716,68	905.998,32
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 3906-3 Vale S.A	940.814,01	-
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 3892-X Alemanha Etapa 2	329.280,78	-
Banco do Brasil Agência 265-8 C.C. 3535-1 Pronac 180577	1.096.419,27	1.078.847,52
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 3896-2 FUNBIO	156.513,65	-
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 4016-9 Associação do Conselho Britânico	134.598,29	-
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 60618-9 S.O.S	34.195,29	-
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 60618-9 S.O.S	65.223,62	-
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 4212-9 MN Vive nas escolas	104.352,84	-
Banco do Brasil Agência 3010-4 C.C. 4214-5 Livros vivos no museu	340.532,87	-
	5.399.971,19	5.859.880,99
	6.316.792,65	6.571.881,73

As aplicações financeiras realizadas pela Organização são de alta liquidez e prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa. Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a aplicações em CDB remunerados a taxa pós-fixada equivalente a um percentual do CDI, conforme valor da aplicação.

5. ESTOQUES

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
Estoque para revenda Matriz	-	64.209,49
Estoque para revenda Filial	11.216,76	11.216,76
	11.216,76	75.426,25

6. TRIBUTOS A RECUPERAR

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
INSS a recuperar (ii)	1.625,23	1.625,23
ICMS a recuperar (i)	30,00	30,00
ISS a recuperar	-	19.516,90
PIS COFINS CSLL a recuperar	-	34.234,55
	1.655,23	55.406,68

(i) Refere-se a restituição de indébito através do processo E-04/205/1656.

(ii) Refere-se a reembolso solicitado através de PERDCOMP.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL - SAMN
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

7. IMOBILIZADO

Descrição	31.12.2018	Adição	Baixa	31.12.2019
Terrenos (i)	513.420,00	-	-	513.420,00
Móveis e utensílios	17.248,00	-	-	17.248,00
Máquinas e equipamentos	212.600,45	-	-	212.600,45
Equipamentos de processamento de dados	129.076,78	-	(29.056,02)	100.020,76
Instalações	6.800,00	-	-	6.800,00
Outros	15.844,55	-	(9.820,00)	6.024,55
Custo de Aquisição	894.989,78	-	(38.876,02)	856.113,76
(-) Móveis e Utensílios	(16.516,93)	(153,60)	-	(16.670,53)
(-) Máquinas e equipamentos	(211.436,36)	(682,52)	-	(212.118,88)
(-) Equipamentos de processamento de dados	(126.397,55)	(2.065,13)	29.411,28	(99.051,40)
(-) Instalações	(3.400,00)	(680,04)	-	(4.080,04)
(-) Outros	(5.627,78)	(702,69)	5.056,05	(1.274,42)
(-) Depreciação Acumulada	(363.378,62)	(4.283,98)	34.467,33	(333.195,27)
	531.611,16	(4.283,98)	(4.408,69)	522.918,49

(i) Refere-se a terreno de cultura, com área de 129,0000 hectares em florestas e pedreiras, situado no lugar denominado Valsugana Velha, Distrito da sede, Município e Comarca de Santa Teresa/ES, cadastrado no INCRA sob o número 999.920.389.722-7.

8. IMOBILIZADO – PROJETOS DIVERSOS

Descrição	31.12.2018	Adição	Baixa	31.12.2019
Móveis e utensílios – Coral Vivo	4.556,00	-	-	4.556,00
Máquinas e equipamentos – Coral Vivo	22.142,99	-	-	22.142,99
Equipamentos de processamento de dados – Coral Vivo	32.846,72	-	-	32.846,72
Equipamentos Náuticos – Coral Vivo	200.000,00	-	(200.000,00)	-
Equipamentos diversos – Coral Vivo	20.692,62	-	-	20.692,62
Equipamentos diversos – Departamento de Invertebrados	3.628,04	-	-	3.628,04
Equipamentos diversos - ECOPARQUE	34.299,40	-	-	34.299,40
Equipamentos de processamento de dados - COMPERJ	4.623,90	-	-	4.623,90
Equipamentos de processamento de dados – Projetos Diversos	1.358,10	150,89	-	1.508,99
Outros Equipamentos – Projetos Diversos	157.140,51	-	-	157.140,51
Custo de Aquisição	481.288,28	-	(200.000,00)	281.439,17
(-) Depreciação Acumulada – SAMN Projetos	(37.594,80)	(19.114,87)	-	(56.709,67)
(-) Depreciação Acumulada – Coral Vivo	(225.340,23)	(24.996,66)	200.000,00	(50.336,89)
(-) Depreciação Acumulada – Departamento de Invertebrados	(1.681,21)	(362,76)	-	(2.043,97)
(-) Depreciação Acumulada – COMPERJ	(3.553,35)	(830,60)	-	(4.383,95)
(-) Depreciação Acumulada – ECOPARQUE	(5.851,00)	(3.429,96)	-	(9.280,96)
(-) Depreciação Acumulada	(274.020,59)	(48.734,85)	200.000,00	(122.755,44)
	207.267,69	(48.734,85)	-	158.683,73

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL - SAMN
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

9. IMOBILIZADO ALOCADOS EM PROJETOS

Descrição	31.12.2018	Adição	Baixa	31.12.2019
Equipamentos de processamento de dados – PRONAC 170378	8.063,84	7.417,44	-	15.481,28
Equipamentos diversos – SOFORTHILFE FÜR DAS	636.732,66	-	(636.732,66)	-
Equipamentos diversos – SOS do Museu Nacional	11.647,50	-	(11.647,50)	-
Custo de Aquisição	656.444,00	7.417,44	(648.380,16)	15.481,28
(-) Depreciação Acumulada – SAMN Projetos	(721,70)	(2.090,80)	-	(2.812,50)
(-) Depreciação Acumulada – Coral Vivo	(2.874,25)	-	2.874,25	-
(-) Depreciação Acumulada – Departamento de Invertebrados	(62,62)	-	62,62	-
(-) Depreciação Acumulada	(3.658,57)	(2.090,80)	2.936,87	(2.812,50)
	652.785,43	5.326,64	645.443,29	12.668,78

10. FORNECEDORES

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
BRVAL Eletrical Ltda. (i)	165.709,58	-
BRIGGADA Soluções Contra Incêndio Ltda (i)	7.474,50	-
Outros	11.451,78	1.280,00
	184.635,86	1.280,00

(i). Refere-se a fornecedores de serviços liquidados em sua totalidade em 2020.

11. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
ISS a recolher	3.140,96	291,40
ISS retido de terceiros	-	60,00
IRRF a recolher	-	1.031,72
	3.140,96	55.406,68

12. OUTROS PROJETOS EM EXECUÇÃO

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
Fundo Brasileiro para a Biodiversidade Fumbio (i)	157.258,07	-
Avaliação da Performance da Gestão Pesqueira (ii)	42.708,32	-
	199.966,39	-

(i) **Fundo Brasileiro de Diversidade - FUNBIO** – Refere-se à realização do Projeto Enfoque Ecológico e Socioeconômico como Ferramentas para subsidiar Ações de Manejo dos Recursos Pesqueiros, que é uma medida compensatória estabelecida pelo Termo de Ajustamento de Conduta de responsabilidade da empresa Chevron, conduzido pelo Ministério Público Federal – MPF/RJ, com implementação do Fundo Brasileiro para a Biodiversidade – FUNBIO. Tem como objetivo a geração de informações ecológicas, sociais e econômicas sobre a pesca marinha do Estado do Rio de Janeiro para subsidiar ações de manejo sustentável dos recursos pesqueiros. Coordenador: Professor Marcelo Vianna, Departamento de Biologia Marinha, Instituto de Biologia, UFRJ. Fonte de financiamento: Fundo Brasileiro para a Biodiversidade (FUNBIO). O Contrato de Apoio Técnico e Financeiro foi firmado em 30 de janeiro de 2019, com duração de dois anos. Valor: R\$ 930.916,44.

(ii) **Avaliação da performance de gestão pesqueira no Brasil** Refere-se ao acompanhamento da gestão pesqueira no Brasil por meio de indicadores pré-estabelecidos sobre o estado de conservação dos estoques pesqueiros, o grau de ordenamento da atividade pesqueira e a transparência de informações para tomadas de decisão. Coordenador Professor Marcelo Vianna, Instituto de Biologia, UFRJ. Fonte de financiamento Oceana Brasil. Contrato de Prestação de Serviços firmado em 15 de outubro de 2019 com duração de 5 meses. Valor: R\$ 86.250,00.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL - SAMN
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

13. PROJETOS EM EXECUÇÃO – MUSEU NACIONAL

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
Museu Nacional COMPERJ	-	128.393,79
Museu Nacional Projetos Diversos	-	198.993,54
Museu Nacional Coral Vivo	132.293,07	99.856,21
Museu Nacional Meninas com Ciência – SHELL	2.215,35	258,20
Museu Nacional PRONAC 160172	118.716,68	905.998,32
Museu Nacional SOFORTHILFE FÜR DAS	-	671.035,63
Museu Nacional PRONAC 170378	1.661.614,76	2.379.579,56
Museu Nacional Vale S.A.	937.864,01	1.000.000,00
Museu Nacional PRONAC 180577	1.096.419,27	1.080.247,28
Museu Nacional Ibermuseus	22.803,33	38.991,00
Museu Nacional SOS	140.059,94	53.966,56
Museu Nacional Resolução SAMN	13.237,56	-
Museu Nacional Exposições Ecorregiões Brasil	15.024,85	-
Museu Nacional Fauna e Flora do Parque	99.643,04	-
Museu Nacional Livros Inventário	31.361,92	-
Museu Nacional Apoio SAMN	55.932,83	-
Museu Nacional Associação do Conselho Britânico	134.874,62	-
Museu Nacional Alemanha – Rede Elétrica	204.136,14	-
Museu Nacional Livros Vivos do Museu	340.532,87	-
Museu Nacional MN Vive nas Escolas	104.352,84	-
Museu Nacional PRONAC 160400	329.267,02	-
	5.440.350,10	6.557.320,09

Museu Nacional/Coral Vivo - Realização da gestão financeira e administrativa dos recursos institucionais remanescentes do Projeto Coral Vivo, fundado em 2003 por professores do Museu Nacional, voltado para a conservação e uso sustentável de ambientes costeiros e marinhos, um dos objetivos estatutários da SAMN. Coordenadora: Flavia Maria Guebert, ICV. Valor disponível em 31 de dezembro de 2019: R\$ 132.293,07.

Museu Nacional/Meninas com Ciência-SHELL - Meninas com Ciência, Geologia, Paleontologia e Gênero no Museu Nacional - 4ª e 5ª edições (2019). Fruto da parceria de mulheres cientistas, técnicas e alunas do Departamento de Geologia e Paleontologia (DGP / MN), discute com 100 meninas de escolas públicas e privadas, a cada ano, o papel das mulheres na ciência, incentiva a curiosidade sobre o tema e estimula o pensamento científico. Coordenadora: Luciana Witovsky, DGP. Fonte de financiamento Shell Brasil Petróleo Ltda. Contrato da 5ª edição assinado em 19 de setembro de 2019 e encerrado em 31 de dezembro de 2019. Valor: R\$ 14.410,00.

Museu Nacional/PRONAC 160172/170378 - Contrato de Concessão de Colaboração Financeira Não Reembolsável entre BNDES-SAMN-UFRJ. Realização do Projeto Cultural 3ª Fase do Programa de Revitalização do Museu Nacional - Plano 200 anos do Museu, e que abrange ações de restauração de seu patrimônio, ampliação de suas exposições e melhoria de sua sustentabilidade financeira. Coordenador: Alexander Kellner, Diretor do MN. Fonte de financiamento: BNDES, no âmbito do Programa Nacional de Apoio à Cultura (PRONAC/SEFIC). Assinado em junho de 2018, com duração de 5 anos. Valores recebidos em 2019 R\$ 905.352,60 (160172) e R\$ 2.377.883,60 (170378).

Museu Nacional/Vale S.A. - Reestruturação do Setor de Etnologia do Museu Nacional após sua total destruição pelo incêndio. Reestruturação física e material do Setor. Coordenador: João Pacheco, Departamento de Antropologia, MN. Fonte de financiamento: Vale S.A. Contrato de Patrocínio assinado em 04 de fevereiro de 2019, com duração de 2 anos. Valor: R\$ 1.000.000,00.

Museu Nacional/PRONAC 180577 - Exposição Mineralogia – Geologia Econômica. Exposição de longa duração apresentando o acervo histórico de mineralogia do Museu Nacional. Coordenador: Alexander W. Kellner, Departamento de Geologia e Paleontologia, MN. Fonte de financiamento Vale S. A, no âmbito do Programa Nacional de Apoio à Cultura (PRONAC/SEFIC). Devido ao incêndio de setembro de 2018, atualmente está em processo de readequação. Valor recebido até 31 de dezembro de 2019: R\$ 1.071.356,37.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL - SAMN
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

Museu Nacional/ Ibermuseus - Clube de Jovens Cientistas do Museu Nacional (UFRJ) – Ciência na Quinta. Promoção da cultura científica, da educação em ciências e da popularização do conhecimento científico junto a jovens estudantes dos 8º e 9º anos do Ensino Fundamental, de escolas públicas, por meio da implementação de atividades educativas nos espaços expositivos e laboratórios da instituição, bem como da realização de atividades de campo. Coordenador: Andréa Fernandes Costa, Seção de Assistência ao Ensino, MN. Fonte de financiamento Prêmio Ibermuseus. Prêmio recebido em dezembro de 2018. Valor do Prêmio: R\$ 38.991,00.

Museu Nacional/Campanha SOS - Criada em 5 de setembro de 2018 para recebimento de doações nacionais e internacionais, como apoio emergencial ao Museu Nacional após o incêndio, através da conta “SOS Museu Nacional” e da conta PAYPAL. Valor arrecadado até 31 de dezembro de 2019: R\$ 676.566,00.

Museu Nacional/Resoluções SAMN – Uma resolução da SAMN (no. 01/2015) decidiu alocar apoio financeiro emergencial aos cursos de pós-graduação stricto sensu do Museu Nacional, em função dos graves cortes federais na verba da CAPES/MEC. Outra resolução (no. 01/2013) decidiu que 10% (dez por cento) da taxa administrativa da SAMN em cada projeto fosse reservada para investimentos em instâncias executivas internas ao Museu Nacional, conforme indicação explícita por escrito do sócio que apresentasse a proposta de projeto para a SAMN. Ambos os tipos de recursos foram centralizados nessa conta. Saldo remanescente em 31 de dezembro de 2019: R\$ 13.237,56.

Museu Nacional/Exposições Ecorregiões Brasil – Exposição itinerante “Tesouros do Museu Nacional” na unidade SESC Pantanal e reabertura das salas de exposição dedicadas ao acervo de Aves e Mamíferos do Museu Nacional. Fonte de financiamento: SESC, Administração Nacional. Coordenador João Alves de Oliveira, Departamento de Vertebrados, MN. Termo de Cooperação Técnica firmado em novembro de 2018, com duração de 24 meses. Devido ao incêndio de setembro de 2018, o projeto foi readequado em agosto de 2019, mediante assinatura de Termo Aditivo, com duração prevista até agosto de 2020. Saldo a ser aplicado em 31 de dezembro de 2019: R\$ 15.024,85

Museu Nacional/Fauna e Flora do Parque – O Museu Nacional e a Comunidade Escolar do Rio de Janeiro: O Museu Nacional e o Parque: Fauna e Flora para ver, tocar, cheirar e aprender e O Museu Nacional e os Professores: Recursos Naturais e a Vida na Terra. Fonte de financiamento BRITISH Gas E&P Brasil Ltda. Coordenadora: Andréa F. Costa, Serviço de Assistência ao Ensino, MN. Contrato assinado em 2015, por um período de 19 meses. Devido ao incêndio de setembro de 2018, atualmente está em processo de readequação. Saldo a ser aplicado em 31 de dezembro de 2019: R\$ 99.643,04.

Museu Nacional/Livros e Inventário - Levantamento Ictiofaunístico da Bacia do Rio das Pedras, visando o monitoramento e evolução da sua composição como indicadora da qualidade do ambiente aquático. Fonte de financiamento: Contrato com Instituto de Conservação Ambiental/The Nature Conservancy do Brasil. Coordenador: Paulo A. Backup, Departamento de Vertebrados, MN. Saldo remanescente em 31 de dezembro de 2019: R\$ 31.361,92.

Museu Nacional/Apoio SAMN – Parcela dos recursos institucionais da SAMN transferida anualmente para a Direção do Museu Nacional com o objetivo de sustentar ações e atividades diversas de interesse da instituição, a critério do Coordenador, Professor Alexander Kellner, Diretor do MN. Recursos disponibilizados em 2019: R\$ 159.204,45.

Museu Nacional / Associação do Conselho Britânico - Intercâmbio entre o Museu Nacional / UFRJ e o Natural History Museum, Londres, através de suas coleções de História Natural. Implementação de ações do projeto Synthesis e digitalização de dados, captura de imagens e implementação de programas de gerenciamento de coleções nos departamentos de Invertebrados, Entomologia, Vertebrados e Geologia e Paleontologia do MN. Coordenadora: Cristiana S. Serejo, Departamento de Invertebrados. Fonte de financiamento: Associação Conselho Britânico. Termo de Doação celebrado em 20 de março de 2019 com duração de 8 meses. Valor: R\$ 175.000,00.

Museu Nacional / Associação do Conselho Britânico - Retomada da informatização, disponibilização em rede e revitalização das coleções zoológicas do MN. Disponibilização de dados das coleções zoológicas e realização de intercâmbio com especialistas do Reino Unido. Coordenadora: Cristiana S. Serejo, Departamento de Invertebrados, MN. Fonte financiamento: Associação Conselho Britânico. Foram celebrados 2 (dois) Termos de Doação assinados em 23 de setembro de 2019, com duração até 31 de março de 2020. Valor: R\$ 100.000,00.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL - SAMN
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

Museu Nacional/Alemanha - Rede Elétrica - Ajuda Emergencial para o Museu Nacional – Resgate e Preservação. Ampliação e Modernização da Rede Elétrica da Área do Museu Nacional. Coordenador: Ronaldo Fernandes, Departamento de Vertebrados, MN. Fonte de financiamento: doação da República Federal da Alemanha, 2ª etapa. Termo de Doação assinado em 22 de julho de 2019, com período de autorização até 31 de dezembro de 2019. Valor: R\$ 727.874,85.

Museu Nacional/Livros Vivos no Museu - Recondicionamento do espaço destinado à nova Biblioteca Francisca Keller (BFK) do PPGAS / MN, destruída pelo incêndio. Coordenador: Federico Neiburg, Depto. de Antropologia, MN. Financiamento coletivo, Benfeitoria. Valor arrecadado até 31/12/2019: R\$ 192.843,90

Museu Nacional/MN Vive nas Escolas – Retomada das atividades do Museu Nacional com escolas, especialmente de ensino fundamental e médio. Coordenadora: Sheila Nicolas Villas Boas, Seção de Assistência ao Ensino, MN. Fonte de financiamento: Financiamento coletivo, Plataforma Benfeitoria. Valor arrecadado até 31 de dezembro de 2019: R\$ 117.507,00

Museu Nacional/PRONAC 160400 - Conservação preventiva e estabilização das coleções recuperadas pelo Núcleo de Resgate de Acervos do Museu Nacional (Antropologia, Antropologia Biológica, Arqueologia, Etnologia, História, Paleontologia Geologia). Coordenadoras: Cláudia Carvalho, Departamento de Antropologia - MN, e Luciana Carvalho, Departamento de Geologia e Antropologia, MN. no âmbito do Programa Nacional de Apoio à Cultura (PRONAC/SEFIC). Devido ao incêndio de setembro de 2018, atualmente está em processo de readequação. Valor captado até 31 de dezembro de 2019: R\$ 329.267,02.

14. PROVISÃO PARA DEMANDAS JUDICIAIS E ADMINISTRATIVAS

A **ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL-SAMN** está sujeito a processos judiciais, reivindicações e contingências resultantes do curso normal dos negócios. Quando tais valores podem ser estimados a Administração da Associação, de acordo com a Deliberação CVM no 489/05, adota procedimento de classificar as causas impetradas em função do risco de perda, baseada na opinião de seus consultores jurídicos, da seguinte forma:

- Para causas cujo desfecho negativo para a Associação seja considerado como provável, são constituídas provisões;
- Para as causas cujo desfecho negativo para a Associação seja considerado como possível, as informações correspondentes são divulgadas em Notas Explicativas, e
- Para as causas cujo desfecho negativo para a Associação seja considerado como remoto, somente são divulgadas em Notas Explicativas as informações, que, a critério da Administração, sejam julgadas de relevância para o pleno entendimento das demonstrações contábeis.

Em 31 de dezembro de 2019 a Associação não possuía nenhuma ação em curso.

15. PATRIMÔNIO SOCIAL

15.1. FUNDO PATRIMONIAL

O fundo patrimonial foi constituído pelos associados que em 31 de dezembro de 2019 é de R\$ 28.186,75 (vinte e oito mil, cento e oitenta e seis reais e setenta e cinco centavos).

15.2. SUPERÁVIT E PREJUÍZOS ACUMULADOS

São registrados o superávit e déficit inerente às atividades da Associação apurado ao término de cada exercício social.

16. IMUNIDADES E ISENÇÕES TRIBUTÁRIAS

16.1. IMUNIDADES TRIBUTÁRIAS - IRPJ E CSLL.

A **ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL-SAMN** por sua finalidade e objetivos e por atender aos requisitos da legislação em vigor, usufrui imunidade do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) sobre os eventuais superávits dos exercícios, conforme determina o artº 150 da Constituição Federal.

16.2. ISENÇÃO TRIBUTÁRIA - PIS E COFINS

A **ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL-SAMN** por sua finalidade e objetivos e por atender aos requisitos da legislação em vigor, usufrui isenção de PIS e COFINS sobre faturamento, conforme artº 46 do Decreto no 4.524/2002. A Associação recolher somente o PIS/PASEP-Programa de Integração Social e de Formação do Servidor Público no percentual de 1% da folha de pagamento.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL - SAMN
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

16.3 IMUNIDADES E CONTRIBUIÇÕES AUFERIDAS

Em consonância com as divulgações requeridas pela NBC ITG 2002 – “Entidades sem Finalidade de Lucros” caso a Organização não fosse isenta as alíquotas vigentes para recolhimento seriam as descritas a seguir:

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
Imposto de renda + adicional	8.741,73	-
Contribuição Social sobre Lucro Líquido	5.245,04	-
	13.986,76	-
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS	27.989,63	12.691,08
	27.989,63	12.691,08
Total de Imunidades e Contribuições Auferidas	41.976,39	12.691,08

17. GESTÃO DE RISCOS.

Os principais fatores de risco a que a ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL-SAMN está exposta são os seguintes:

(a) Gestão de capital

A ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL-SAMN administra seu capital para assegurar a continuidade de suas atividades normais, ao mesmo tempo em que busca maximizar o retorno de suas operações, por meio da otimização da utilização de instrumentos de dívida e patrimônio.

O índice de endividamento em 31 de dezembro são os seguintes:

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
Dívida (*)	(5.868.930,46)	(6.569.519,60)
Caixa e equivalentes de caixa	6.649.709,93	6.575.533,44
Contas a receber e outros recebíveis	-	-
	780.779,37	6.013,84
Patrimônio Social	1.564.485,99	1.572.961,33
Total do endividamento líquido	Zero	Zero

(*) A dívida é definida pelo somatório do passivo circulante e o passivo não circulante

18. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

a) Valorização dos instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros do ativo em 31 de dezembro de 2019 são:

- **Caixa e equivalentes de caixa:** Os saldos em conta corrente têm seus valores justos corresponde aos saldos contábeis;
- **Títulos e valores mobiliários:** os saldos em aplicações financeiras de curto prazo, que têm seus valores justos correspondem aos saldos contábeis.

b) Operações com instrumentos derivativos

A Organização não efetuou operações em caráter especulativo, seja em derivativos, ou em quaisquer outros ativos de risco. Em **31 de dezembro de 2019 e 2018** não existiam saldos ativos ou passivos protegidos por instrumentos derivativos.

ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO MUSEU NACIONAL - SAMN
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

19. QUOCIENTES PATRIMONIAIS

Descrição	Em reais	31.12.2019	31.12.2018
LIQUIDEZ CORRENTE			
Ativo circulante	<u>6.739.145,45</u>	23,35	552,41
Passivo circulante	288.613,97		
LIQUIDEZ GERAL			
Ativo circulante + realizável a longo prazo	<u>6.739.145,45</u>	1,15	1,03
Passivo circulante + exigível a longo prazo	5.868.930,46		

20. EVENTOS SUBSEQUENTES

Desde o final de fevereiro de 2020, o mundo vem passando por um surto da doença chamada COVID-19 (CORONAVÍRUS), classificada como pandemia pela Organização Mundial de Saúde - OMS. A Administração está acompanhando os possíveis impactos e tem trabalhado com a implementação de planos de contingências para manter a continuidade das atividades operacionais em situação de normalidade. Na data de emissão destas demonstrações contábeis não é possível mensurar os riscos e os impactos que possam surgir e conseqüentemente resultar em eventuais perdas que essa pandemia poderá gerar sobre estimativas ou negócios.

* * *