

1) CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Oásis de Pompeia (AOP) é uma entidade sem fins lucrativos, que atua no desenvolvimento e gestão de projetos sociais no município de Pompeia-SP, nas áreas de Artes, Esportes e do Programa de Educação para a Vida. Oferece cursos e treinamentos, além de promover eventos e produções culturais e esportivas. O público-alvo é constituído por crianças e adolescentes de 4 a 17 anos, tendo como foco o desenvolvimento dos atendidos.

2) APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Lei nº 6.404/76 e alterações promovidas pela Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, que deram início ao processo de convergência das normas brasileiras de contabilidade às novas regras internacionais de contabilidade. Observamos também os dispostos nas novas normas brasileiras de contabilidade, elaboradas pelo Conselho Federal de Contabilidade, em especial à ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucros.

3) DESCRIÇÕES DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração destas demonstrações contábeis são as seguintes:

3.1 Ativos circulantes e não circulantes

Os ativos estão demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos, atualizações e provisão necessária para a redução ao seu valor de mercado.

3.2 Caixa e equivalentes de caixa

Composto do caixa, contas correntes bancárias e aplicações financeiras, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

	2021	2020
Depósito Bancário no País - Sem Restrição	366	1
Depósito Bancário no País - Com Restrição	0	341.952
Valores Mobiliários - Com Restrição	32.221	36.893
Valores Mobiliários - Sem Restrição	4.786.448	2.980.630
Total	4.819.035	3.359.476

3.3 Outros Créditos

São representados nessa conta valores oriundos de adiantamento a fornecedores e despesas médicas e odontológicas a reembolsar para a Entidade.

3.4 Despesas a Apropriar

São representados nessa conta valores oriundos de prêmios de seguros a vencer.

3.5 Recursos de Projetos a Receber

Corresponde ao Saldo de Doações e Patrocínios a Receber, conforme demonstrado abaixo:

	2021	2020
Processo 58000.112695/2018-58 Artes Marciais C C III	0	75.507
Processo 71000.043024/2020-53 Ed A Esporte IX	157.965	157.965
Processo 71000.041770/2021-93 Ed A Esporte X	1.159	0
Processo Artes em Pompeia 20-23	1.695.658	4.362.616
Total	1.854.782	4.596.088

3.6 Subvenções e Assist. Gov. a Receber

Corresponde ao Saldo de Subvenções e Assist. Gov. a Receber, conforme demonstrado abaixo:

	2021	2020
Subvenção Prefeitura Municipal de Pompeia (CMDCA)	60.000	60.000
Total	60.000	60.000

3.7 Depósitos Judiciais - LP

São representados nessa conta valores oriundos de depósitos judiciais – Recursos Trabalhistas efetuados pela Entidade até o ano de 2021.

3.8 Imobilizado

Os bens imobilizados são registrados e demonstrados contabilmente pelo custo de aquisição, deduzidos os encargos de depreciação.

Imobilizado - Sem Restrição	2020	Aquisições	2021
Terrenos	225.000	-	225.000
Edifícios	1.037.473	-	1.037.473
Móveis e Utensílios	66.560	5.700	72.260
Instalações	71.578	7.000	78.578
Veículos	32.000	-	32.000
Máquinas e Equipamentos	84.768	8.026	92.794
Equipamentos de Comunicação	4.604	-	4.604
Instrumentos Musicais	154.575	22.503	177.078
Outras Imobilizações	35.063	0	35.063
Equipamentos de Informática	43.130	9.130	52.260
Imobilizado em Andamento	474.335	18.700	493.035
Total do imobilizado - Sem Restrição	2.229.086	71.059	2.300.145

Depreciação Acumulada - Sem Restrição	2020	Depreciação	2021
Edifícios e Construções	-236.860	-25.933	-262.793
Móveis e Utensílios	-40.065	-6.634	-46.699
Instalações	-43.725	-6.770	-50.495
Veículos	-32.000	-	-32.000
Máquinas e Equipamentos	-57.881	-12.043	-69.924
Equipamentos de Comunicação	-3.926	-130	-4.056
Outras Imobilizações	-12.440	-1.055	-13.495
Instrumentos Musicais	-100.044	-16.577	-116.621
Equipamentos de Informática	-17.773	-5.894	-23.667
Total de Depreciação - Sem Restrição	-544.714	-75.036	-619.750
Saldo Líquido - Sem Restrição	1.684.372	-3.977	1.680.395

3.9 Intangível

Refere-se à aquisição de direitos de uso de software nos anos de 2015/2016, registrados e demonstrados contabilmente pelo custo de aquisição, deduzidos os encargos de amortização.

4) PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações incorridos.

5) FORNECEDORES

São provenientes de valores em aberto junto a fornecedores da Entidade.

6) OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRIBUTÁRIAS E TRABALHISTAS

Representam valores a pagar referentes a salários, INSS, FGTS, IRRF e PIS S/ Folha de Pagamento.

7) OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR

Refere-se à Pensão Alimentícia retida de funcionário a pagar pela Entidade.

8) RECURSOS DE PROJETOS EM EXECUÇÃO

Refere-se a recursos de doação e patrocínio a realizar recebidos e não utilizados em 2021, e doações e patrocínio a receber, sendo:

Depreciação Acumulada - Sem Restrição	2021	2020
Processo 58701.002199/2013-05 Ed A Esporte III	83	80
Processo 58701.002362/2015-11 Ed A Esporte V	28	27
Processo 58000.114456/2017-92 Ed A Esporte VII	1.389	1.325
Processo 58000.010232/2018-93 Ed A Esporte VIII	18.100	391.622
Processo 71000.043024/2020-53 Ed A Esporte IX	627.367	497.342
Processo 71000.041770/2021-93 Ed A Esporte X	542.243	0
Processo 58000.112695/2017-16 Artes Marciais CC	0	131.632
Processo 58000.010215/2018-58 Artes Marciais CC III	53.456	285.332
Processo 71000.043030/2020-19 Artes Marciais CC IV	204.673	200.411
Processo 71000.041689/2021-11 Artes Marciais CC V	248.276	0
Processo Artes em Pompeia 20-23	4.945.615	6.410.899
Total	6.641.230	7.918.670

9) SUBVENÇÕES E ASSIST. GOV. A REALIZAR

Refere-se a recursos de Subvenções e Assist. Gov. a Realizar, sendo:

	2021	2020
Subvenção Prefeitura Municipal de Pompeia (CMDCA)	60.517	60.000
Total	60.517	60.000

10) APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado é apurado pelo regime de competência e considera:

- Os rendimentos, encargos e efeitos das variações monetárias, calculados a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos da companhia, e
- Os efeitos dos ajustes dos ativos para o valor de mercado ou de realização, quando aplicável.

11) RECEITAS

As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao regime da Competência, e são provenientes de receitas de doações, patrocínios e subvenções.

12) DESPESAS

As despesas estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e foram apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.

13) RESULTADO DO EXERCÍCIO

A Entidade apresentou no exercício de 2021, um déficit de R\$ 27.158, que será incorporado ao Patrimônio Social após a aprovação do balanço em Assembleia Geral.

14) PATRIMÔNIO SOCIAL

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos superávits/déicits, apurados anualmente desde a data de sua constituição, inclusive o do exercício de 2021, e ajuste de exercícios anteriores, sendo que o mesmo encontra-se no valor de R\$ 1.577.739 e em 2020, de R\$ 1.604.897.

15) DOAÇÕES

Eventualmente a entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou pessoas jurídicas. No ano de 2021 a entidade recebeu as seguintes doações:

	2021	2020
Doações - Pessoa Jurídica	8.400	7.000
Doações - Pessoa Física	0	1.759
Total	8.400	8.759

16) SUBVENÇÃO MUNICIPAL (CMDCA)

A entidade recebeu no ano de 2021 os seguintes auxílios e subvenções do Poder Público:

	2021	2020
Subvenção Prefeitura Municipal de Pompeia (CMDCA)	84.889	75.111
Total	84.889	75.111

17) RECEITA DE DOAÇÕES E PATROCÍNIOS

No ano de 2021, a entidade recebeu receita de doações e patrocínios de entidades privadas, conforme indicado abaixo:

	2021	2020
Processo 58000.114456/2017-92 Ed A Esporte VII	0	263.398
Processo 58000.010232/2018-93 Ed A Esporte VIII	375.905	139.830
Processo 58000.010591/2016-89 Artes Marciais	0	14.779
Processo 58000.112695/2017-16 Artes Marciais CC	169.722	139.556
Processo Artes em Pompeia 20-23	1.504.597	1.485.505
Total	2.050.224	2.043.068

18) RECURSOS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

19) TRABALHO VOLUNTÁRIO

Atendendo a Resolução CFC nº 1.409 de 21/09/2013, que através da NBC-ITG 2002, determina o reconhecimento do trabalho voluntário pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Assim sendo, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela ASSOCIAÇÃO OÁSIS DE POMPEIA. Em primeira instância encontram-se os trabalhos voluntários, que, sem nenhuma remuneração são prestados pelos membros da DIRETORIA EXECUTIVA, CONSELHO FISCAL E CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO da Entidade. A mensuração destes trabalhos foi feita com base nas horas despendidas, avaliadas pelo valor do salário dos membros da administração da Entidade.

	2021		2020			
	Horas	Valor H	Valor	Horas	Valor H	Valor
Presidente	48	54,00	2.592,00	48	48,00	2.304,00
Vice-Presidente	48	54,00	2.592,00	48	48,00	2.304,00
Tesoureiro	48	54,00	2.592,00	48	48,00	2.304,00
Conselho Fiscal	48	54,00	2.592,00	48	48,00	2.304,00
Total	192		10.368,00	192		9.216,00

20) OUTRAS INFORMAÇÕES

Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante prazos prescricionais variáveis consoantes à legislação específica aplicável.

A exigência deste documento encontra-se no inciso IX do artigo 4º da Resolução nº 177, de 10/08/2000, publicada no Diário Oficial em 15/08/2000.

Pompeia, 31 de dezembro de 2021.

Augusto Umeki
Presidente

Carlos Mitsunori Haraki
Contador - CRC1SP 165207/0-3