

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 n. 6.404/76 e alterações promovidas pela Lei 11.638/07 e Lei 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 aplicável, 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.

	2022	2021
Depósito Bancário no País - Sem Restrição	4	366
Depósito Bancário no País - Com Restrição	0	0
Valores Mobiliários - Com Restrição	207.386	32.221
Valores Mobiliários - Sem Restrição	4.879.408	4.786.448
Total	5.086.798	4.819.035

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 à Receber, conforme demonstrado abaixo:

	2022	2021
Processo 71000.043024/2020-53 Ed A Esportes IX	157.965	157.965
Processo 71000.041770/2021-93 Ed A Esportes X	1.159	1.159
Processo 71000.007211/2022-35 Ed A Esportes XI	268.666	0
Processo 71000.007220/2022-26 Artes Marciais C C V	112.114	0
Processo Artes em Pompéia 20-23	243.203	1.695.658
Total	783.107	1.854.782

3.6 Subvenções e Assist. Gov. a Receber

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

	2022	2021
Subvenção Prefeitura Municipal de Pompéia (CMDCA)	0	60.000
Total	0	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 2022.

3.8 Imobilizado

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

Imobilizado - Sem Restrição	2021	Aquisições	2022
Terrenos	225.000	-	225.000
Edifícios	1.037.473	-	1.037.473
Móveis e Utensílios	72.260	7.400	79.660
Instalações	78.578	0	78.578
Veículos	32.000	-	32.000
Máquinas e Equipamentos	92.794	5.297	98.091
Equipamentos de Comunicação	4.604	5.594	10.198
Instrumentos Musicais	177.078	599	177.677
Outras Imobilizações	35.063	0	35.063
Equipamentos de Informática	52.260	16.755	69.015
Imobilizado em Andamento	493.035	0	493.035
Total do imobilizado - Sem Restrição	2.300.145	35.645	2.335.790

Depreciação Acumulada - Sem Restrição	2021	Depreciação	2022
Edifícios e Construções	-262.793	-25.932	-288.725
Móveis e Utensílios	-46.699	-6.671	-53.370
Instalações	-50.495	1.693	-48.802
Veículos	-32.000	-	-32.000
Máquinas e Equipamentos	-69.924	-12.387	-82.311
Equipamentos de Comunicação	-4.056	-297	-4.353
Outras Imobilizações	-13.495	-1.055	-14.550
Instrumentos Musicais	-116.621	-17.362	-133.983
Equipamentos de Informática	-23.667	-7.341	-31.008
Total de Depreciação - Sem Restrição	-619.750	-69.352	-689.102
Saldo Líquido - Sem Restrição	1.680.395	-33.707	1.646.688

3.9 Intangível

Refere-se a aquisição de direitos de uso 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 que serão pagos no início de 2022.

6) OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRIBUTÁRIAS E TRABALHISTAS

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

7) OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR

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

8) RECURSOS DE PROJETOS EM EXECUÇÃO

Refere-se a recursos de doação e patrocínio a realizar recebidos e não utilizados em 2022, e doações e patrocínio a receber, sendo:

Depreciação Acumulada - Sem Restrição	2022	2021
Processo 58701.002199/2013-05 Ed A esportes III	84	80
Processo 58701.002362/2015-11 Ed A esportes V	30	27
Processo 58000.114456/2017-92 Ed A esportes VII	1.502	1.325
Processo 58000.010232/2018-93 Ed A esportes VIII	0	391.622
Processo 71000.043024/2020-53 Ed A Esportes IX	179.519	497.342
Processo 71000.041770/2021-93 Ed A Esportes X	586.341	0
Processo 71000.07211/2022-35 Ed A Esportes XI	856.586	131.632
Processo 58000.010215/2018-58 Artes Marciais C C III	0	285.332
Processo 71000.043030/2020-19 Artes Marciais C C IV	12.569	200.411
Processo 71000.041689/2021-11 Artes Marciais C C V	268.306	0
Processo 71000.007220/2022-26 Artes Marciais C C VI	406.080	6.410.899
Processo Artes em Pompéia 20-23	3.351.255	7.918.670
Total	5.662.272	6.641.230

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 Pompéia (CMDCA)	243	60.517
Total	243	60.517

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 2022, um superavit de R\$ 84.161, 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/déficits, apurados anualmente desde a data de sua constituição, inclusive o do exercício de 2022, e ajuste de exercícios anteriores, sendo que o mesmo encontra-se no valor de R\$ 1.664.249 e em 2021 R\$ 1.577.739.

15) DOAÇÕES

Eventualmente a entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou pessoas jurídicas. No ano de 2022 a entidade recebeu as seguintes doações:

	2022	2021
Doações - Pessoa Jurídica	8.400	8.400
Doações - Pessoa Física	200.000	0
Total	208.400	8.400

16) SUBVENÇÃO MUNICIPAL (CMDCA)

A entidade recebeu no ano de 2022 os seguintes auxílios e subvenções do Poder Público:

	2022	2021
Subvenção Prefeitura Municipal de Pompeia (CMDCA)	123.141	84.889
Total	123.141	84.889

17) RECEITA DE DOAÇÕES E PATROCÍNIOS

No ano de 2022, a entidade recebeu receita de doações e patrocínios de entidades privadas, conforme indicado abaixo:

	2022	2021
Processo 58000.010232/2018-93 Ed A esportes VIII	0	375.905
Processo 71000.043024/2020-53 Ed A esportes IX	465.631	0
Processo 58000.112695/2017-16 Artes Marciais C C	0	169.722
Processo 71000.043030/2020-19 Artes Marciais C C IV	200.327	0
Processo Artes em Pompéia 20-23	1.820.537	1.504.597
Total	2.486.495	2.050.224

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 POMPÉIA. 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.

	2022		2021			
	Horas	Valor H	Valor	Horas	Valor H	Valor
Presidente	48	60,00	2.880,00	48	54,00	2.592,00
Vice-Presidente	48	60,00	2.880,00	48	54,00	2.592,00
Tesoureiro	48	60,00	2.880,00	48	54,00	2.592,00
Conselho Fiscal	48	60,00	2.880,00	48	54,00	2.592,00
Total	192		11.520,00	192		10.368,00

20) OUTRAS INFORMAÇÕES

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

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

Pompéia, 31 de dezembro de 2022.

MARCOS ROBERTO GEHRING
Presidente

CARLOS MITSUNORI HARAKI
Contador - CRC1SP 165207/0-3



Desenvolvendo Pessoas

ASSOCIAÇÃO OÁSIS DE POMPEIA
CNPJ - 51.526.002/0001-50

BALANÇO PATRIMONIAL PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (valores expressos
em reais)

Ativo Circulante	Nota	12/31/2022	12/31/2021
Caixa e equivalentes de caixa sem restrição	3.2	207.390	32.587
Caixa e equivalentes de caixa com restrição	3.2	4.879.408	4.786.448
Outros créditos	3.3	1.327	335
Despesas a apropriar	3.4	1.235	1.241
Recursos de Projetos a receber	3.5	783.107	1.854.782
Subv e Assist Gov a receber	3.6	-	60.000
Total Circulante		5.872.467	6.735.393
Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		71.413	71.413
Depósitos Judiciais	3.7	71.413	71.413
Investimentos		370	130
Sicredi		370	130
Imobilizado		1.646.688	1.680.395
Imobilizado sem restrição	3.8	2.335.790	2.300.145
(-) Depreciação acumulada sem restrição	3.8	(689.102)	(619.750)
Intangível		59.400	59.400
Direitos de uso de software	3.9	59.400	59.400
Total Não Circulante		1.777.871	1.811.338
Total do Ativo		7.650.338	8.546.731

Passivo Circulante	Nota	12/31/2022	12/31/2021
Fornecedores	5	9.679	5.158
Obrigações Sociais	6	56.270	45.290
Obrigações Tributárias	6	14.748	14.745
Obrigações Trabalhistas	6	86.646	70.518
Outras obrigações a pagar	7	1.168	2.183
Férias a pagar		155.063	129.351
Recursos de Projetos em execução	8	5.662.272	6.641.230
Subvenções e Assist Gov a realizar	9	243	60.517
Total Circulante		5.986.089	6.968.992
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social		1.580.088	1.604.897
Superávit/Déficit do Exercício	13	84.161	(27.158)
Total Patrimônio Líquido	14	1.664.249	1.577.739
Total do Passivo + Patrimônio Líquido		7.650.338	8.546.731

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Pompéia, 31 de dezembro de 2022

MARCOS ROBERTO GEHRING
Presidente

CARLOS MITSUNORI HAKAKI
Contador - CRC1SP 165207/0-3



Desenvolvendo Pessoas

ASSOCIAÇÃO OÁSIS DE POMPEIA
CNPJ - 51.526.002/0001-50

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS
PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021
(Valores em reais)

	Patrimônio Social	Superávit ou Déficit do Exercício	Patrimônio Líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.557.231	47.666	1.604.897
Transferência de Déficit para Patrimônio Social	47.666	(47.666)	-
Ajuste de Exercícios anteriores	-	-	-
Superávit do Exercício	-	(27.158)	(27.158)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.604.897	(27.158)	1.577.739
Transferência de Déficit para Patrimônio Social	(27.158)	27.158	-
Ajuste de Exercícios anteriores	2.349	-	2.349
Superávit do Exercício	-	84.161	84.161
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.580.088	84.161	1.664.249

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Pompéia, 31 de dezembro de 2022

MARCOS ROBERTO GEHRING
Presidente

CARLOS MITSUNORI HARAKI
Contador - CRC1SP 165207/0-3

	Nota	12/31/2022	12/31/2021
(+) RECEITAS OPERACIONAIS (com restrição)			
Receita Doações e Patrocínios-Educ Através Esporte	17	465.631	375.905
Receita Doações e Patrocínios-Jiu Jitsu/Artes Marciais	17	200.327	169.722
Receita Doações e Patrocínios-Artes em Pompeia	17	1.820.537	1.504.597
		2.486.495	2.050.224
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
		2.486.495	2.050.224
(-) CUSTOS E DESPESAS			
Com Programas(atividades)-Educ Através Esporte		(472.574)	(384.326)
Com Programas(atividades)-Jiu Jitsu/Artes Marciais		(200.542)	(160.106)
Com Programas(atividades)-Artes em Pompeia		(1.889.543)	(1.471.880)
		(2.562.659)	(2.016.312)
(=) RESULTADO BRUTO			
		(76.164)	33.912
(-) DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas Administrativas e Gerais		(182.580)	(164.468)
Financeiras Líquidas		(156)	(999)
		(182.736)	(165.467)
(=) RESULTADO OPERACIONAL			
		(258.900)	(131.555)

	Nota	12/31/2021	12/31/2020
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS			
Subvenções Municipais (CMDCA)	16	123.141	84.889
Doações (física/jurídica)	15	208.400	8.400
Outras receitas		=	740
Outras despesas		-	-
Receitas com Trabalho Voluntário	19	11.520	10.368
		343.061	104.397
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO		84.161	27.158

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Pompéia, 31 de dezembro de 2022

MARCOS ROBERTO GEHRING
Presidente

CARLOS MITSUNORI HARAKI
Contador - CRC1SP 165207/0-3



Desenvolvendo Pessoas

ASSOCIAÇÃO OÁSIS DE POMPEIA
CNPJ - 51.526.002/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (valores expressos em reais)

Método Indireto	31/12/2022	31/12/2021
1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:		
(A) Resultado Líquido Ajustado		
Resultado do Exercício	84.161	(27.158)
Ajuste de Exercícios anteriores	2.349	-
Férias a pagar	25.712	114
Perdas estimadas	-	-
Depreciação acumulada - Imobilizado	69.352	75.036
(=) Resultado Ajustado	181.574	47.992
(B) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Circulante e Não Circulante		
Créditos	(992)	18.630
Despesas a apropriar	6	1.721
Estoques	-	-
Recursos de Projetos a receber	1.071.675	2.741.306
Subvenções e Assist Gov a Receber	60.000	-
Depósitos Judiciais - LP	-	-
(=) Acréscimo/Decréscimo do Ativo Circulante e Não Circulante	1.130.689	2.761.657

Método Indireto	12/31/2022	12/31/2021
(C) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Circulante e Não Circulante		
Fornecedores	4.521	(2.429)
Obrigações Sociais	10.980	(852)
Obrigações Trabalhistas	16.128	(1.407)
Obrigações Tributárias	3	1.592
Outras Obrigações a Pagar	(1.015)	1.118
Recursos de Projetos em execução	(978.958)	(1.277.440)
Subvenções e Assist Gov a realizar	(60.274)	517
(=) Acréscimo/Decréscimo do Passivo Circulante e Não Circulante	(1.008.615)	(1.278.901)
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C)	303.648	1.530.748
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
Investimentos	(240)	(130)
Aquisição do Imobilizado	(35.645)	(71.059)
Intangível	-	-
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(35.885)	(71.189)
3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:		
Recebimento de Doação de Bens Imobilizados	-	-
Empréstimos e Financiamentos	-	-
TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-	-
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES (1+2+3)	267.763	1.459.559
SALDO DAS DISPONIBILIDADES NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	4.819.035	3.359.476
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	267.763	1.459.559
SALDO DAS DISPONIBILIDADES NO FINAL DO EXERCÍCIO	5.086.798	4.819.035

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Pompéia, 31 de dezembro de 2022

MARCOS ROBERTO GEHRING
Presidente

CARLOS MITSUNORI HARAKI
Contador - CRC1SP 165207/0-3