




2022

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

ASSOCIACAO MEMPODERA

Elaborado por:
Ágere Soluções

@ageresolucoes 

www.ageresolucoes.com.br 

contato@ageresolucoes.com.br 

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021
		31/12/2022	31/12/2021
ATIVO		316.544,07D	37.269,91D
CIRCULANTE		315.014,52D	35.350,48D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		315.014,52D	32.350,48D
NUMERÁRIO EM CAIXA		31,55D	494,44D
SEM RESTRIÇÃO		31,55D	494,44D
RECURSOS PRÓPRIOS		31,55D	494,44D
Caixa		31,55D	494,44D
BANCOS CONTA MOVIMENTO		9.148,83D	31.856,04D
SEM RESTRIÇÃO		9.148,83D	31.856,04D
RECURSOS PRÓPRIOS		9.148,83D	31.856,04D
Caixa 19400-0		8.960,42D	31.116,76D
Pagseguro		188,41D	739,28D
BANCOS CONTA APLICAÇÃO		305.834,14D	0,00
COM RESTRIÇÃO		305.834,14D	0,00
ESPORTE		305.834,14D	0,00
BB Aplic ag 6966-3 c/c/ 22882-6		35.033,92D	0,00
BB Aplic ag 6966-3 c/c 23879		270.800,22D	0,00
ADIANTAMENTOS		0,00	3.000,00D
ADIANTAMENTOS		0,00	3.000,00D
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		0,00	3.000,00D
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		0,00	3.000,00D
Adiantamento a Fornecedores		0,00	3.000,00D
NAO CIRCULANTE		1.529,55D	1.919,43D
ATIVO IMOBILIZADO		1.529,55D	1.919,43D
ATIVO IMOBILIZADO		1.529,55D	1.919,43D
SEM RESTRIÇÃO		1.529,55D	1.919,43D
SEM RESTRIÇÃO		2.999,10D	2.999,10D
Equipamentos de Informática		899,10D	899,10D
Móveis e Utensílios		2.100,00D	2.100,00D
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - SEM RESTRIÇÃO		1.469,55C	1.079,67C
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Informática		839,55C	659,67C
(-) Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios		630,00C	420,00C
PASSIVO		316.544,07C	37.269,91C
CIRCULANTE		340.809,20C	2.591,70C
FORNECEDORES A PAGAR		5.343,95C	1.534,70C
FORNECEDORES A PAGAR		5.343,95C	1.534,70C
FORNECEDORES		5.343,95C	1.534,70C
FORNECEDORES		5.343,95C	1.534,70C
OTD Conteudo Esportivo - LTDA		0,00	1.500,00C
instituto dominicano de justica e paz do brasil frei antonio		0,00	34,70C
ALINE DA SILVA FERREIRA		3.500,00C	0,00
MAZ CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA		1.400,00C	0,00
SOLAR DOS POETAS SERVICOS HOTELEIROS E TURISTICOS		443,95C	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES		29.293,10C	1.022,00C
SEM RESTRIÇÃO		29.293,10C	1.022,00C
ESPORTE		29.293,10C	1.022,00C
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL		10.115,84C	588,00C
Salários a pagar		10.115,84C	0,00
Serviços Autonomo a pagar		0,00	588,00C
ENCARGOS SOCIAIS COM PESSOAL		5.723,41C	434,00C
INSS s/ Folha de Pagamento a recolher		4.275,17C	434,00C

Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

Balanco encerrado em: 31/12/2022

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021
		31/12/2022	31/12/2021
FGTS s/ Folha de Pagamento a recolher		1.287,32C	0,00
PIS s/ Folha de Pagamento a recolher		160,92C	0,00
FÉRIAS A PAGAR		13.453,85C	0,00
Férias a pagar		9.929,04C	0,00
Encargos INSS s/Férias a pagar		2.631,22C	0,00
Encargos FGTS s/Férias a pagar		794,30C	0,00
Encargos PIS s/Férias a pagar		99,29C	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER		286,28C	35,00C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		286,28C	35,00C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		286,28C	35,00C
RETENÇÕES NA FONTE		286,28C	35,00C
IRRF s/ Folha de Pagamento a recolher		286,28C	0,00
ISS Retido na Fonte PJ a recolher		0,00	35,00C
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR		305.885,87C	0,00
PARCERIAS E SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PUBLICOS		305.885,87C	0,00
COM RESTRIÇÃO		305.885,87C	0,00
ESPORTE		305.885,87C	0,00
MESP		305.885,87C	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		24.265,13D	34.678,21C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		24.265,13D	34.678,21C
PATRIMÔNIO SOCIAL		24.265,13D	34.678,21C
PATRIMÔNIO SOCIAL		24.265,13D	34.678,21C
Patrimônio Social		31.712,91C	39.721,92C
Patrimônio Social		31.712,91C	39.721,92C
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO		55.978,04D	5.043,71D
Déficit do Exercício		55.978,04D	5.043,71D

DocuSigned by:

Lidia Silva 30/03/2023

32482A77B3724A2...

LIDIA ROSANGELA DA SILVA
 PRESIDENTE
 CPF: 073.138.908-50

JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:35472547873

Assinado de forma digital por
 JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:35472547873

Dados: 2023.03.23 11:26:20 -03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP296709/O-3
 CPF: 354.725.478-73

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2022

Descrição	Nota Explicativa	2022	Total	2021	Total
RECEITAS					
PARCERIAS E SUBVENÇÕES GOVERNAM		0,00		0,00	
ESPORTE		479.944,53		0,00	
REPASSES PUBLICOS		441.234,20		0,00	
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO		38.710,33		0,00	
RECEITAS PARCERIAS PRIVADAS		0,00		0,00	
PARCERIAS PRIVADAS		0,00		29.680,00	
RECEITAS PRÓPRIAS		0,00		0,00	
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUI		62.362,61		229.552,50	
EVENTOS E PROMOÇÕES		50,00		5.310,75	
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO		15.525,56		0,00	
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRI		1.381,46		1.623,30	
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO		31.283,36	<u>590.547,52</u>	26.157,60	<u>162.707,90</u>
TOTAL DAS RECEITAS			<u>590.547,52</u>		<u>162.707,90</u>
CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS					
PARCERIA UNIPAR		0,00		0,00	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIR		0,00		(4.385,36)	
MATERIAL DE USO E CONSUMO		0,00		(12.647,32)	
PARCERIA MESP		0,00		0,00	
PESSOAL E ENCARGOS		(104.163,49)		0,00	
ENCARGOS SOCIAIS		(48.986,98)		0,00	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIRO		(212.301,46)		0,00	
MATERIAL DE USO E CONSUMO		(101.030,82)		0,00	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(13.461,78)		0,00	
RECURSOS PRÓPRIOS		0,00		0,00	
PESSOAL E ENCARGOS		(30.090,63)		0,00	
ENCARGOS SOCIAIS		(3.914,25)		(630,00)	
BENEFÍCIOS		(2.736,68)		(617,85)	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIRO		(75.946,94)		(109.032,54)	
UTILIDADE E OCUPAÇÃO		(1.195,90)		(1.999,59)	
MATERIAL DE USO E CONSUMO		(2.008,08)		(11.348,78)	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(3.171,60)		(2.428,58)	
DESPESAS TRIBUTÁRIAS		(195,38)		(178,10)	
DESPESAS FINANCEIRAS		(122,77)		(128,69)	
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO		(31.283,36)	<u>(630.610,12)</u>	(26.157,60)	<u>(167.361,73)</u>
DESPESA / ATIVIDADE MEIO SUSTENT/					
DOAÇÕES		0,00		0,00	
DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS		(15.525,56)		0,00	
DEPRECIAÇÕES		0,00		0,00	
DEPRECIAÇÕES		(389,88)	<u>(15.915,44)</u>	(779,76)	<u>(389,88)</u>
(=) TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DO			<u>(646.525,56)</u>		<u>(167.751,61)</u>
TOTAL DO DÉFICIT DO EXERCÍCIO			<u>(55.978,04)</u>		<u>(5.043,71)</u>

DocuSigned by:

Lidia Silva 30/03/2023

32482A77B3724A2

LIDIA ROSÂNGELA DA SILVA
 PRESIDENTE
 CPF: 073.138.908-50

JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:35472547873

Assinado de forma digital por JOVANI
 CRISTINA POSSATTI:35472547873
 Dados: 2023.03.23 11:26:39 -03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP296709/O-3
 CPF: 354.725.478-73

ASSOCIAÇÃO MEMPODERA
CNPJ Nº 27.960.162/0001-28
Demonstração do resultados do período
Em 31 de dezembro de 2022
(Em Reais)

<u>RESULTADOS</u>	<u>2022</u>
<u>RECEITAS</u>	<u>590.547,52</u>
Repasses Públicos	479.944,53
MESP	441.234,20
Juros Mesp	38.710,33
Receitas Próprias	79.319,63
Doações Pessoas Físicas	11.050,01
Doações Pessoas Jurídicas	51.312,60
Bazar	50,00
Doações materiais/uso e consumo	15.525,56
Receitas Financeiras sem restrição	1.381,46
Juros Financeiros Ativos s/ Restrição	1.381,46
Receita Serviço Voluntário	31.283,36
Serviço Voluntário	31.283,36
CUSTOS E DESPESAS	646.525,56
1 - Despesas com Pessoal	187.155,35
Salários	104.854,93
Bolsa Estágio	4.200,00
Férias	12.145,71
13º Salário	7.991,34
Encargos s/ Férias	3.524,81
Encargos s/ 13º Salário	1.537,33
FGTS	8.891,69
INSS	42.969,40
PIS	1.040,14
2 - Benefícios	2.736,68
Vale Transporte	2.132,88
Convênio Médico	578,90
Seguros de vida em grupo	24,90
3 - Serviços Prestados por Terceiros	288.248,40
Prestador de Serviço PF	37.275,21
Prestador de Serviço PJ	232.143,14
Serviços Técnicos	8.985,21
Assessoria Jurídica	9.844,84
Publicidade e Propaganda	0,00
5 - Utilidade e Ocupação	1.195,90
Telefone/Internet/TV	1.195,90

6 - Material de Uso e Consumo	103.038,90
Bens de Pequeno Valor	18.950,96
Brindes	307,91
Generos Alimentícios	365,05
Impresso/formulários	3.039,70
Material de Escritório	212,34
Material Pedagógico	4.416,60
Refeições	5.672,39
Material de Higiene	122,75
Vestuário	69.951,20
7 - Despesas Administrativas	16.633,38
Cartórios	551,53
Eventos (atividade fim)	3.323,59
Certificado Digital	146,56
Transporte - Frete e Carreto	12.580,00
Correios	31,70
8 - Despesas Tributárias	195,38
Tx. Funcionamento	195,38
9 - Despesas Financeiras	122,77
Juros Pagos	69,45
Tarifas Bancarias	53,32
10 - Serviço Voluntário	31.283,36
Serviços Voluntarios	31.283,36
11 - Despesas Doações Recebidas	15.525,56
Doações materiais uso/consumo	15.525,56
12 - Depreciação	389,88
Depreciação	389,88

RESULTADO DO EXERCÍCIO (Déficit / Superávit)**-55.978,04**

DocuSigned by:

Lidia Silva

30/03/2023

32482A77B3724A2...

LIDIA ROSANGELA DA SILVA

PRESIDENTE

CPF: 073.138.908-50

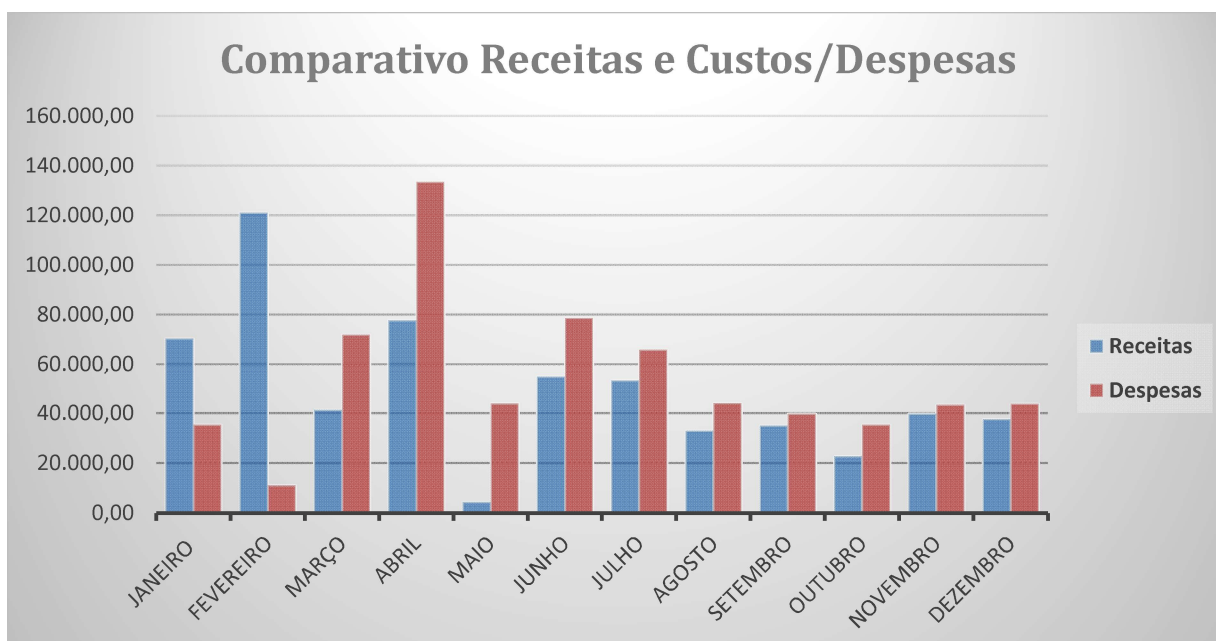
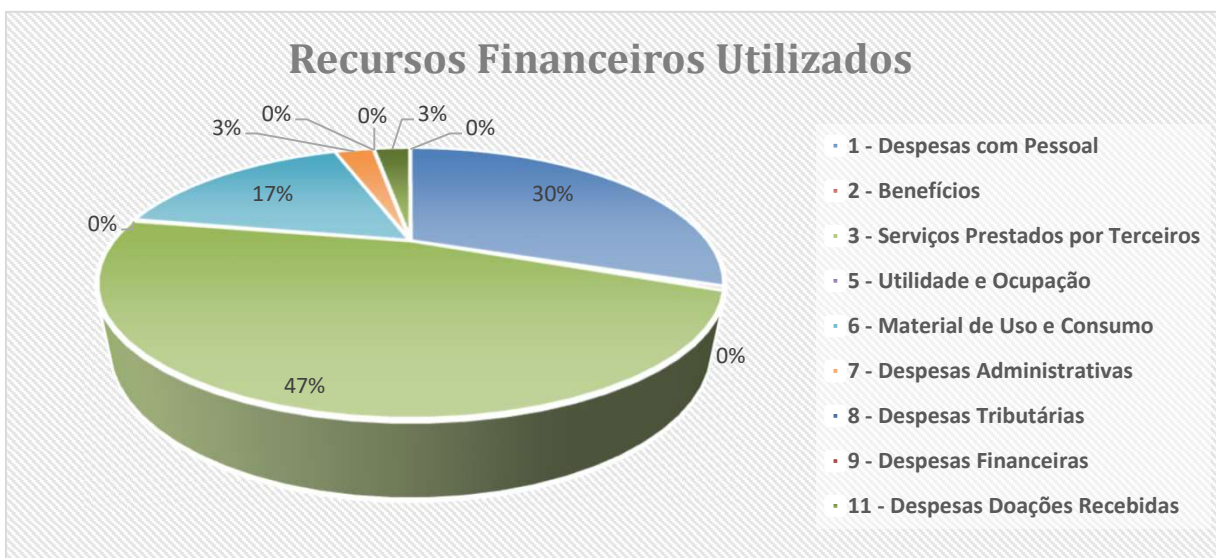
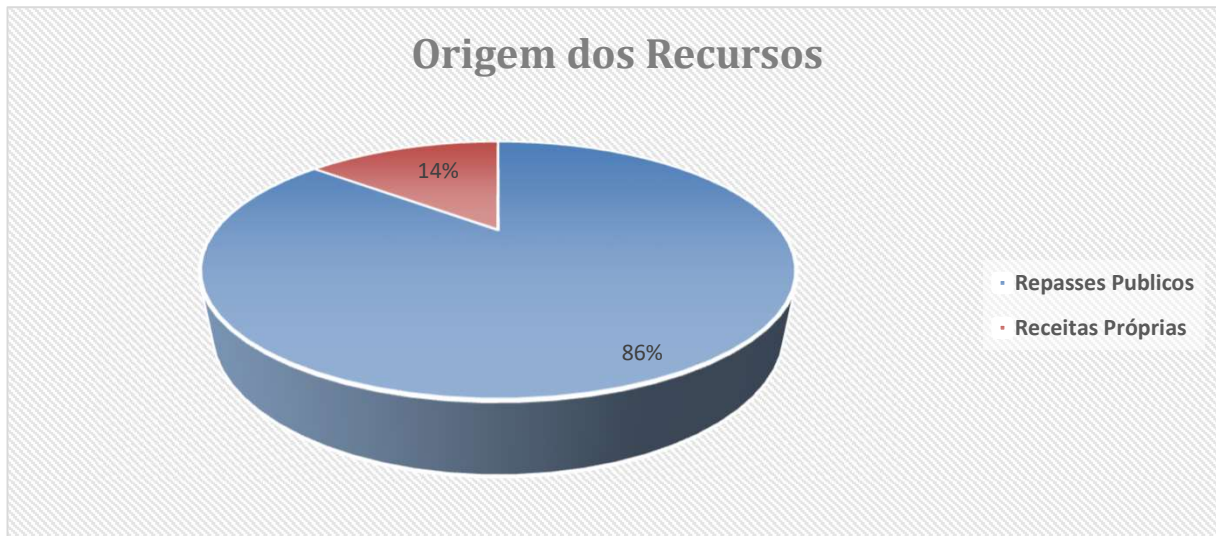
JOVANI CRISTINA
POSSATTI:354725478
73Assinado de forma digital por
JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873
Dados: 2023.03.23 11:28:08 -03'00'**JOVANI CRISTINA POSSATTI**

CONTADORA

1SP296709/O-3

Ágere Soluções Empresariais

ASSOCIAÇÃO MEMPODERA
CNPJ Nº 27.960.162/0001-28
Gráficos Demonstração do resultados do período
Em 31 de dezembro de 2022



ASSOCIAÇÃO MEMPODERA
CNPJ Nº 27.960.162/0001-28
Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em Reais)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit / Déficit</u>	<u>Total Patrimônio Líquido</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	7.205,39	33.663,68	40.869,07
Saldos em 31 de dezembro de 2021	39.721,92	(5.043,71)	34.678,21
Movimentações do período			
Transferido para o Patrimônio	(5.043,71)	5.043,71	-
Superávit / Déficit do Período		(55.978,04)	- 55.978,04
Ajustes de Exercícios Anteriores	-2.965,30		- 2.965,30
Saldos em 31 de dezembro de 2022	31.712,91	(55.978,04)	(24.265,13)

DocuSigned by:

Lidia Silva 30/03/2023

32482A77B3724A2...

LIDIA ROSANGELA DA SILVA

PRESIDENTE

CPF: 073.138.908-50

JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:35472547
 873

Assinado de forma digital por
 JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:35472547873
 Dados: 2023.03.23 11:28:23 -03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI

CONTADORA

1SP296709/O-3

Ágere Soluções Empresariais

ASSOCIAÇÃO MEMPODERA
CNPJ Nº 27.960.162/0001-28
Demonstrações de fluxo de caixa
Em 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em Reais)

DESCRIÇÃO	2022	2021
PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES		
Déficit/Superávit	-55.978,04	-5.043,71
AJUSTES DO RESULTADO LÍQUIDO		
Ajustes de Exercícios Anteriores	-2.965,30	-967,15
Depreciação/Amortização	389,88	389,88
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	-58.553,46	-5.620,98
I DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS	3.000,00	-3.000,00
Adiantamentos	3.000,00	-3.000,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS	338.217,50	1.661,24
Fornecedores a Pagar	3.809,25	604,24
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	28.271,10	1.022,00
Obrigações Tributárias	251,28	35,00
Outras Obrigações	0,00	0,00
Termos de Colaboração a Realizar	305.885,87	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	282.664,04	-6.959,74
II DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Imobilizado	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00
III DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	282.664,04	-6.959,74
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	32.350,48	39.310,22
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	315.014,52	32.350,48
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	282.664,04	-6.959,74

DocuSigned by:

Lidia Silva 30/03/2023

32482A77B3724A2...

LIDIA ROSANGELA DA SILVA

PRESIDENTE

CPF: 073.138.908-50

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873Assinado de forma digital por
JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873
Data: 2023.03.23 11:29:39 -03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI

CONTADORA

1SP296709/O-3

Ágere Soluções Empresariais

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Valores expressos em reais)**

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Mempodera, fundada em 02 de dezembro de 2016, é uma entidade civil de direito privado e sem fins lucrativos, de caráter organizacional, filantrópico, assistencial, promocional, recreativo e educacional, sem cunho político ou partidário, com a finalidade de atender a todos que a ela se dirigem, independente de classe social, nacionalidade, sexo, raça, cor e crença religiosa.

A Associação tem por objetivo social:

- a) Dirigir, difundir, fomentar e aprimorar a prática desportiva, cultural, educacional e de artes em todas as suas modalidades, no seu âmbito de jurisdição.
- b) Promover a realização de torneios, campeonatos e amistosos de qualquer natureza, com a participação de seus filiados.
- c) Promover sorteios, shows, loterias e outros com o objetivo beneficente e assistencial para angariar recursos financeiros para a aplicação no desenvolvimento do desporto, da cultura, da educação e da arte.
- d) Administrar, dirigir e controlar, em todos os aspectos, os certames e eventos que promover.
- e) Incrementar as atividades de seus filiados.
- f) Filiar-se, por modalidade desportiva, as entidades de administração do desporto de hierarquia superior.
- g) Participar de certames promovidos pelas entidades de administração dos desportos, com equipes representativas, as quais estiver filiada.
- h) Prestar assistência técnica-desportiva aos seus filiados, na medida do possível, quando tal assistência seja imprescindível.
- i) Regulamentar as disposições legais sobre os atletas, dispondo sobre inscrições, registro, transferências e cessão temporária ou definitiva.
- j) Representar seus filiados perante pessoas físicas ou jurídicas, em qualquer esfera desportiva, inclusive, podendo celebrar convênios com outras entidades, de direito privado ou público, com vistas ao cumprimento dos objetivos aqui propostos.
- k) Cumprir e fazer cumprir este estatuto, atos oficiais, regulamentos, leis desportivas, vigentes no país, no que couber, bem como zelar pela disciplina na prática de desportiva geral.
- l) Aplicar penalidade, no limite de suas atribuições, aos infratores de qualquer dispositivo estatutário, regulamentar ou de lei.
- m) A associação poderá acatar a prática do profissionalismo, e ainda, punir severamente o infrator (filiado), de acordo com estabelecido nas leis disciplinares desportivas.
- n) Integrar os mais desfavorecidos através da cultura, da educação, da arte e do esporte.
- o) Realizar conferências e palestras culturais que sirvam os interesses da comunidade.
- p) Divulgar informações sobre legislação social, bem como conhecimentos essenciais em matéria de artes, de esporte e cultura.
- q) Organizar passeio, excursões e viagens, a locais de interesse educativo, bem como a organização de festas tradicionais, pretendendo contribuir para a preservação das manifestações de caráter cultural e recreativo.
- r) Criação ou apoio a organização de grupos artístico e a realização de sessões recreativas.

- s) Sensibilização para a necessidade dos bons hábitos de saúde, utilizando da arte ou fomentando a práticas dos desportos em geral.
- t) Expedir quaisquer atos necessário a realização de sua finalidade e as realizações que se insiram dentro do âmbito dos objetivos da associação nas áreas educativa, desportiva, cultural, recreativa, social ou econômica.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2022, a OSC, adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei 11.94/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.121/08 que aprovou a NBC T 1, que trata da Estrutura Conceitual para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 para as Entidades sem Finalidades de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros. Sendo elas apresentadas de forma comparativa com o ano anterior. As Receitas, custos e despesas foram contabilmente escrituradas pelo regime de competência.

NOTA 3 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A OSC mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As Demonstrações Contábeis, incluindo as Notas Explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Diário” da OSC. A documentação contábil da OSC é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que compõem a escrituração contábil. OSC mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais que é a moeda funcional da OSC.

b) Estimativas Contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingência e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas

estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A OSC revisa as estimativas e premissas, pelo menos anualmente.

c) Ativo Circulante

São registrados pelo valor de custo de aquisição, acrescidos, quando aplicáveis, dos rendimentos e das variações monetárias auferidas.

d) Ativo Não Circulante – Imobilizado

São registrados pelo custo de aquisição, deduzidos as respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens. Conservação e manutenção, quando ocorridos são reconhecidos em contas de resultado.

e) Passivo Circulante e Não Circulante.

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data do balanço. Os valores que serão realizados ou liquidados após o encerramento do exercício social ou que ocorram nos próximos 12 meses, são demonstrados como não circulantes.

f) Despesas e Receitas

As Receitas e despesas são registradas observância ao Regime de Competência dos exercícios, em que se destacam:

As receitas da OSC são obtidas através de parcerias e projetos com órgãos públicos e privados, doações, eventos e demais ações para captação de recursos. São apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da OSC são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

As contas patrimoniais, as receitas e despesas são segregadas por área de atuação, bem como por parcerias/projeto evidenciando a gratuidade praticada, e são segregadas das demais contas da OSC.

As parcerias/projetos governamentais foram reconhecidas como receita ao longo do período e confrontadas com as despesas correspondentes, em base sistemática, observado o disposto na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais.

g) Apuração de Resultados

O resultado foi apurado segundo o regime de competência. As receitas são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros flutuam para a OSC e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.

NOTA 5 – BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 5.1 – ATIVO CIRCULANTE

Este grupo está composto por caixas e equivalentes de caixa, créditos a receber, adiantamentos, tributos a compensar/recuperar.

NOTA 5.1.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a moedas em caixa, 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. Além disso, as disponibilidades com restrição, aquelas que se referem a parcerias/projetos que exigem obrigações, estão contabilizadas separadamente das demais contas da OSC.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	9.180,38	32.350,48
RECURSOS PRÓPRIOS	31,55	494,44
CAIXA	31,55	494,44
BANCOS CONTA MOVIMENTOS - SEM RESTRIÇÃO	9.148,83	31.856,04
Caixa 19400-0	8.960,42	31.116,76
Pague seguro	188,41	739,28

NOTA 5.1.2 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras são realizadas de acordo com a Política de Investimentos aprovada pela administração, que busca, com segurança, otimizar rentabilidade e liquidez. Os títulos que compõem a Carteira são contabilizados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos e ajustados pelo valor de mercado até a data do balanço.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	305.834,14	0,00
COMM RESTRIÇÃO	305.834,14	0,00
BB Aplic - 22882-6	35.033,92	0,00
BB Aplic - 23879	270.800,22	0,00

NOTA 5.1.3 – ADIANTAMENTOS

NOTA 5.1.3.1 – ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS

Refere-se a adiantamentos concedidos a funcionários, relativos a salários, férias, décimo terceiro salário, entre outros que serão descontados em folha de pagamento.

NOTA 5.2 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

NOTA 5.2.1 – IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados estão registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em consideração as expectativas de vida útil econômica dos bens, conforme estabelecido nas normas fiscais vigentes. Aquisições

para melhoria foram contabilizadas agregando valores aos bens. Manutenções foram contabilizadas em contas de resultado.

DESCRIÇÃO	TAXA	SALDO 31/12/2022	DEPRECIACÃO ACUMULADA	SALDO LÍQUIDO 31/12/2022	SALDO LÍQUIDO 31/12/2021
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO		2.999,10	-1.469,55	1.529,55	1.919,43
Equipamentos de Informatica	20%	899,10	-839,55	59,55	239,43
Móveis e Utensílios	10%	2.100,00	-630,00	1.470,00	1.680,00
TOTAL IMOBILIZADO		2.999,10	-1.469,55	1.529,55	1.919,43

NOTA 5.3 – PASSIVO CIRCULANTE

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores, obrigações trabalhistas, tributarias, outras obrigações e parcerias e subvenções a realizar.

NOTA 5.3.1 – FORNECEDORES

Os valores registrados nas contas de fornecedores compreendem as operações necessárias para o atendimento da OSC, cujos saldos são demonstrados ao valor de contratação e das notas fiscais, sendo classificados no passivo circulante quando o pagamento for devido no período de até um ano. Ultrapassando esse período são apresentados no passivo não circulante.

NOTA 5.3.2 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIÁRIAS

Refere-se a valores calculados com base nos direitos adquiridos pelos funcionários até o término do exercício e incluem os encargos sociais e impostos correspondentes.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIAS/PRESTADORES	29.293,10	1.022,00
SEM RESTRIÇÃO	29.293,10	1.022,00
Salários a Pagar	10.115,84	0,00
Automonos a Pagar	0,00	588,00
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	4.275,17	434,00
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	1.287,32	0,00
PIS s/ Folha de Pagto a Pagar	160,92	0,00
Férias e Encargos a Pagar	13.453,85	0,00

NOTA 5.3.3 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

São registrados todos os tributos e contribuições a recolher referentes a retenções de impostos na contratação de serviços de terceiros, tais como o Imposto sobre Serviço, Imposto de Renda, as Contribuições Federais sobre serviços de terceiros e Contribuições Previdenciárias.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	286,28	35,00
RETENÇÃO DE FONTE	286,28	35,00
IRRF s/ Folha de Pagamento a recolher	286,28	0,00
ISS Retido na Fonte PJ a recolher	0,00	35,00

NOTA 5.3.4 – PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR

Valores a realizar referentes a repasses decorrentes de contratos de parcerias, subvenções com órgãos públicos, que serão posteriormente utilizados. Enquanto não realizados serão demonstrados em conta específica no Passivo, após seu reconhecimento serão em contas de resultado.

NOTA 5.3.5 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido compreende o Patrimônio Social, o Resultado do Período e os ajustes de avaliação patrimonial.

NOTA 5.4 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em 2022 foi apresentado um déficit de R\$ 55.978,04, que será incorporado ao patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC N° 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – Entidade Sem Finalidade de Lucro.

NOTA 5.5 – RECEITAS

Em 2022 a OSC obteve como Receita o valor R\$ 590.547,52, sendo aplicados integralmente para a manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

NOTA 5.5.1 – PARCERIAS PRIVADAS

Parcerias com empresas privadas, que visam atender a demanda esportiva. As parcerias e o reconhecimento de suas receitas e despesas, estão em conformidade com o estatuto da OSC.

VALORES RECEBIDOS	2022
PARCERIAS E SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS	479.944,53
MESP	441.234,20
Juros Aplic. MESP	38.710,33

NOTA 5.5.2 – RECEITAS ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL

Trata-se de recursos captados através de eventos, bazares, doações pessoas físicas e jurídicas, entre outros, sendo reconhecidas como receita quando efetivamente recebidas. Sendo todo o valor captado utilizado integralmente

para a manutenção das finalidades estatutárias, em virtude de o valor repassado pelo poder público não ser suficiente para manter todos os custos dos serviços ofertados.

VALORES RECEBIDOS	2022
Doações Pessoas Físicas	11.050,11
Doações Pessoas Jurídicas	51.312,60
Bazar	50,00
Doações materiais/uso e consumo	15.525,56
Juros Ativos s/ restrição	1.381,46

NOTA 5.6 – APLICAÇÕES DE RECURSOS

As rendas, recursos e eventual resultado operacional da OSC foram aplicados integralmente no território nacional e na manutenção e no desenvolvimento de suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e Investimentos Patrimoniais.

A OSC não remunera, não distribui, entre os seus associados, diretores, conselheiros, benfeitores, instituidores, doadores, ou equivalentes, eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, auferidos mediante o exercício de suas atividades, por qualquer forma ou título, em razão de competências, funções ou atividades que lhes são atribuídos pelo estatuto social.

NOTA 5.7 – CUSTOS E DESPESAS

Em 2022 a OSC obteve como Custos e Despesas o valor R\$ 662.283,36, sendo utilizados integralmente na manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

CUSTOS E DESPESAS	2022
CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS	662.283,36
Despesas com Pessoal	189.892,03
Serviços Prestados por Terceiros	288.248,40
Utilidade e Ocupação	1.195,90
Material de Uso e Consumo	103.038,90
Despesas Administrativas	16.633,38
Despesas Tributárias	195,38
Despesas Financeiras	122,77
Serviço Voluntário	31.283,36
Depreciação	389,88
Serviços Voluntários	31.283,36

NOTA 5.8 - GRATUIDADES E ASSISTÊNCIA SOCIAL

Estão demonstradas conforme legislação vigente lei nº 12.868/2013. Todos os serviços são prestados de forma gratuita para todos os usuários, sem a exigência de qualquer contraprestação, pagamento, contribuição por parte do usuário.

NOTA 5.9 – DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

A demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC N° 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC N° 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – demonstração dos Fluxos de Caixa. O Método na elaboração que a OSC optou foi o INDIRETO.

NOTA 5.10 – DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO

A demonstração de Mutações do Patrimônio foi elaborada em conformidade com a Lei 6.404/1976. Nela se evidenciou as variações ocorridas em todas as contas que compõem o Patrimônio Líquido (PL).

NOTA 5.11 – IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A OSC é imune/isenta à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea “C” e seu parágrafo 4º e artigo 195, Inciso III, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, Lei nº 9.532/07, Lei 11.096/05. A OSC cumpre os requisitos estabelecidos no artigo 9º e 14 do Código Tributário Nacional – CTN.

O artigo 14 do Código Tributário Nacional – CTN, estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, e esses estão previstos em seu Estatuto Social:

- I – não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;
- II - aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;
- III - mantem escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

NOTA 5.12 – SERVIÇO VOLUNTÁRIO

O trabalho voluntário foi reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, inclusive os membros estatutários, da diretoria executiva e demais órgãos da administração. Como fonte para definições dos valores, a Instituição realiza pesquisas de mercado, comparação com cargos que possuem vínculos de emprego, e também utiliza fontes e índices oficiais. O Serviço voluntário é realizado conforme condições e requisitos estabelecidos pela Lei Nº 9.608 de 18 de fevereiro de 1998 e suas respectivas atualizações.

DocuSigned by:

Lidia Silva 30/03/2023

32482A77B3724A2
LIDIA ROSÂNGELA DA SILVA

PRESIDENTE

CPF: 073.138.908-50

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873

Assinado de forma digital por
JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873
Dados: 2023.03.23 11:30:05 -03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI

CONTADORA

1SP296709/O-3

Ágere Soluções Empresariais