



Este é o  
**seu clube.**  
Faça parte dele.

# Parecer do Conselho Fiscal

## Exercício 2019

Março/2020



Este é o  
**seu clube.**  
Faça parte dele.

## **Agenda:**

- Composição do conselho fiscal
- Atividades realizadas
- Parecer do Conselho Fiscal

8  
11  
12



Este é o  
**seu clube.**  
Faça parte dele.

## Composição do conselho fiscal

### Titulares

- 1) Diogens Zamborlini Carreta
- 2) Ricardo Augusto de Almeida Velasco
- 3) Rodrigo Pinheiro Serrão

### Suplentes

- 1) Jayhir Almeida de Faria
- 2) Juliano Coelho Santos
- 3) Nailson Roveta

8  
x  
&



Este é o  
**seu clube.**  
Faça parte dele.

### Atividades realizadas em 2019:

- 1) Conferência de documentos fiscais e contábeis;
- 2) Conferência de extratos bancários/aplicações financeiras;
- 3) Indagações sobre variações e/ou distorções nos registros contábeis;
- 4) Exame das Demonstrações Financeiras;
- 5) Participação na Reunião Ordinária Conselho AEST.



Este é o  
**seu clube.**  
 Faça parte dele.

## Conferência de documentos fiscais e contábeis

### Razões contábeis

ASSOCIAÇÃO ESPORTIVA EMERSONICA DE TUBARÃO - AEST		FISICULTURA DE TUBARÃO				
Data	Descrição	C.P.	Demonstrativo	C.Origem	Débito	Crédito
11/02/2019	Vinculo período 6/10 a/12/2018 de TUBARÃO	4411	2018	0000	100.000,00	100.000,00
11/02/2019	Vinculo período 6/10 a/12/2018 de TUBARÃO	7001	2018	0000	100.000,00	100.000,00
11/02/2019	Vinculo período 6/10 a/12/2018 de TUBARÃO	7002	2018	0000	100.000,00	100.000,00

### Extratos bancários/Aplicações

**CAIXA**  
 Extrato por período

Conta: 00000000000000000000

Data: 11/02/2019

Saldo: R\$ 100.000,00

Extrato

Data	Descrição	Debitado	Creditado	Saldo
11/02/2019	Vinculo período 6/10 a/12/2018 de TUBARÃO	100.000,00		100.000,00

Extrato

Data	Descrição	Debitado	Creditado	Saldo
11/02/2019	Vinculo período 6/10 a/12/2018 de TUBARÃO	100.000,00		100.000,00

### Notas fiscais

**EMERSON'S SPORTS ASSOCIATION**  
 CNPJ: 00.000.000/0000-00

**NOTA FISCAL Nº 00000000000000000000**

Valor Total: R\$ 100.000,00

Valor IPI: R\$ 0,00

Valor ICMS: R\$ 0,00

Valor IPTU: R\$ 0,00

Valor PIS: R\$ 0,00

Valor COFINS: R\$ 0,00

Valor Total com Impostos: R\$ 100.000,00

*Handwritten initials/signature in blue ink.*



Este é o  
**seu clube.**  
 Faça parte dele.

## Conferência de documentos fiscais e contábeis

### Recolhimento de impostos e encargos sociais

**Empresário**  
 Razão Social: ASSOCIAÇÃO ESPORTIVA DO TORÃO  
 CNPJ: 08.128.001/000119  
 Endereço: Rua da Trindade, 247 - JARDIM SÃO CARLOS - SÃO CARLOS - MG - CEP: 34.700-000



Descrição	Valor	Data de Pagamento
MISSÃO DA PROVISÃO E ADMINISTRAÇÃO SOCIAL - JARÃO Instituto Nacional de Seguros Sociais (INSS)	R\$ 2.000,00	02/01/2008
ISS de Imobiliário 2470	R\$ 4.000,00	02/01/2008
Imposto de Renda Pessoa Física (IRPF)	R\$ 1.224,43	02/01/2008
Contribuição Social sobre Lucros e Juros (CSLL)	R\$ 500,00	02/01/2008
Outros	R\$ 10.295,71	02/01/2008

**Empresário**  
 Razão Social: ASSOCIAÇÃO ESPORTIVA DO TORÃO  
 CNPJ: 08.128.001/000119  
 Endereço: Rua da Trindade, 247 - JARDIM SÃO CARLOS - SÃO CARLOS - MG - CEP: 34.700-000

Descrição	Valor	Data de Pagamento
INSS - Contribuição Social sobre Lucros e Juros (CSLL)	R\$ 500,00	02/01/2008
INSS - Contribuição Social sobre o Faturamento (CSLF)	R\$ 2.000,00	02/01/2008
INSS - Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)	R\$ 1.224,43	02/01/2008
INSS - Contribuição Social sobre o Valor Agregado (CSVA)	R\$ 275,57	02/01/2008

Descrição	Valor	Data de Pagamento
Imposto de Renda Pessoa Física (IRPF)	R\$ 1.224,43	02/01/2008
Contribuição Social sobre Lucros e Juros (CSLL)	R\$ 500,00	02/01/2008
Outros	R\$ 8.071,28	02/01/2008

**PREFEITURA DA TORNA**  
 Serviço Municipal de Fisco  
 Rua da Trindade, 247 - JARDIM SÃO CARLOS - SÃO CARLOS - MG - CEP: 34.700-000

CNPJ: 08.128.001/000119  
 Endereço: Rua da Trindade, 247 - JARDIM SÃO CARLOS - SÃO CARLOS - MG - CEP: 34.700-000

Descrição	Valor	Data de Pagamento
Imposto de Renda Pessoa Física (IRPF)	R\$ 1.224,43	02/01/2008
Contribuição Social sobre Lucros e Juros (CSLL)	R\$ 500,00	02/01/2008
Outros	R\$ 8.071,28	02/01/2008

*Handwritten signature and initials.*



Este é o  
**seu clube.**  
Faça parte dele.

## Indagações sobre variações e/ou distorções nos registros contábeis

RES: Balancetes Aest - 2019

Aguiñaldo <aguiñaldomachado@premiuncontabilvix.com.br>  
Para: Ferreres, Luanara; Barros, Rodrigo; Sauerwein@abn.com.br; Cláudia Aest, Bruna

Responde Responde a Todos Iniciar uma conversa

Balancetes Aest  
217 KB

Documentação

Presados, boa tarde!

Segue em anexo Balancetes Aest 2019

Segue também em anexo a documentação de alguns itens.

Favor confirmar o recebimento.

Aguiñaldo Machado  
Contador

RES: [SPAM]RES: Balancetes Aest - 2019

Aguiñaldo <aguiñaldomachado@premiuncontabilvix.com.br>  
Para: Ferreres, Luanara; Barros, Rodrigo; Sauerwein@abn.com.br; Cláudia Aest, Bruna

Responde Responde a Todos Iniciar uma conversa

Visualize também estas mensagens em 15/05/2020 09:26

- Ruário por Conta de 01\_01\_2019 até 31\_12\_2019 - ADIANTAMENTOS E RESERVAS AEST.pdf 15 KB
- Ruário por Conta de 01\_01\_2019 até 31\_12\_2019 - MOVIM E UTILIZADOS AEST.pdf 7 KB
- Ruário por Conta de 01\_01\_2019 até 31\_12\_2019 - MAQUINAS E EQUIPAMENTOS AEST.pdf
- Ruário por Conta de 01\_01\_2019 até 31\_12\_2019 - ADIANTAMENTOS DE FÉRMAS AEST.pdf 17 KB
- NI IMOBILIZADO MOVIM E UTILIZADOS AEST.pdf 1 MB
- NI IMOBILIZADO MAQUINAS E EQUIPAMENTOS AEST.pdf

Cari, boa tarde.  
Segue abaixo algumas solicitações adicionais para o exame das demonstrações financeiras da AEST 2019.

### Balanco Patrimonial

1. Extratos bancários: OK (previamente enviados);
2. Adiantamentos: favor enviar razão/controlê de saldo para os adiantamentos (R\$1.008,25 baseado em 02/01). O valor de R\$10.000,00 refere-se a perfuração;
3. Imobilizado: favor enviar documentação suporte para as adições (compras) e cópia de notas fiscais de aquisição em anexo;
4. Obrigações tributárias/sociais: emitir guia de recolhimento (pago em 2020) e Recolher (R\$33.264,83) Pagamentos efetuados em 02/01/2020. Comprounto;
5. Provisões de Férias e 13º Salário: enviar controle auxiliar do saldo provisório de férias em anexo. A provisão de Décimo terceiro é zerada em 23/

DIC: DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS AEST 2019 - VERSÃO 06/05/2020

Ferreres, Luanara  
Para: Barros, Rodrigo; Sauerwein@abn.com.br; Cláudia Aest, Bruna

Responde Responde a Todos Iniciar uma conversa

Boa tarde,

Segue em anexo uma planilha de balanço patrimonial referente às demonstrações financeiras, favor verificar se há alguma alteração, desde a última versão das demonstrações de 02/01/2020.

Em caso de alguma alteração, favor avisar.

É possível de obter-se algum outro documento que possa ser útil?

At,

*[Handwritten signature]*







Este é o  
**seu clube.**  
 Faça parte dele.

## Exame das Demonstrações Financeiras - Balanço Patrimonial em Reais

Ativo	2018	2019	Passivo	2018	2019
<b>Circulante</b>			<b>Circulante</b>		
Caixa e Bancos	237.413	27.550	Fornecedores	96.404	87.085
Aplicações Financeiras	222.854	1.858.442	Obrigações trabalhistas	3.365	1.664
Impostos a Compensar	5.100	-	Obrigações tributárias	32.517	37.392
Adiantamentos	7.773	65.039	Obrigações sociais	-	44.023
Seguros antecipados	288	32	Provisões de Férias e Encargos	171.015	178.192
Depósito Judicial	16.375	15.333	Cheques a Compensar	-	3.000
<b>Total</b>	<b>489.803</b>	<b>1.966.395</b>	Convênio a Executar - CBC	397.721	1.722.395
			<b>Total</b>	<b>701.022</b>	<b>2.053.750</b>
<b>Não circulante</b>			<b>Patrimônio Líquido</b>		
Imobilizado de uso	2.234.546	2.265.921	Patrimônio social	2.016.662	1.573.266
Depreciação Acumulada	(398.258)	(489.395)	Déficit/Superávit do exercício	(443.396)	-
<b>Total</b>	<b>1.836.287</b>	<b>1.776.526</b>	Ajustes de exercícios anteriores	51.803	51.803
<b>Total do Ativo</b>	<b>2.326.090</b>	<b>3.742.921</b>	<b>Total</b>	<b>1.625.068</b>	<b>1.625.068</b>
			<b>Total do passivo e patrimônio Líquido</b>	<b>2.326.090</b>	<b>3.678.819</b>

R  
 R  
 R



Este é o  
**seu clube.**  
 Faça parte dele.

## Exame das Demonstrações Financeiras - DRE

	2018	2019	Varição
<b>Receita das Atividades</b>			
Contribuição de associados	2.602.298	2.766.998	164.700
Receitas reembolsáveis	3.598.950	3.867.400	268.450
Taxas de convidados	139.732	221.134	81.401
Locações	26.980	40.306	13.326
Eventos Sociais	677.882	440.910	-236.973
Outras	10.494	144.026	133.531
	<b>7.056.337</b>	<b>7.480.772</b>	<b>424.435</b>
<b>Deduções das Receitas</b>	<b>-7.504</b>	<b>-6.043</b>	<b>1.461</b>
<b>Receitas (despesas) das atividades</b>			
Despesas com operação	-1.000.867	-917.358	83.510
Despesas com manutenção	-1.923.864	-2.185.234	-261.370
Despesas Administrativas	-4.567.498	-4.308.034	259.463
Pessoal	-1.785.765	-1.765.832	19.933
Gerais	-2.164.061	-1.713.560	450.501
Depreciação	-95.938	-91.137	4.801
Tributáveis	-129.011	-180.271	-51.261
Despesa com Eventos	-404.948	-560.575	-155.627
Financeiras	12.225	3.340	-8.885
Despesas	-10.414	-10.614	-200
Receitas	22.639	13.954	-8.685
	<b>-7.492.229</b>	<b>-7.410.626</b>	<b>81.603</b>
<b>Superávit/Déficit do exercício</b>	<b>-443.396</b>	<b>64.103</b>	<b>507.499</b>

G  
 B



Este é o  
**seu clube.**  
Faça parte dele.

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros do Conselho Fiscal AEST após examinarem os balancetes contábeis, as documentações financeiras e patrimoniais, bem como o Balanço Patrimonial encerrado em 31 de dezembro de 2019 e as Demonstrações do Resultado do exercício, resolveram aprová-los, uma vez que retratam adequadamente a situação econômico-financeira e recomendam, portanto, a sua aprovação em assembleia.

  
Rodrigo Pinheiro Serrão

  
Ricardo Augusto Velasco

  
Diógenes Zamborlini Carreta