



Este é o
seu clube.
Faça parte dele.

Parecer do Conselho Fiscal

Exercício 2021

Abril/2022



Este é o
seu clube.
Faça parte dele.

Agenda:

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

Handwritten signature or initials in blue ink.



Este é o
seu clube.
Faça parte dele.

Composição do conselho fiscal

Titulares

- 1) Lucas F. Brasil**
- 2) Ricardo Augusto de Almeida Velasco**
- 3) Victor B. Luchi**

Suplentes

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

[Handwritten signature]



Este é o
seu clube.
Faça parte dele.

Atividades realizadas em 2021:

- 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.

Handwritten signature or initials in blue ink.



Este é o
seu clube.
Faça parte dele.

Conferência de documentos fiscais e contábeis

Alvarás

 GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO CORPO DE BOMBEIROS MILITAR 		
ALVARÁ DE LICENÇA CNPJ: 27.457.746/0001-85 N.º 649699		
Razão Social/Nome Fantasia 52543 - ASSOCIAÇÃO ESPORTIVA SIDERURGICA DE TUBARAO / AEST ÁREA TOTAL CONSTRUÍDA: 5.026,00		
Finalidade	Protocolo	Projeto Aprovado
RENOVAÇÃO	42301/2021	2497-001
Endereço RODOVIA ES-010, S/N, MANGUINHOS, SERRA-ES- 29173087		
Descrição da Ocupação F-6 - CLUBES SOCIAL E DIVERSÃO		
Visitador RENAN CORREIA DE FREITAS		
Observação 		
Data de Emissão 02/07/2021		Data de Validade 02/07/2022
É responsabilidade do proprietário e administrador da edificação a manutenção dos equipamentos de proteção contra incêndio e pânico.		
N.º de Autenticação 17a679ff7		
A aceitação desta Declaração está condicionada à verificação de sua autenticidade na internet no site http://sist.cb.es.gov.br		
Este documento deverá ficar em local visível para fim de fiscalização.		
		

		PREFEITURA DA SERRA Secretaria Municipal da Fazenda Departamento de Administração Tributária www.serra.es.gov.br	
ALVARÁ DE LICENÇA PARA FUNCIONAMENTO Nº 5794/2021			
Expedição	24/08/2021	Validade	02/07/2022
Inscr. Municipal	16132		
Nome	ASSOCIACAO ESPORTIVA SIDERURGICA DE TUBARAO AEST		
CNPJ/CPF	27.457.746/0001-85	Inscr. Estadual	
Endereço	ROD ES-010, 0 SN Km 8,5- Rua Projetada		
Bairro	MANGUINHOS		
Cidade	SERRA	Estado	ES
Alvará de Licença para Funcionamento expedido conforme Lei nº 3833/2011 - CTMS autorizando a exercer as atividades neste discriminadas, nos limites territoriais deste Município.			
Informações Complementares			
1 - A validade deste alvará está condicionada ao cumprimento dos requisitos previstos no §2º do Art. 1º do Decreto nº 0877/2015 e/ou Lei 4398/2015, bem como à validade dos documentos apresentados no ato da solicitação. 2 - Independente do prazo de validade deste documento, o pagamento das Taxas de Poder de Polícia, dar-se-á anualmente. 3 - Este alvará perderá a validade, automaticamente, caso ocorra alteração na localização, atividades ou situação da inscrição municipal da empresa, devendo ser observado o disposto no art. 19 e/ou art. 3º do Decreto 0877/2015.			
Atividades Autorizadas			
CHAE(S) LICENCIADA(S) 9312-3/00 Clubes sociais, esportivos e similares 9411-1/00 Atividades de organizações associativas patronas e empresariais			
Horário de Funcionamento			
A veracidade da informação poderá ser verificada na seguinte página da Internet: www.serra.es.gov.br			
Número:	08042/2021		
Inscrição:	16132		
Data Emissão:	30/03/2022 17:55:18		
Obs: ESTE ALVARÁ DEVE SER COLOCADO NO ESTABELECIMENTO EM LUGAR BEM VISÍVEL.			
Identificação Alvará para uso da Prefeitura: 08042			
			

[Handwritten signature]



Este é o
seu clube.
Faça parte dele.

Indagações sobre variações e/ou distorções nos registros contábeis

RES: AEST - Prestação de Contas 2021

AM Aginaldo Machado - Premium <aguinaldomachado@premiumcontabilvix.com.br>
Para Luchi, Victor B
Cc gerencia.administrativo; Duque, Vitor; Brasil, Lucas F; Velasco, Ricardo; financeiro@clubeaest.com.br
qua 30/03/2022 17:19

Responder Responder a Todos Encaminhar

Razão por Conta de 01_01_2020 até 31_12_2022 Imobilizado Convênio 39.pdf 8 KB
Razão por Conta de 01_01_2021 até 31_12_2022 Salários a Pagar AEST.pdf 71 KB
Razão por Conta de 01_01_2021 até 31_12_2021 Receitas.pdf 35 KB
NF DIKMA NOV2021.pdf 406 KB
NF DIKMA DEZ2021.pdf

Quanto aos questionamentos do Balanço Patrimonial:

- Verificamos que variações na conta de "adiantamento". O que explica o saldo de dezembro ter sido zerado em janeiro? Quais fornecedores foram liquidados? Verificamos também que a rubrica termina o ano com um saldo grande de adiantamento. Essa prática é comum? Temos ganhos com desconto operando com adiantamento? Existe alguma rotina para aprovação dessas condições de pagamento diferenciadas? Segue abaixo quadro com as contas que compõem a conta sintética de "Adiantamentos":

ADIANTAMENTOS	2021	2020
Antecipação de Férias	40.750,17	58.063,16
Adiantamento a Fornecedores	4.282,60	-
Total	45.032,77	58.063,16

Os saldos relevantes de adiantamentos que ocorrem todo final de ano, refere-se ao pagamento das férias dos colaboradores, que geralmente ocorrem no mês de janeiro de cada ano. Como as férias são pagas dois dias antes de ocorrer, o valor é lançado como adiantamento e baixado no mês de janeiro quando da ocorrência das mesmas (Regime de Competência). Quanto ao adiantamento a fornecedores, o saldo em aberto em 2021 refere-se a pagamento de fornecedor que emitiu a nota no início de 2022. Este saldo (R\$4.282,60) zera em janeiro.

	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	
Contribuição de associados	232.637	28.077	241.735	127.363	122.454	123.821	21.786	122.840	119.634	217.247	12.592	137.421	125.634
Receitas reembolsáveis	289.000	289.000	289.000	310.533	298.445	-	578.000	289.000	289.000	289.000	289.000	284.187	291.180

[Handwritten signature]



Este é o
seu clube.
 Faça parte dele.

Indagações sobre variações e/ou distorções nos registros contábeis

> Este Computador > groups (\\amnet.local\dfs\tubarao) (G:) > CRTL-GESTAO > AEST > 2021 > Documentação suporte solicitada


Conta	Data	Histórico	Valor	Tamanho
1-3-01-02-0002	02/01/2021	Valor ref a provisão da NF nº2.459 da Geração Y de Resende Comercio Ltda	R\$139.900,00 ok	
1-3-01-02-0002	19/01/2021	Valor ref a provisão da NF nº1052 da Pro Swm A M E M I I E Ei	R\$ 33.400,00 ok	
1-3-01-02-0002	19/01/2021	Valor ref a provisão da NF nº 2.521 da Geração Y de Resende Comercio Ltda	R\$ 12.150,00 ok	Acrobat Docu... 794 KB
1-3-01-02-0002	19/01/2021	Valor ref a provisão da NF nº 2.528 da Geração Y de Resende Comercio Ltda	R\$ 50.390,00 ok	Acrobat Docu... 418 KB
1-3-01-02-0002	28/01/2021	Valor ref a provisão da NF nº 2.529 da Geração Y de Resende Comercio Ltda	R\$ 26.160,00 ok	Acrobat Docu... 615 KB
4-1-02-01-0009	07/10/2021	Valor ref a pagto da fatura nº69653761 da Nu pagtos ref passagens aereas grupo BPC	R\$ 5.744,73 ok	Acrobat Docu... 666 KB
4-1-02-01-0009	14/10/2021	Valor ref a pagto da Fatura nº702886693 da Nu pagtos ref passagens aereas p/ dieretoria	R\$ 3.136,14 ok	Acrobat Docu... 566 KB
4-1-02-01-0009	01/11/2021	Valor ref a provisão da NF nº15212 da Via Appia Empreendimentos Hoteleiros S.A	R\$ 2.995,13 ok	Acrobat Docu... 516 KB
4-1-02-01-0033	04/05/2021	Valor ref a provisão da NF nº621 da Souto Empreendimentos de Alimentação e Hotelaria	R\$ 13.900,00 ok	Acrobat Docu... 518 KB
4-1-02-01-0033	27/12/2021	Valor ref a provisão da NF nº644 da J Lima Restaurante e Buffet Eirel	R\$ 8.358,00 ok	Acrobat Docu... 427 KB
4-1-02-01-0063	10/12/2021	Valor ref a provisão da NF nº226 de Adilson de Assis da Silva	R\$ 5.366,40 ok	Acrobat Docu... 443 KB
4-1-02-01-0110	16/09/2021	Valor ref a provisão da NF nº18713 da SEI Vigilância e Segurança Ltda	R\$ 14.490,10 ok	Acrobat Docu... 425 KB
4-1-02-01-0114	23/12/2021	Valor ref a pagto de doação p/ Associação Beneficente Apage	R\$ 180,00 ok	Acrobat Docu... 374 KB
4-1-06-01-0006	13/05/2021	Valor ref a pagto de IPTU 2021	R\$152.830,02 ok	Acrobat Docu... 426 KB
4-2-01-01-0005	23/12/2021	Valor ref a provisão da NF nº4236 da Dikma - Serviços Gerais LTDA	R\$111.751,34 ok	Acrobat Docu... 289 KB
4-2-01-01-0016	23/06/2021	Valor ref a provisão da NF nº316 da Mega Piso Eireli	R\$ 13.000,00 ok	Acrobat Docu... 340 KB
4-3-01-01-0072	14/04/2021	Valor ref a provisão da NF nº182 da WA Produções Ltda Me	R\$ 45.000,00 ok	
4-6-02-01-0001	04/11/2021	Valor ref a provisão da Fatura nº123 da Pic - Bum Industria Comercio e Serviços Eireli	R\$ 63.325,00 ok	
4-6-02-01-0002	05/05/2021	Valor ref a provisão da NF nº 1419 da Multieventos Organização e Gestão de Eventos	R\$178.922,47 ok	
		15_NF 4236 DIKMA R\$111.751,34.pdf	06/04/2022 11:05	Adobe Acrobat Docu... 406 KB
		16_NF 316 Mega Piso R\$13.000,00.pdf	06/04/2022 11:05	Adobe Acrobat Docu... 388 KB
		17_NF 182 WA Produções R\$45.000,00.pdf	06/04/2022 11:05	Adobe Acrobat Docu... 515 KB
		18_Fatura Locação R\$63.325,00.pdf	06/04/2022 11:05	Adobe Acrobat Docu... 499 KB
		19_NF 1419 Multieventos R\$178.922,47.pdf	06/04/2022 11:05	Adobe Acrobat Docu... 380 KB
		Seleção documentos.xlsx	18/04/2022 21:17	Planilha do Microsoft... 13 KB

[Handwritten signature]



Este é o
seu clube.
Faça parte dele.

Exame das Demonstrações Financeiras - Balanço Patrimonial em Reais


		BALANÇO PATRIMONIAL DA ASSOCIAÇÃO ESPORTIVA DE TUBARÃO - AEST																
		2020	2021											SET	OUT	NOV	DEZ	
Balanço Patrimonial em reais		DEZ	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ				
Ativo																		
Circulante																		
Caixa e Bancos	7.366,70	1.664,47	1.422,07	1.236,55	1.138,65	718,98	396,74	87,25	0,00	316,99	791,94	257,34	408,18					
Aplicações Financeiras	3.089.765,96	3.053.232,12	3.113.273,47	3.187.535,72	3.181.849,87	2.969.782,17	2.812.527,93	3.140.881,99	3.324.307,89	3.333.075,45	3.790.728,53	3.700.013,32	3.569.573,09					
Impostos a Compensar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Convênio a receber - CBC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Adiantamentos	58.063,16	391,85	3.260,03	2.710,14	5.262,96	8.142,42	3.435,59	4.847,57	8.257,60	11.979,19	29.920,44	43.424,63	45.032,77					
Título de Capitalização	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Seguros antecipados	31,16	336,80	308,73	280,66	252,53	224,52	196,45	168,38	140,31	112,24	84,17	308,71	280,64					
Depósito Judicial	15.332,75	15.332,75	15.332,75	15.332,75	15.332,75	15.332,75	15.332,75	15.332,75	15.332,75	15.332,75	15.332,75	15.332,75	15.332,75					
Total	3.170.559,73	3.071.557,99	3.133.537,05	3.207.095,62	3.203.836,82	2.994.200,84	2.831.869,46	3.161.317,94	3.348.038,55	3.368.816,62	3.836.857,83	3.753.336,95	3.630.627,43					
Não circulante																		
Imobilizado de uso	2.968.058,87	3.233.597,92	3.234.198,33	3.234.198,33	3.234.198,33	3.235.587,81	3.237.519,81	3.242.827,17	3.245.227,17	3.245.227,17	3.247.577,17	3.253.277,17	3.253.974,17					
Depreciação Acumulada	-530.153,24	-602.817,39	-615.709,64	-628.582,79	-640.134,00	-653.001,32	-665.712,26	-678.728,34	-691.497,36	-704.304,33	-717.111,28	-729.985,07	-742.858,85					
Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Título de Capitalização	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Total	2.377.905,63	2.630.770,53	2.618.488,69	2.605.615,54	2.594.064,33	2.582.586,49	2.571.807,55	2.564.098,83	2.553.729,81	2.540.922,84	2.530.465,89	2.523.292,10	2.511.115,32					
Total do Ativo	5.548.465,36	5.702.328,52	5.752.025,74	5.812.711,16	5.797.901,15	5.576.787,33	5.403.637,01	5.725.416,77	5.901.768,36	5.907.739,46	6.367.323,72	6.282.629,05	6.141.742,75					
Patrimônio Líquido																		
Patrimônio social	1.637.368,56		1.637.368,56	1.637.368,56	1.637.368,56	1.637.368,56	1.637.368,56	1.637.368,56	1.637.368,56	1.637.368,56	1.637.368,56	1.637.368,56	1.637.368,56					
Déficit/Superávit do exercício	692.083,94		692.083,94	692.083,94	692.083,94	692.083,94	692.083,94	692.083,94	692.083,94	692.083,94	692.083,94	692.083,94	692.083,94					
Ajustes de exercícios anteriores	51.802,56		51.802,56	51.802,56	51.802,56	51.802,56	51.802,56	51.802,56	51.802,56	51.802,56	51.802,56	51.802,56	51.802,56					
Total	2.381.255,06		2.381.255,06	2.381.255,06	2.381.255,06	2.381.255,06	2.381.255,06	2.381.255,06	2.381.255,06	2.381.255,06	2.381.255,06	2.381.255,06	2.381.255,06					
Total do passivo e patrimônio líquido	5.548.465,36	5.538.449,21	5.588.049,07	5.565.251,99	5.555.445,92	5.605.411,84	5.617.120,83	5.608.424,57	5.672.265,24	5.702.301,22	6.095.651,07	6.253.058,49	5.837.980,20					

Handwritten signature and initials.



Este é o
seu clube.
Faça parte dele.

Exame das Demonstrações Financeiras - DRE

 Demonstração do Superávit ou Déficit do exercício em reais		Demonstração do Superávit ou Déficit do exercício - AEST															
		2020		2021													
		DEZ	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO		
Receita das Atividades																	
Contribuição de associados	1.962.042,72	232.434,72	28.076,99	241.735,07	127.363,04	122.454,48	123.821,15	21.784,23	122.839,87	119.634,07	217.247,11	12.592,99	137.421,41	1.907.600,03			
Receitas reembolsáveis	2.899.000,00	289.000,00	289.000,00	289.000,00	289.532,04	289.446,63	578.000,00	289.000,00	289.000,00	289.000,00	289.000,00	289.000,00	284.117,00	3.494.164,49			
Taxas de convênios	54.154,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Locações	17.070,82	2.890,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	2.200,00	0,00	3.300,00	0,00	0,00	14.190,00			
Eventos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Receita Cartão Grande Sortido	53,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Outras	3.275,14	0,00	343,31	524,42	0,00	181,31	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	70,00	0,00	1.010,23			
	4.937.624,23	523.724,72	317.339,20	531.259,49	441.995,92	421.995,39	823.821,15	643.174,23	411.839,87	419.634,07	504.247,10	341.661,98	424.909,41	5.617.968,81			
Dedução das Receitas																	



	0,00	0,00	0,00	0,00	-184,21	-1.371,09
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-9.479,00	-9.479,00	-9.259,00	-12.746,95	-10.429,00	-199.576,95
	-94.967,10	-819.644,22	-110.747,77	-118.859,93	-147.728,31	-1.272.119,74
	-192.686,77	-306.779,73	-328.610,00	-412.197,19	7.737,59	-3.240.223,82
	-124.328,05	-174.997,02	-213.716,91	-184.877,63	624.894,99	-1.842.944,99
	-97.849,83	-74.879,81	-73.316,04	-93.119,80	-99.220,91	-847.120,29
	-12.719,02	-12.304,97	-12.804,90	-12.973,79	-12.973,79	-152.795,51
	-174,17	-495,21	0,00	0,00	-280,26	-144.841,00
	0,00	-44.906,01	-24.332,50	-167.347,05	-18.637,40	-923.644,80
	4.242,30	4.461,29	6.204,41	6.057,81	9.817,54	50.162,50
	-97,00	-171,03	-239,40	-191,33	-240,54	-2.848,81
	6.153,30	6.132,31	6.435,31	6.230,31	10.020,61	50.730,61
	-299.328,95	-434.639,95	-600.632,77	-943.714,97	-109.632,21	-4.711.928,21
	112.810,02	24.064,02	64.734,41	242.102,02	274.101,02	383.742,02

[Handwritten signature]



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 2021 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.

Victor B. Luchi

Ricardo Augusto Velasco

Lucas F. Brasil