



DA TRANSPARÊNCIA

RELATÓRIO SOBRE O BALANÇO PATRIMONIAL E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO – 2019

Conforme Portaria do Ministério do Esporte nº 115, de 15/04/2018, artigo 11, inciso III.

I – BALANÇO PATRIMONIAL E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO - 2019

1) BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	
ATIVO	
Descrição Conta	31/12/2019
ATIVO	100.382,94 D
CIRCULANTE	70.273,39 D
<u>DISPONIVEL</u>	<u>59.917,05 D</u>
<u>CAIXA</u>	- D
Caixa Geral	- D
<u>BANCOS</u>	<u>5.334,84 D</u>
Banco Sicoob - Ag. 4194-7 C/C 6468-8	5.334,84 D
<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>	- D
Banco Sicoob	- D
<u>MENSALISTAS À RECEBER</u>	<u>54.582,21 D</u>
Associados à receber	54.582,21 D
<u>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES À RECUPERAR</u>	- D
INSS à recuperar	- D
<u>ESTOQUES</u>	<u>10.356,34 D</u>
Insumos Para Prestação de Serviço	10.356,34 D
ATIVO NÃO CIRCULANTE	30.109,55 D
<u>REALIZÁVEIS À LONGO PRAZO</u>	- D
Consórcio em Andamento	- D
<u>PERMANENTE TOTAL</u>	<u>30.109,55 D</u>
<u>IMOBILIZADO</u>	<u>30.471,65 D</u>
Instalações	15.987,65 D
Móveis/Utensílios de Escritório	7.250,00 D
Veículos de Uso	- D
Máquinas/Equipamentos de Serviços	7.234,00 D
<u>(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA</u>	<u>362,10 C</u>


Elierbe Lustosa de Souza
CPF: 315.595.907-00
CRA/RJ: 11-26484-5
CRC/RN: 006050/0

(-) Móveis/Utensílios de Escritório	-	181,25	C
(-) Veículos de Uso	-	-	C
(-) Máquinas/Equipamentos de Serviços	-	180,85	C

PASSIVO		31/12/2019
PASSIVO	100.382,94	C
CIRCULANTE	63.119,60	C
<u>FORNECEDORES</u>	<u>8.543,48</u>	C
Fornecedores Totais	8.543,48	C
<u>OBRIGACOES TRABALHISTAS</u>	<u>20.519,16</u>	C
Salários à pagar	10.668,05	C
Férias à pagar	5.186,00	C
Décimo Terceiro à pagar	-	C
Rescisão à pagar	4.665,11	C
<u>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</u>	<u>6.738,43</u>	C
FGTS à Recolher	1.568,00	C
INSS à Recolher	4.580,03	C
PIS s/ Folha à Recolher	255,84	C
IRRF à Recolher	334,56	C
<u>OBRIGACOES TRIBUTARIAS</u>	<u>4.133,37</u>	C
IPTU à pagar	4.133,37	C
Taxas à pagar	-	C
<u>OUTRAS OBRIGAÇÕES</u>	<u>23.185,16</u>	C
Assessoria Contábil à pagar	998,00	C
Assessoria Jurídica à pagar	1.500,00	C
Energia à pagar	17.646,30	C
Água à pagar	2.798,11	C
Telefone/Internet à pagar	242,75	C
PASSIVO NAO CIRCULANTE	1.928,50	C
<u>EXIGIVEL A LONGO PRAZO</u>	<u>1.928,50</u>	C
Parcelamento INSS	1.928,50	C
PATRIMONIO LIQUIDO	35.334,84	D
<u>RESERVAS</u>	<u>35.334,84</u>	D
Superávit Acumulado	30.000,00	D
Superávit do Exercício	5.334,84	D

Data de Encerramento: 31/12/2019

Valor de Ativo e Passivo: R\$ 100.382,94 (cem mil, trezentos e oitenta e dois reais e noventa e quatro centavos).



Elierbe Lustosa de Souza
 CPF 315 595 907-00
 CRA/RJ: 11-26484-5
 CRC/RN: 00605015

2) DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

Demonstração do Resultado do Exercício

Conta	Descrição	01/01/2019	a	31/12/2019
				1.096.231,35
(+) 010	RECEITA OPERACIONAL			
010.01	RECEITA DA ENTIDADE			1.096.231,35
010.01.01	Mensalidade de Sócio			
(-) 020	DEDUÇÕES DA RECEITA			
020.01	IMPOSTOS FATURADOS			
020.01.01	Impostos s/ Receita			-
(=) 030	RECEITA LIQUIDA			1.096.231,35
(=) 060	LUCRO BRUTO			1.096.231,35
(-) 070	DESPEAS			(1.090.896,51)
070.01	DESPEAS COM PESSOAL			(350.225,57)
070.01.01	Salários			(160.387,77)
070.01.02	Férias			(20.489,06)
070.01.03	13º Salário			(10.866,00)
070.01.04	Rescisões			(20.004,36)
070.01.05	FGTS Sobre Rescisões			-
070.01.06	Imposto do FGTS			(17.351,56)
070.01.07	Imposto do INSS			(58.826,49)
070.01.08	Imposto do PIS			(6.704,00)
070.01.09	Imposto de Renda RF			(13.156,04)
070.01.10	Vale Transporte			(13.457,34)
070.01.11	Acordos Trabalhistas			(10.183,23)
070.01.12	Pensão Alimentícia			(1.131,42)
070.01.13	Cesta Básica			(10.145,55)
070.01.14	Compra de EPI			(472,50)
070.01.15	Comissão			(5.085,00)
070.01.16	Exames/Laudos/Medicamento			-
070.01.17	Seguros			(1.965,25)
070.01.18	Outros Gastos c/ Pessoal			-
070.02	DESPEAS OPERACIONAIS			(730.662,20)
070.02.01	Energia			(103.951,08)
070.02.02	Água			(10.036,83)
070.02.03	Telefone/Internet			(5.399,05)
070.02.04	Serviços de Terceiros			(1.018,63)
070.02.05	Assessoria Contábil			(13.915,52)
070.02.06	Assessoria Jurídica			-
070.02.07	Material p/ Manutenção			(58.491,26)
070.02.08	Serviços de Equipamentos de Escritório			(9.477,83)
070.02.09	Material p/ Limpeza			(19.741,34)
070.02.10	Manutenção de Piscina			(10.696,33)
070.02.11	Manutenção Predial			(8.109,41)
070.02.12	Manutenção de Equipamentos e Ferramentas			(6.617,62)
070.02.13	Despesa Com Torneios Tennis			(24.371,75)
070.02.14	Material p/ Expediente			(1.050,00)
070.02.15	Compra de Material Esportivo			(4.054,46)
070.02.16	Serviços de Manutenção Tennis/Biti Tennis/Futebol			(92.487,83)
070.02.17	Serviços de Manutenção			(181.196,09)
070.02.18	Serviços de Limpeza			(4.306,50)
070.02.19	Material de Uso/Consumo			(17.363,67)
070.02.20	Serviços Gráficos			(2.778,00)
070.02.21	Desp. c/ Deslocamento/Combustíveis			(20.229,36)
070.02.22	Apoio Administrativo			(72.640,00)
070.02.23	Vigilância			(694,18)
070.02.24	Taxa Corpo de Bombeiro			-

Elvete Lustosa de Souza
 CPF 315 595 907-00
 CRA/RJ: 11-26484-5
 CRC/RN: 006050/0-6

		(47.950,29)
070.02.25	IPTU	(4.897,50)
070.02.26	Mão de Obra Temporária	(2.640,00)
070.02.27	Manutenção de Aviação	(4.547,67)
070.02.28	Locação de Equipamentos	(2.000,00)
070.02.29	Outros Gastos Gerais	(10.008,74)
<u>070.03</u>	<u>DESPESAS FINANCEIRAS</u>	(10.008,74)
070.03.01	Despesas Bancárias	5.334,84
(=) 110	RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO	5.334,84
(=) 150	REE. ANTES IMP.RENDA E CONTRIB. SOCIAL	5.334,84
(=) 200	SUPERAVIT LIQUIDO DO EXERCICIO	5.334,84

II – ANÁLISE FINANCEIRA E CONTÁBIL DO BALANÇO PATRIMONIAL - 2019

Examinando o Balanço Patrimonial – 2019 do Aeroclubes do Rio Grande do Norte em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações dos resultados do exercício, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data.

Do Contexto Operacional:

O Aeroclubes do Rio Grande do Norte, inscrito no CNPJ/MF sob o nº 08.283.806/0001-46, com sede e foro na Av. Hermes da Fonseca, nº 1.296, Bairro Tirol, CEP 59.020-650, Natal/RN, também designado pela sigla ACRN é uma associação civil constituída na forma prevista no artigo 53 da Lei 10.406/2002 - Código Civil, Código Brasileiro de Aeronáutica, Portaria do Departamento de Aviação Civil nº 349/2006 e Portaria do Ministério do Esporte nº 115/2018.

O Aeroclubes do Rio Grande do Norte foi constituído em 09 de fevereiro de 1928 sob a forma de associação, sem fins econômicos ou lucrativos, com duração indeterminada e número de sócios ilimitado, composto por, no mínimo 2/3 (dois terços) de brasileiros natos, não remunera seus dirigentes, direta ou indiretamente e não respondendo seus sócios, solidária nem subsidiariamente, pelos compromissos assumidos pela associação.

O Aeroclubes do Rio Grande do Norte caracteriza-se como Entidade de Prática Desportiva (EPD), na forma da lei, filiado ao Comitê Brasileiro de Clubes (CBC), com a intuito especial de estimular, desenvolver e proporcionar aos seus associados a prática da educação física e do esporte competitivo, recreativo e de formação de base, olímpico e paraolímpico, em todas as suas modalidades.

Da Aprovação das Prestações de Contas:

As Prestações de Contas foram aprovadas pelo Conselho Fiscal e pela assembleia de sócios do Aeroclubes do Rio Grande do Norte em 31/01/2020, sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral da ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros e, também, pela NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para pequenas e médias empresas.

Eliebe Lustosa de Souza
 CPF 315 595 907-00
 CRA/RJ: 11-26484-5
 CRC/RN: 006050/0-8

Da Conta Caixa e Equivalentes de caixa:

É representado por dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo e liquidez imediata.

Dos Créditos com Associados:

É representado pela arrecadação mensal das mensalidades obrigatórias dos sócios, conforme estabelecido no Estatuto Social do Aeroclubes do Rio Grande do Norte.

Os créditos com associados no exercício de 2019 foi no valor total de R\$ 1.096.231,35 (Um milhão, noventa e seis mil, duzentos e trinta e um reais e trinta e cinco centavos).

Das Despesas com Pessoal:

É representado pelas despesas com pessoal para administração e manutenção do Aeroclubes do Rio Grande do Norte no exercício de 2019, no valor de **R\$ 350.225,57** (trezentos e cinquenta mil, duzentos e vinte e cinco reais e cinquenta e sete centavos).

Das Despesas Operacionais:

É representado pelas despesas com serviços de terceiros e materiais, para a manutenção do Aeroclubes do Rio Grande Norte no exercício de 2019, no valor de **R\$ 730.662,20** (setecentos e trinta mil, seiscentos e sessenta e dois reais e vinte centavos) em 31 de dezembro de 2019.

Das Despesas Financeira:

É representado pelas despesas com tarifas bancárias, taxas de boletos, IOF e juros junto a conta bancária do Aeroclubes do Rio Grande Norte no exercício de 2019, no valor de **R\$ 10.008,74** (dez mil, oito reais e setenta e quatro centavos) em 31 de dezembro de 2019.

Do Superávit Financeiro:

É representado pelo saldo contábil e financeiro em 31 de dezembro de 2019 no valor total de **R\$ 5.334,84** (cinco mil, trezentos e trinta e quatro reais e oitenta e quatro centavos).

Da Renúncia Fiscal:

O Aeroclubes do Rio Grande do Norte, devido a sua natureza jurídica, é uma Entidade sem fins econômicos e lucrativos, com reconhecimento de UTILIDADE PÚBLICA outorgada pela Lei Municipal nº 6.744 de 18 de dezembro de 2017 e como consequência goza de isenção tributária. Caso a Entidade não gozasse de isenção tributária, suas receitas e superávit estariam sujeitas à tributação de Imposto de Renda (IRPJ), Contribuição Social

Eliete Lustosa de Souza
CPF 315 595 907-00



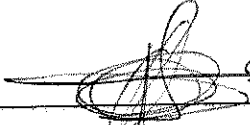
sobre o Lucro Líquido (CSLL) e COFINS (Contribuição para Financiamento da Seguridade Social).

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição Patrimonial e Financeira do Aeroclubes do Rio Grande do Norte em 31 de dezembro de 2019 e o desempenho de suas operações para o exercício findo naquela data. De acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para entidades sem fins econômicos (lucrativos).

Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e respectivas divulgações feitas pela administração do Aeroclubes do Rio Grande do Norte, conforme balanço patrimonial.

Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional, fundamentada nas evidências contábeis obtidas até o exercício findo naquela data. Portanto, as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Natal, 28 de fevereiro de 2020.


Elierbe Lustosa de Souza
CPF 315 595 907-00
CRA/RJ: 11-26484-5
CRC/RN: 006050/O-6
AERoclube DO RIO GRANDE NORTE
Francisco M. Queiroz
Presidente
Francisco Martins de Queiroz
Presidente