

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
ENCERRADAS EM 31 DE MAIO DE 2014 E 31 DE MAIO DE 2013.
(Valores em Reais)**

01. CONTEXTO SOCIAL

A Assembléia Paraense é uma Sociedade Civil, sem fins lucrativos e tem por finalidade e objeto proporcionar aos seus Sócios, reuniões e diversões de caráter social, artístico, cultural e recreativa; incrementar o desenvolvimento cultural, sob os aspectos mais variados; promover a harmonia entre seus componentes e proporcionar aos seus Sócios a prática de esportes, incentivando a participação do Clube em competições promovidas pelas respectivas Federações e Confederações;

02. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com os Princípios de Contabilidade, Normas e Legislações aplicáveis às operações do Clube, específico a Entidades Diversas – 10.19 Entidades sem Finalidade de Lucros e alterações introduzidas pela Lei 11.941, de 27/05/2009;

03. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a. Os Ativos e Passivos Não Circulantes, com prazos de vencimentos inferiores a 360 dias, estão classificados como Circulante;
- b. Foi constituída provisão para perdas esperadas, com base nas estimativas de seus prováveis valores de realização;
- c. Os estoques estão demonstrados pelo custo médio de aquisição;
- d. O Imobilizado está demonstrado pelo custo de construção ou aquisição, corrigido monetariamente até 31.12.95, conforme determina legislação que disciplina a matéria. O Clube não calcula depreciação, de acordo com o tempo de vida útil do bem;
- e. Os salários e encargos sociais registram as provisões e encargos trabalhistas;
- f. As receitas diferidas são compostas pelos valores recebidos antecipadamente de mensalidades regulares e vendas de localidades;
- g. O Patrimônio Social é composto pelos títulos patrimoniais remidos, empresariais e simples;

h. Os custos, despesas e receitas são reconhecidos pelo regime de competência.

04. REPRESENTAÇÃO DOS VALORES RELEVANTES

a. Mensalidades a Receber

Registram os valores passíveis de recebimentos, decorrentes das mensalidades regulares e a provisão para perdas com base nas mensalidades vencidas a mais de 180 dias. Sua composição por idade de saldo é a seguinte:

VENCIMENTOS	31/05/2014	31/05/2013
Vencidos em até 30 dias	368.663,34	320.676,40
Vencidos entre 30 a 60 dias	209.650,10	186.451,10
Vencidos acima de 60 dias	160.308,90	327.014,02
Provisão para perdas	(114.675,11)	(92.067,96)
Total	623.947,23	742.073,56

b. Cheques a Receber

Representam os valores decorrentes de mensalidades, eventos, títulos, jóias e transferência.

c. Cartão de Crédito a Receber

Registram vendas nos restaurantes.

d. Adiantamentos

Registram os adiantamentos concedidos aos empregados e fornecedores.

ADIANTAMENTOS	31/05/2014	31/05/2013
13 Salário	71.700,95	65.289,29
Salários	96.970,40	90.704,20
Plano de Saúde	21,96	115.825,32
Fornecedores	26.087,11	44.201,08
Férias	43.016,83	47.719,48
Total	237.797,25	363.739,37

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	31/05/2014	31/05/2013
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	44.015.731,34	43.577.719,65
Máquinas e Equipamentos	7.605.943,47	7.298.888,99

Imobilizações em Curso	2.432.113,39	1.112.408,57
Móveis e Utensílios	2.357.251,20	2.244.357,77
Utensílios de Cozinha	542.934,08	660.107,96
Sistema em Proc. Dados	1.277.491,10	1.104.460,39
Amortização	(1.277.491,10)	(1.104.460,39)
Veículos	401.121,56	401.121,56
Total	64.325.048,28	62.264.557,74

f. Fornecedores

Representa os créditos por fornecimento de materiais e serviços para a operação expansão.

Fornecedores	31/05/2014	31/05/2013
Materiais	1.515.598,67	1.600.193,58
Serviços	995.552,51	1.020.355,35
TOTAL	2.511.151,18	2.620.548,93

g. Salários e Encargos Sociais

Registram os valores de salários a pagar, encargos sociais e respectivas provisões trabalhistas.

A provisão de contingência trabalhista é constituída com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas pendentes e, quanto às ações trabalhistas, como base nas quantias reivindicadas, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas com ações em curso.

A dívida com o Instituto Nacional do Seguro Social – INSS, foi negociada desde 2003, pelo prazo de 15 anos, ou seja, 180 meses, dentro das disposições do programa Paes – Lei 10.684/2003, juros contratados com base na Taxa de Juros de Longo Prazo – TJLP.

A dívida com o FNDE, excluída de ofício do parcelamento especial - Lei 10.684/2003, após o pagamento de 43 parcelas, foi incluída no parcelamento especial – Lei 11.941/2009, pelo prazo de 15 anos, ou seja, 180 meses, juros contratados com base na Taxa de Juros de Longo Prazo – TJLP..

CONTAS	CURTO PRAZO	LONGO PRAZO	TOTAL
Salário a Pagar	18.271,33		18.271,33
INSS do mês	509.553,60		509.553,60

INSS Parcelado	454.655,25	1.382.973,90	1.837.629,15
FNDE	11.872,80	111.802,20	123.675,00
Provisão de Férias	1.435.365,94		1.435.365,94
Provisão de 13 Salário	436.785,50		436.785,50
Encargos s/provisões	662.937,16		662.937,16
Contingência Trabalhista	665.343,23		665.343,23
FGTS	94.823,23		94.823,23
13 Salário a Pagar	0,00		0,00
Férias a Pagar	835,78		835,78
Outros Encargos	6.915,94		6.915,94
Liquido Rescisão a Pagar	6.965,17		6.965,17
TOTAL	4.304.324,93	1.494.776,10	5.799.101,03

NO

h. Impostos a Recolher

Registra os impostos retidos na fonte sobre salários e serviços de terceiros.

IMPOSTOS	31/05/2014	31/05/2013
Imposto de Renda na Fonte	36.646,41	35.425,81
Imposto sobre Serviços	37.708,11	39.168,08
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	10.449,35	14.017,44
ICMS a Recolher	220.291,82	0,00
Pis	38.257,89	0,00
Cofins	127.960,27	0,00
Impostos e Taxas a Recolher	333,58	0,00
TOTAL	471.647,43	88.611,33

i. Patrimônio Líquido

- O Superávit do Exercício de 2012, no montante de R\$ 1.396.854,05, foi incorporado ao Patrimônio Social para atender ao que recomenda a NBC T 10 do Conselho Federal de Contabilidade.