

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE MAIO DE 2015 E 2014

(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. Sua composição por idade de saldo é a seguinte:

| <b>VENCIMENTOS</b>          | <b>31/05/2015</b>   | <b>31/05/2014</b> |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|
| Vencidos em até 30 dias     | 479.954,35          | 368.663,34        |
| Vencidos entre 30 a 60 dias | 229.017,20          | 209.650,10        |
| Vencidos acima de 60 dias   | 406.455,34          | 160.308,90        |
| <b>Total</b>                | <b>1.115.426,89</b> | <b>738.622,34</b> |

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.

| <b>ADIANTAMENTOS</b> | <b>31/05/2015</b> | <b>31/05/2014</b> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Salários             | 106.871,93        | 96.970,40         |
| Plano de Saúde       | 107,29            | 21,96             |
| Fornecedores         | 316.892,03        | 26.087,11         |
| Férias               | 48.741,08         | 43.016,83         |
| 13 salário           | 73.837,63         | 71.700,95         |
| <b>Total</b>         | <b>546.449,96</b> | <b>237.797,25</b> |

e. Imobilizado

| <b>DESCRIÇÃO</b>          | <b>31/05/2015</b> | <b>31/05/2014</b> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Terrenos                  | 6.969.953,24      | 6.969.953,24      |
| Edificações e Instalações | 46.475.367,70     | 44.015.731,34     |
| Máquinas e Equipamentos   | 8.521.161,16      | 7.605.943,47      |
| Imobilizações em Curso    | 4.825.510,52      | 2.432.113,39      |
| Móveis e Utensílios       | 2.734.695,58      | 2.357.251,20      |

|                       |                      |                      |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Utensílios de Cozinha | 645.192,15           | 542.934,08           |
| Veículos              | 401.121,56           | 401.121,56           |
| <b>Total</b>          | <b>70.573.001,91</b> | <b>64.325.048,28</b> |

f. Fornecedores

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

| <b>Fornecedores</b> | <b>31/05/2015</b>   | <b>31/05/2014</b>   |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| Materiais           | 1.772.257,31        | 1.515.598,67        |
| Serviços            | 1.941.109,79        | 995.552,51          |
| <b>TOTAL</b>        | <b>3.713.367,10</b> | <b>2.511.151,18</b> |

g. Salários e Encargos Sociais

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

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..

| <b>CONTAS</b>            | <b>CURTO PRAZO</b> | <b>LONGO PRAZO</b> | <b>TOTAL</b> |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| Salário a Pagar          | 720.573,72         |                    | 720.573,72   |
| INSS do mês              | 577.545,67         |                    | 577.545,67   |
| INSS Parcelado           | 449.875,44         | 974.730,12         | 1.424.605,56 |
| FNDE                     | 12.789,36          | 107.643,78         | 120.433,14   |
| Provisão de Férias       | 1.580.257,08       |                    | 1.580.257,08 |
| Provisão de 13 salário   | 495.442,96         |                    | 495.442,96   |
| Encargos s/provisões     | 738.544,55         |                    | 738.544,55   |
| Contingência Trabalhista | 1.261.659,77       |                    | 1.261.659,77 |
| FGTS                     | 108.140,58         |                    | 108.140,58   |
| Rescisão a Pagar         | 12.453,11          |                    | 12.453,11    |
| 13 salário               | 63,99              |                    | 63,99        |
| Outros Encargos          | 6.930,96           |                    | 6.930,96     |

|              |                     |                     |                     |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>5.964.277,19</b> | <b>1.082.373,90</b> | <b>7.046.651,09</b> |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|

h. Impostos a Recolher

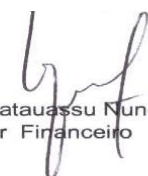
Registra os impostos retidos na fonte sobre salários e serviços de terceiros.

| <b>IMPOSTOS</b>             | <b>31/05/2015</b> | <b>31/05/2014</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Imposto de Renda na Fonte   | 59.052,04         | 36.646,41         |
| Imposto sobre Serviços      | 75.998,64         | 37.708,11         |
| Pis a Recolher              | 50.749,09         | 38.257,89         |
| ICMS a Recolher             | 543.219,18        | 220.291,82        |
| Cofins a Recolher           | 170.777,11        | 127.960,27        |
| Pis,Cofins,CSLL(4,65%)      | 40.258,60         | 10.449,35         |
| Impostos e Taxas a Recolher | 0,00              | 333,58            |
| <b>TOTAL</b>                | <b>940.054,66</b> | <b>471.647,43</b> |

i. Patrimônio Líquido

- O Superávit do Exercício de 2013, no montante de R\$ 1.498.283,81, foi incorporado ao Patrimônio Social para atender ao que recomenda a NBC T 10 do Conselho Federal de Contabilidade.

  
Daniel Nunes Lopes  
Presidente

  
Fernando Acatauassu Nunes Filho  
Diretor Financeiro

  
Enedina Alice Ferreira Nahum  
Contador - CRC - PA 4678