

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE MAIO DE 2016 E 2015

(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:

VENCIMENTOS	31/05/2016	31/05/2015
Vencidos em até 30 dias	468.754,32	479.954,35
Vencidos entre 30 a 60 dias	310.012,16	229.017,20
Vencidos entre 60 a 90 dias	150.722,56	123.835,71
Vencidos entre 90 a 120 dias	35.525,90	29.769,80
Vencidos entre 120 a 150 dias	19.372,80	24.852,91
Vencidos entre 150 a 180 dias	11.781,18	22.926,27
Vencidos acima de 180 dias	20.216,90	205.070,65
Total	1.016.385,82	1.115.426,89

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	31/05/2016	31/05/2015
Salários	119.163,42	106.871,93
Plano de Saúde	0,00	107,29
Fornecedores	152.677,12	316.892,03
Férias	51.939,82	48.741,08
13 salário	104.241,48	73.837,63
Total	428.021,84	546.449,96

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	31/05/2016	31/05/2015
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24

Edificações e Instalações	50.134.307,26	46.475.367,70
Máquinas e Equipamentos	10.292.208,59	8.521.161,16
Imobilizações em Curso	12.746.003,78	4.825.510,52
Móveis e Utensílios	2.861.906,34	2.734.695,58
Utensílios de Cozinha	606.587,61	645.192,15
Sistema em Proc. Dados	257,86	0,00
Veículos	401.121,56	401.121,56
Total	84.012.346,24	70.573.001,91

f. Fornecedores

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

Fornecedores	31/05/2016	31/05/2015
Materiais	1.362.872,96	1.772.257,31
Serviços	2.359.377,43	1.941.109,79
TOTAL	3.722.250,39	3.713.367,10

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..

CONTAS	CURTO PRAZO	LONGO PRAZO	TOTAL
Salário a Pagar	767.379,42		767.379,42
INSS do mês	671.998,46		671.998,46
INSS Parcelado	467.266,08	545.143,76	1.012.409,84
FNDE	13.886,28	102.989,91	116.876,19
Provisão de Férias	1.735.777,02		1.735.777,02
Provisão de 13 salário	553.879,57		553.879,57
Encargos s/provisões	809.805,27		809.805,27

Contingência Trabalhista	1.075.062,43		1.075.062,43
FGTS	117.485,31		117.485,31
Rescisão a Pagar	7.463,41		7.463,41
Outros Encargos	7.488,56		7.488,56
TOTAL	6.227.491,81	648.133,67	6.875.625,48

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	31/05/2016	31/05/2015
Imposto de Renda na Fonte	82.717,53	59.052,04
Imposto sobre Serviços	129.622,22	75.998,64
Pis a Recolher	21.749,75	50.749,09
ICMS a Recolher	383.024,48	543.219,18
Cofins a Recolher	30.889,58	170.777,11
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	103.970,63	40.258,60
TOTAL	751.974,19	940.054,66

i. Patrimônio Líquido

- O Superávit do Exercício de 2015, no montante de R\$ 594.711,00, foi incorporado ao Patrimônio Social para atender ao que recomenda a NBC T 10 do Conselho Federal de Contabilidade.