

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE MAIO DE 2018 E 2017

(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>31/05/2018</b>	<b>31/05/2017</b>
Vencidos em até 30 dias	837.717,15	546.719,62
Vencidos entre 30 a 60 dias	436.821,90	370.421,88
Vencidos entre 60 a 90 dias	239.607,30	203.694,17
Vencidos entre 90 a 120 dias	98.435,32	38.428,40
Vencidos entre 120 a 150 dias	42.701,40	16.327,30
Vencidos entre 150 a 180 dias	33.556,44	6.930,00
Vencidos acima de 180 dias	0,00	2.587,20
<b>Total</b>	<b>1.688.839,51</b>	<b>1.185.108,57</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>31/05/2018</b>	<b>31/05/2017</b>
Salários	160.300,49	134.932,78
Fornecedores	372.343,12	166.995,09
Férias	79.680,98	30.894,86
13 Salário	65.792,96	128.054,23
Plano de Saúde	7.417,40	21.941,58
<b>Total</b>	<b>685.534,95</b>	<b>482.818,54</b>

e. Imobilizado

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>31/05/2018</b>	<b>31/05/2017</b>
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24

Edificações e Instalações	50.176.412,72	50.183.912,72
Máquinas e Equipamentos	13.465.087,94	12.837.453,75
Imobilizações em Curso	24.485.625,19	23.903.290,96
Móveis e Utensílios	2.957.690,17	2.903.936,97
Utensílios de Cozinha	659.984,96	694.042,06
Veículos	401.121,56	401.121,56
Sistema em Proc. Dados	0,00	329.122,97
<b>Total</b>	<b>99.115.875,78</b>	<b>98.222.834,23</b>

f. Fornecedores

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

<b>Fornecedores</b>	<b>31/05/2018</b>	<b>31/05/2017</b>
Materiais	1.640.570,16	2.513.782,35
Serviços	1.710.696,74	1.828.129,88
<b>TOTAL</b>	<b>3.351.266,90</b>	<b>4.341.912,23</b>

g. Salários e Encargos Sociais

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

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	732.213,71'		732.213,71'
INSS	583.945,49		583.945,49
INSS Parcelado	578.129,09	1.972.091,30	2.550.220,39
FNDE	50.931,09	104.969,15	155.900,24
Provisão de Férias	1.760.083,30		1.760.083,30
Provisão de 13 salário	549.975,72		549.975,72
Encargos s/provisões	816.197,63		816.197,63
Contingência Trabalhista	77.500,00		77.500,00
FGTS	127.620,07		127.620,07
Rescisão a Pagar	23.156,82		23.156,82
Outros Encargos	6.873,85		6.873,85

<b>TOTAL</b>	<b>5.306.626,77</b>	<b>2.077.060,45</b>	<b>7.383.687,22</b>
--------------	---------------------	---------------------	---------------------

#### h. Empréstimos e Financiamentos

Foram realizadas operações de créditos com o Banco Santander S/A, nas seguintes condições:

- a) Valor de R\$ 1.000.000,00, com taxa de juros de 1,5% ao mês e 19,56% ao ano, em 24 parcelas fixas; aditado em 10/10/2017 novo valor R\$ 3.000.447,52, com taxa de juros de 1,18% a.m e 15,11% a.a em 36 parcelas fixas, utilizado para liquidação do saldo residual da operação originária no valor de R\$ 810.447,52 e liquidação total do saldo em conta garantida contratada em 20/01/2017 no valor de 1.412.615,20.
- b) Valor de R\$ 2.700.000,00, com taxa de juros de 1,45% ao mês e 18,86% ao ano, em 24 parcelas fixas, aditado em 10/10/2017 novo valor R\$ 3.827.315,17, com taxa de juros de 1,18% a.m e 15,11% a.a em 36 parcelas fixas, utilizado para liquidação do saldo residual da operação originária no valor de R\$ 2.309.315,17.

#### i. Impostos a Recolher

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

<b>IMPOSTOS</b>	<b>31/05/2018</b>	<b>31/05/2017</b>
Imposto de Renda na Fonte	66.467,37	74.011,78
Imposto sobre Serviços	45.542,23	74.430,66
Pis a Recolher	20.904,50	22.946,59
ICMS a Recolher	62.268,45	30.964,06
Cofins a Recolher	27.721,49	31.837,75
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	29.868,54	43.165,95
<b>TOTAL</b>	<b>252.772,58</b>	<b>277.356,79</b>

#### j. Patrimônio Líquido

- O Superávit do Exercício de 2017, no montante de R\$ 108.239,95, foi incorporado ao Patrimônio Social para atender ao que recomenda a NBC T 10 do Conselho Federal de Contabilidade.

