

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE MAIO DE 2019 E 2018

(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 as 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.

03. 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	31/05/2019	31/05/2018
Vencidos em até 30 dias	522.350,36	837.717,15
Vencidos entre 30 a 60 dias	385.283,56	436.821,90
Vencidos entre 60 a 90 dias	243.422,92	239.607,30
Vencidos entre 90 a 120 dias	111.151,74	98.435,32
Vencidos entre 120 a 150 dias	43.182,21	42.701,40
Vencidos entre 150 a 180 dias	27.983,64	33.556,44
Vencidos acima de 180 dias	31.109,88	240.268,55
Total	1.364.484,31	1.929.108,06

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, títulos, mensalidades, eventos, jóias e transferência.

d. Adiantamentos

Registram os adiantamentos concedidos aos empregados e fornecedores.

ADIANTAMENTOS	31/05/2019	31/05/2018
Salários	200.229,27	160.300,49
Fornecedores	132.645,01	372.343,12
Férias	73.247,87	79.680,98
13 salário	53.477,03	65.792,96
Plano de Saúde	537,26	7.417,40
Total	460.136,44	685.534,95

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	31/05/2019	31/05/2018
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	75.750.068,41	50.176.412,72
Máquinas e Equipamentos	14.067.347,90	13.465.087,94
Imobilizações em Curso	26.873,32	24.485.625,19
Móveis e Utensílios	3.412.809,36	2.957.690,17
Utensílios de Cozinha	0,00	659.984,96
Veículos	464.834,37	401.121,56
Total	100.691.886,60	99.115.875,78

f. Fornecedores

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

Fornecedores	31/05/2019	31/05/2018
Materiais	1.411.376,51	1.640.570,16
Serviços	584.034,68	1.710.696,74
TOTAL	1.995.411,19	3.351.266,90

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.

CONTAS	CURTO PRAZO	LONGO PRAZO	TOTAL
Salário a Pagar	798.480,54		798.480,54
INSS	610.324,76		610.324,76
INSS Parcelado	756.550,92	1.855.354,19	2.611.905,11
FNDE	20.020,68	88.424,67	108.445,35
Provisão de Férias	1.882.193,54		1.882.193,54
Provisão do 13 salário	599.475,43		599.475,43
Encargos s/provisões	875.316,70		875.316,70
Contingência Trabalhista		86.771,43	86.771,43
FGTS	130.195,90		130.195,90
Rescisão a Pagar	16.429,48		16.429,48
TOTAL	5.688.987,95	2.030.550,29	7.719.538,24

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.

IMPOSTOS	31/05/2019	31/05/2018
Imposto de Renda na Fonte	69.719,86	66.467,37
Imposto sobre Serviços	44.649,53	45.542,23
Pis a Recolher	24.069,96	20.904,50
ICMS a Recolher	57.973,17	62.268,45
Cofins a Recolher	29.105,83	27.721,49
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	27.958,28	29.868,54
Impostos e taxas	192,89	0,00
TOTAL	253.669,52	252.772,58

j. Patrimônio Líquido

- O Superávit do Exercício de 2018, no montante de R\$ 276.374,10, foi incorporado ao Patrimônio Social para atender ao que recomenda a NBC T 10 do Conselho Federal de Contabilidade.