

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021.

(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 é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição ou construção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação ou amortização (quando tiverem vida útil definida), bem como à reavaliação. Outros gastos posteriores à aquisição ou construção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

A depreciação é calculada pelo método linear, utilizando da Vida Útil Real Média, está variando de 4 a 15 anos para os equipamentos de informática, veículos, móveis e utensílios e máquinas e equipamentos. Os terrenos não são depreciados.

- 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	30/06/2022	30/06/2021
Vencidos em até 30 dias	530.603,97	527.719,68
Vencidos entre 30 a 60 dias	328.347,49	298.398,06
Vencidos entre 60 a 90 dias	203.294,66	160.482,05
Vencidos entre 90 a 120 dias	84.946,40	87.820,11
Vencidos entre 120 a 150 dias	55.972,49	44.873,48
Vencidos entre 150 a 180 dias	45.360,82	19.542,06
Vencidos acima de 180 dias	238.734,05	294.141,84
Parcelamento	161.569,92	217.287,31
Total	1.648.829,80	1.650.264,59

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	30/06/2022	30/06/2021
Salários	13.169,67	13.456,73
Fornecedores	261.687,26	197.194,63
13 Salário	50.969,17	9.043,60
Plano de Saúde	262.086,33	294.093,78
Total	587.912,43	513.788,74

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	30/06/2022	30/06/2021
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	81.335.762,16	80.721.058,57
Ajuste Avaliação Patrimonial	13.950.934,88	13.774.725,80
Máquinas e Equipamentos	5.864.681,36	5.689.627,81
Imobilizações em Curso	1.432.465,13	334.484,39
Móveis e Utensílios	4.292.228,62	3.547.805,29
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	306.535,26	323.976,56
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação	-6.133.956,76	-3.084.201,70
Total	103.040.060,06	103.298.886,13

f. Fornecedores

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

Fornecedores	30/06/2022	30/06/2021
Materiais	2.011.165,20	833.600,42
Serviços	1.170.902,58	738.101,18
TOTAL	3.182.067,78	1.571.701,60

g. Salários e Encargos Sociais

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

As contribuições previdenciárias dos meses de novembro/2019 a fevereiro/2020, foram parceladas em 60 meses, juros contratados com base

na selic. O parcelamento foi liquidado antecipadamente, no mês de Abril/2022.

CONTAS	CURTO PRAZO		LONGO PRAZO	
	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021
Salário	5.273,23			
INSS	694.168,43	530.528,59		
Rescisão	7.941,44	19.840,62		
INSS Parcelado	0,00	945.301,44	0,00	1.442.120,20
Provisão de Férias	2.449.726,03	2.347.453,70		
Provisão do 13 Salário	803.668,84	719.563,05		
Encargos s/provisões	1.153.569,79	1.055.879,39		
FGTS	141.718,35	111.773,83		
TOTAL	5.256.066,11	5.730.340,62	0,00	1.442.120,20

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	30/06/2022	30/06/2021
Imposto de Renda na Fonte	71.652,92	50.032,99
Imposto sobre Serviços	47.252,13	29.523,32
Pis a Recolher	26.544,45	20.952,09
ICMS a Recolher	93.163,03	85.124,18
Cofins a Recolher	44.685,64	32.767,24
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	27.031,78	21.858,57
TOTAL	310.329,95	240.258,39

i. Provisões para Contingências

O valor das provisões se refere a diversos processos judiciais, que foram constituídas com base nas informações apresentadas pela Assessoria Jurídica do Clube, levando em consideração as probabilidades de perdas existentes em cada ação utilizando o critério de risco provável.

CONTINGÊNCIAS	30/06/2022	30/06/2021
Trabalhista	805.119,13	3.819,91
TOTAL	805.119,13	3.819,91

j. Patrimônio Líquido

- O Superávit do Exercício de 2022, no montante de R\$ 1.596.453,87, foi incorporado ao Patrimônio Social para atender ao que recomenda a NBC T 10 do Conselho Federal de Contabilidade.

05- EFEITOS DA PANDEMIA DO COVID 19:

Em janeiro de 2020, a China reportou ter identificado uma nova variante do coronavírus, COVID-19, que estaria se disseminando de forma rápida em sua população. Em 11 de março de 2020 foi declarada pela Organização Mundial da Saúde (OMS) que a COVID-19 tratava-se de uma pandemia. As medidas de isolamento social decorrentes dessa pandemia afetaram o ambiente econômico global, havendo necessidade de fechamento do clube, provocando atraso no recebimento de receita oriunda de mensalidades e queda significativa na arrecadação de receitas provenientes de eventos promovidos pelo clube, dos bares e restaurantes, de novas taxas de admissão e da locação dos salões de festas e buffets. No período do exercício financeiro de 2021, ainda foi identificado um impacto econômico, fruto das restrições impostas pelo Decreto 800/2020, inclusive com limitações de número de pessoas por ambiente, tendo esse impacto reduzido com a instituição da Política Estadual de Incentivo à Vacinação contra a COVID-19 por meio do Decreto Estadual 2044, de 03 de dezembro de 2021, que retirou tal limitação, porém criando a obrigatoriedade da comprovação da carteira vacinal para frequência dos ambientes fechados e abertos, incluindo clubes, shows, casas noturnas e boates, bares, restaurantes, academias de ginástica e afins.