

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO 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	31/12/2022	31/12/2021
Vencidos em até 30 dias	511.030,84	497.742,12
Vencidos entre 30 a 60 dias	316.750,14	345.595,14
Vencidos entre 60 a 90 dias	172.629,31	208.179,76
Vencidos entre 90 a 120 dias	66.243,09	111.728,16
Vencidos entre 120 a 150 dias	23.145,12	70.681,77
Vencidos entre 150 a 180 dias	17.986,14	53.913,67
Vencidos acima de 180 dias	139.082,11	372.342,22
Parcelamento	94.977,38	111.091,42
Total	1.341.844,13	1.771.274,26

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	31/12/2022	31/12/2021
Salários	24.071,17	13.266,60
Fornecedores	99.358,99	180.422,67
Plano de Saúde	276.082,51	283.093,06
Férias	160.591,62	5.660,60
Total	560.104,29	482.442,93

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	82.894.746,35	80.721.058,57
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.039.039,42	13.862.830,34
Máquinas e Equipamentos	5.999.399,16	5.544.910,85
Imobilizações em Curso	931.479,74	525.939,67
Móveis e Utensílios	4.577.158,65	4.052.333,69
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	306.535,26	306.535,26
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação	-7.749.534,87	-4.615.640,11
Total	102.990.233,12	102.389.377,68

f. Fornecedores

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

Fornecedores	31/12/2022	31/12/2021
Materiais	1.991.105,11	1.622.523,39
Serviços	1.439.201,39	1.161.950,07
TOTAL	3.430.306,50	2.784.473,46

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	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Salário	0,00	609.777,91		
INSS	733.044,73	465,29		
Rescisão	7.749,32	1.252,09		
INSS Parcelado	0,00	780.546,28	0,00	608.878,62
Provisão de Férias	2.624.643,02	2.439.464,70		
Encargos s/provisões	934.359,05	853.352,60		
FGTS	222.146,54	177.957,21		
TOTAL	4.521.942,66	4.862.816,08	0,00	608.878,62

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	31/12/2022	31/12/2021
Imposto de Renda na Fonte	121.852,61	104.948,03
Imposto sobre Serviços	60.223,74	35.909,15
Pis a Recolher	46.393,60	36.030,37
ICMS a Recolher	88.591,19	49.255,15
Cofins a Recolher	49.787,20	34.131,62
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	18.852,25	21.420,18
TOTAL	385.700,59	281.694,50

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	31/12/2022	31/12/2021
Trabalhista	904.000,00	3.819,91
TOTAL	904.000,00	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.