

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE MAIO DE 2023 E 2022.

(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	31/05/2023	31/05/2022
Vencidos em até 30 dias	493.445,79	521.789,46
Vencidos entre 30 a 60 dias	314.189,72	339.072,06
Vencidos entre 60 a 90 dias	186.554,75	211.090,08
Vencidos entre 90 a 120 dias	69.470,03	134.106,04
Vencidos entre 120 a 150 dias	24.409,56	86.208,29
Vencidos entre 150 a 180 dias	12.387,11	50.600,89
Vencidos acima de 180 dias	162.619,35	209.175,65
Parcelamento	86.617,21	100.319,90
Total	1.349.693,52	1.652.362,37

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	31/05/2023	31/05/2022
Salários	24.030,71	12.912,67
Adiantamento 13º. Salário	44.743,37	43.778,46
Fornecedores	326.164,90	179.944,42
Plano de Saúde	321.321,84	303.540,88
Férias	876,08	0,00
Total	717.136,90	540.176,43

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	31/05/2023	31/05/2022
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	84.617.530,81	81.335.762,16
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.112.459,87	13.936.250,79
Máquinas e Equipamentos	6.276.396,10	5.833.657,87
Imobilizações em Curso	760.231,25	796.031,47
Móveis e Utensílios	4.678.686,93	4.112.060,33
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	306.535,26	306.535,26
Software	197.138,70	0,00
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação/Amortização	-9.075.367,78	-5.871.202,76
Total	103.865.020,55	102.440.504,53

f. Fornecedores

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

Fornecedores	31/05/2023	31/05/2022
Materiais	1.678.445,39	1.403.399,03
Serviços	1.837.010,83	1.175.294,85
TOTAL	3.515.456,22	2.578.693,88

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	
	31.05.2023	31.05.2022
INSS	753.038,80	640.732,92
Rescisão	11.888,41	480,16
Provisão de Férias	2.704.421,51	2.392.250,75
Provisão de 13 Salário	794.831,55	666.037,01
Encargos s/provisões	1.201.233,66	1.084.761,13
FGTS	160.039,62	132.446,33
TOTAL	5.625.453,55	4.916.708,30

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	31/05/2023	31/05/2022
Imposto de Renda na Fonte	67.950,97	60.362,22
Imposto sobre Serviços	45.326,44	32.529,69
Pis a Recolher	31.082,05	25.353,77
ICMS a Recolher	150.103,73	88.970,03
Cofins a Recolher	52.264,53	42.556,34
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	16.780,27	18.579,40
TOTAL	363.507,99	268.351,45

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	31/05/2023	31/05/2022
Trabalhista	943.377,13	805.119,13
TOTAL	943.377,13	805.119,13

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.