

# **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 30 DE JUNHO 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:

<b>VENCIMENTOS</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
Vencidos em até 30 dias	384.834,95	530.603,97
Vencidos entre 30 a 60 dias	263.953,62	328.347,49
Vencidos entre 60 a 90 dias	176.736,23	203.294,66
Vencidos entre 90 a 120 dias	87.233,25	84.946,40
Vencidos entre 120 a 150 dias	37.913,23	55.972,49
Vencidos entre 150 a 180 dias	16.865,76	45.360,82
Vencidos acima de 180 dias	171.848,35	238.734,05
Parcelamento	125.646,09	161.569,92
<b>Total</b>	<b>1.265.031,48</b>	<b>1.648.829,80</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, títulos, mensalidades, eventos, jóias e transferência.

d. Adiantamentos

Registram os adiantamentos concedidos aos empregados e fornecedores.

<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
Salários	22.659,05	13.169,67
Adiantamento 13º. Salário	46.160,87	50.969,17
Fornecedores	202.560,54	261.687,26
Plano de Saúde	323.595,90	262.086,33
Férias	21.334,79	0,00
<b>Total</b>	<b>616.311,15</b>	<b>587.912,43</b>

e. Imobilizado

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	84.934.796,84	81.335.762,16
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.127.143,96	13.950.934,88
Máquinas e Equipamentos	6.393.427,94	5.864.681,36
Imobilizações em Curso	753.379,33	1.432.465,13
Móveis e Utensílios	4.768.686,93	4.292.228,62
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	-9.369.403,70	-6.133.956,76
<b>Total</b>	<b>104.103.114,67</b>	<b>103.040.060,06</b>

f. Fornecedores

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

<b>Fornecedores</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
Materiais	2.561.209,54	2.011.165,20
Serviços	1.670.473,38	1.170.902,58
<b>TOTAL</b>	<b>4.231.682,92</b>	<b>3.182.067,78</b>

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.

<b>CONTAS</b>	<b>CURTO PRAZO</b>	
	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2022</b>
Salário	0,00	5.273,23
INSS	792.691,94	694.168,43
Rescisão	43.826,53	7.941,44
Provisão de Férias	2.775.117,41	2.449.726,03
Provisão de 13 Salário	948.586,95	803.668,84
Encargos s/provisões	1.278.572,40	1.153.569,79
FGTS	186.410,64	141.718,35
<b>TOTAL</b>	<b>6.025.205,87</b>	<b>5.256.066,11</b>

#### h. Impostos a Recolher

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

<b>IMPOSTOS</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
Imposto de Renda na Fonte	70.253,77	71.652,92
Imposto sobre Serviços	53.097,76	47.252,13
Pis a Recolher	35.916,02	26.544,45
ICMS a Recolher	145.427,84	93.163,03
Cofins a Recolher	73.946,72	44.685,64
Impostos e Taxas a Recolher	19.190,36	0,00
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	20.303,46	27.031,78
<b>TOTAL</b>	<b>418.135,93</b>	<b>310.329,95</b>

#### 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.

<b>CONTINGÊNCIAS</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
----------------------	-------------------	-------------------

Trabalhista	951.668,76	805.119,13
<b>TOTAL</b>	<b>951.668,76</b>	<b>805.119,13</b>

j. Patrimônio Líquido

- O Déficit do Exercício de 2023, no montante de R\$ 4.672.275,66, foi incorporado ao Patrimônio Social para atender ao que recomenda a NBC T 10 do Conselho Federal de Contabilidade.