

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 30 DE SETEMBRO 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	30/09/2023	30/09/2022
Vencidos em até 30 dias	599.624,37	535.449,54
Vencidos entre 30 a 60 dias	369.074,95	328.765,12
Vencidos entre 60 a 90 dias	211.165,52	191.122,35
Vencidos entre 90 a 120 dias	103.003,56	98.884,61
Vencidos entre 120 a 150 dias	52.789,62	50.042,37
Vencidos entre 150 a 180 dias	32.018,62	21.847,18
Vencidos acima de 180 dias	202.960,73	149.357,15
Parcelamento	104.019,47	125.696,13
Total	1.674.656,84	1.501.164,45

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	30/09/2023	30/09/2022
Salários	24.689,09	23.879,88
Adiantamento 13º. Salário	59.514,28	228.846,11
Fornecedores	137.961,68	70.605,19
Plano de Saúde	402.468,30	268.479,74
Férias	0,00	76.932,71
Total	624.633,35	668.743,63

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	30/09/2023	30/09/2022
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	85.010.586,70	82.407.892,90
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.171.196,23	13.994.987,15
Máquinas e Equipamentos	6.674.476,47	5.965.079,79
Imobilizações em Curso	1.225.987,96	1.207.383,27
Móveis e Utensílios	4.809.151,87	4.443.215,16
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	496.095,89	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	-10.260.016,30	-6.927.302,19
Total	104.316.026,93	103.389.199,94

f. Fornecedores

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

Fornecedores	30/09/2023	30/09/2022
Materiais	2.506.453,41	1.612.853,65
Serviços	1.432.669,12	1.301.422,46
TOTAL	3.939.122,53	2.914.276,11

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	30.09.2023	30.09.2022
Salário	0,00	3.369,94
INSS	770.965,71	755.122,42
Rescisão	13.555,47	4.810,67
Provisão de Férias	2.655.964,99	2.402.154,13
Provisão de 13 Salário	1.425.786,74	1.247.850,81
Encargos s/provisões	1.400.597,10	1.293.871,65
FGTS	177.827,31	151.526,21
TOTAL	6.444.697,32	5.858.705,83

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	30/09/2023	30/09/2022
Imposto de Renda na Fonte	71.726,83	67.345,61
Imposto sobre Serviços	41.154,97	54.477,48
Pis a Recolher	32.514,98	29.746,33
ICMS a Recolher	133.267,28	100.714,10
Cofins a Recolher	56.470,28	51.344,15
Impostos e Taxas a Recolher	0,00	0,00
Pis, Cofins, CSLL(4,65%)	18.385,69	20.124,00
TOTAL	353.520,03	323.751,67

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	30/09/2023	30/09/2022
Trabalhista	995.666,37	805.119,13
TOTAL	995.666,37	805.119,13

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.