

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 30 DE NOVEMBRO 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	30/11/2023	30/11/2022
Vencidos em até 30 dias	565.891,27	545.481,53
Vencidos entre 30 a 60 dias	370.575,08	318.507,20
Vencidos entre 60 a 90 dias	239.946,72	184.065,11
Vencidos entre 90 a 120 dias	152.802,42	66.752,44
Vencidos entre 120 a 150 dias	82.507,02	43.081,65
Vencidos entre 150 a 180 dias	43.628,85	24.516,31
Vencidos acima de 180 dias	240.937,82	154.919,86
Parcelamento	175.520,54	108.213,42
Total	1.871.809,72	1.445.537,52

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	30/11/2023	30/11/2022
Salários	26.748,25	21.575,53
Adiantamento 13º. Salário	951.100,53	116.292,57
Fornecedores	305.325,26	846.932,35
Plano de Saúde	476.939,88	273.513,13
Férias	0,00	64.862,60
Total	1.760.113,92	1.323.176,18

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	30/11/2023	30/11/2022
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	85.497.282,15	82.407.892,09
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.200.564,41	14.024.355,33
Máquinas e Equipamentos	6.924.291,81	5.994.554,62
Imobilizações em Curso	1.493.267,35	1.352.015,48
Móveis e Utensílios	5.232.459,71	4.572.970,65
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	-10.853.074,33	-7.477.257,55
Total	105.179.435,10	103.172.475,29

f. Fornecedores

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

Fornecedores	30/11/2023	30/11/2022
Materiais	1.977.232,19	2.191.617,27
Serviços	1.657.326,04	1.347.822,94
TOTAL	3.634.558,23	3.539.440,21

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	30.11.2023	30.11.2022
Salário	2.296,67	964,43
INSS	807.825,63	724.784,65
Rescisão	242.262,03	1.744,83
Provisão de Férias	2.784.459,11	2.559.842,86
Provisão de 13 Salário	1.765.736,05	1.534.270,31
Encargos s/provisões	1.482.667,75	1.390.347,46
FGTS	161.684,17	212.515,06
Parcelamento Especial –Lei 13496/2017	28.729,01	0,00
TOTAL	7.275.660,42	6.424.469,60

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	30/11/2023	30/11/2022
Imposto de Renda na Fonte	131.932,87	70.243,08
Imposto sobre Serviços	46.865,69	45.731,61
Pis a Recolher	33.871,39	28.551,79
ICMS a Recolher	96.977,97	73.563,46
Cofins a Recolher	4.142,70	46.371,44
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	17.801,58	20.886,77
TOTAL	331.592,20	285.348,15

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	30/11/2023	30/11/2022
Trabalhista	691.666,37	904.000,00

TOTAL	691.666,37	904.000,00
--------------	-------------------	-------------------

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.