

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO 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	31/12/2023	31/12/2022
Vencidos em até 30 dias	523.949,33	511.030,84
Vencidos entre 30 a 60 dias	373.254,92	316.750,14
Vencidos entre 60 a 90 dias	215.802,27	172.629,31
Vencidos entre 90 a 120 dias	96.271,89	66.243,09
Vencidos entre 120 a 150 dias	56.593,91	23.145,12
Vencidos entre 150 a 180 dias	30.827,35	17.986,14
Vencidos acima de 180 dias	237.619,16	139.082,11
Parcelamento	198.010,56	94.977,38
Total	1.732.329,39	1.341.844,13

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	31/12/2023	31/12/2022
Salários	31.652,06	24.071,17
Adiantamento 13º. Salário	20.503,97	0,00
Fornecedores	125.985,24	99.358,99
Plano de Saúde	287.928,79	276.082,51
Férias	2.224,60	160.591,62
Total	468.294,66	560.104,29

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	85.953.930,98	82.894.746,35
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.215.248,50	14.039.039,42
Máquinas e Equipamentos	6.996.613,39	5.999.399,16
Imobilizações em Curso	1.073.872,40	931.479,74
Móveis e Utensílios	5.509.004,46	4.577.158,65
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	-11.148.532,19	-7.749.534,87
Total	105.284.781,54	102.990.233,12

f. Fornecedores

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

Fornecedores	31/12/2023	31/12/2022
Materiais	2.067.936,42	1.991.105,11
Serviços	1.137.415,71	1.439.201,39
TOTAL	3.205.352,13	3.430.306,50

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	31.12.2023	31.12.2022
INSS	794.811,49	733.044,73
Rescisão	214.914,98	7.749,32
Provisão de Férias	2.851.525,60	2.624.643,02
Encargos s/provisões	982.546,46	934.359,05
FGTS	170.825,19	222.146,54
Parcelamento Especial –Lei 13496/2017	30.165,46	0,00
TOTAL	5.044.789,28	4.521.942,66

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	31/12/2023	31/12/2022
Imposto de Renda na Fonte	136.424,56	121.852,61
Imposto sobre Serviços	41.800,82	60.223,74
Pis a Recolher	43.028,97	46.393,60
ICMS a Recolher	121.867,36	88.591,19
Cofins a Recolher	57.464,42	49.787,20
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	16.685,44	18.852,25
Impostos e Taxas a Recolher	672,85	0,00
TOTAL	417.944,42	385.700,59

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	31/12/2023	31/12/2022
Trabalhista	739.403,85	904.000,00
TOTAL	739.403,85	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.