

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 29 DE FEVEREIRO DE 2024 E 2023.

(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 Media, 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	29/02/2024	28/02/2023
Vencidos em até 30 dias	552.879,56	528.776,56
Vencidos entre 30 a 60 dias	399.018,25	308.564,88
Vencidos entre 60 a 90 dias	225.442,94	159.615,08
Vencidos entre 90 a 120 dias	121.777,98	45.993,37
Vencidos entre 120 a 150 dias	61.551,09	23.091,24
Vencidos entre 150 a 180 dias	19.452,48	15.995,68
Vencidos acima de 180 dias	209.682,87	153.933,76
Parcelamento	761.589,26	92.409,38
Total	2.351.394,43	1.328.379,95

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	29/02/2024	28/02/2023
Salários	32.174,71	25.261,28
Adiantamento 13º. Salário	0,00	19.911,21
Fornecedores	195.453,65	98.743,53
Plano de Saúde	299.117,83	290.356,58
Férias	0,00	7.318,13
Total	526.746,19	441.590,73

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	29/02/2024	29/02/2023
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	85.953.930,98	82.894.746,33
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.244.616,68	14.068.407,60
Máquinas e Equipamentos	7.212.321,02	6.056.914,36
Imobilizações em Curso	1.258.088,21	1.226.814,93
Móveis e Utensílios	5.815.399,04	4.588.935,20
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	-11.758.558,11	-8.351.214,02
Total	105.410.441,82	102.782.549,07

f. Fornecedores

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

Fornecedores	29/02/2024	29/02/2023
Materiais	1.748.975,25	1.127.570,61
Serviços	1.056.657,41	1.263.274,24
TOTAL	2.805.632,66	2.390.844,85

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	29.02.2024	28.02.2023
Salário	0,00	1.396,85
INSS	771.645,41	703.659,89
Rescisão	130.743,38	1.052,92
Provisão de Férias	2.640.105,47	2.452.402,42
Provisão 13 Salário	312.527,22	306.812,60
Encargos s/provisões	1.015.372,36	950.705,22
FGTS	168.581,15	150.466,62
Parcelamento Especial –Lei 13496/2017	60.330,92	0,00
TOTAL	5.099.305,91	4.566.496,52

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	29/02/2024	29/02/2023
Imposto de Renda na Fonte	73.618,91	64.049,99
Imposto sobre Serviços	36.743,30	51.413,88
Pis a Recolher	31.619,64	26.088,33
ICMS a Recolher	103.593,08	134.319,16
Cofins a Recolher	53.443,13	35.539,91
Pis, Cofins, CSLL(4,65%)	16.516,33	18.593,48
Impostos e Taxas a Recolher	0,00	0,00
TOTAL	315.534,39	330.004,75

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	29/02/2024	28/02/2023
----------------------	-------------------	-------------------

Trabalhista	691.539,35	904.000,00
TOTAL	691.539,35	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.