

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE MARÇO 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 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	31/03/2024	31/03/2023
Vencidos em até 30 dias	571.485,66	540.786,38
Vencidos entre 30 a 60 dias	377.637,66	321.557,46
Vencidos entre 60 a 90 dias	231.934,93	171.499,35
Vencidos entre 90 a 120 dias	95.621,02	62.985,58
Vencidos entre 120 a 150 dias	32.198,65	11.789,40
Vencidos entre 150 a 180 dias	15.813,59	9.132,24
Vencidos acima de 180 dias	88.328,11	160.224,65
Parcelamento	392.231,77	88.586,79
Total	1.805.251,39	1.366.561,85

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	31/03/2024	31/03/2023
Salários	34.777,83	26.780,67
Adiantamento 13º. Salário	31.796,84	31.989,04
Fornecedores	189.196,21	255.390,79
Plano de Saúde	309.818,39	310.785,51
Férias	0,00	2.037,94
Total	565.589,27	626.983,95

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	31/03/2024	31/03/2023
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	85.953.930,98	82.894.746,33
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.259.300,77	14.083.091,69
Máquinas e Equipamentos	7.290.725,71	6.098.406,35
Imobilizações em Curso	1.369.078,99	1.550.286,49
Móveis e Utensílios	5.819.688,39	4.612.216,83
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	-12.067.767,36	-8.624.565,42
Total	105.309.601,48	102.912.126,94

f. Fornecedores

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

Fornecedores	31/03/2024	31/03/2023
Materiais	1.651.008,34	1.539.793,45
Serviços	976.528,76	1.279.616,69
TOTAL	2.627.537,10	2.819.410,14

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	31.03.2024	31.03.2023
Salário	0,00	2.935,68
Férias	1.775,48	0,00
INSS	780.944,15	708.781,20
Rescisão	100.165,06	22.873,48
Provisão de Férias	2.638.105,41	2.514.639,51
Provisão 13 Salário	502.058,09	458.597,21
Encargos s/provisões	1.075.155,19	1.024.398,97
FGTS	166.926,12	152.284,86
Parcelamento Especial –Lei 13496/2017	30.165,46	0,00
TOTAL	5.295.294,96	4.884.510,91

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	31/03/2024	31/03/2023
Imposto de Renda na Fonte	79.764,49	62.088,83
Imposto sobre Serviços	37.418,01	40.137,34
Pis a Recolher	31.019,91	26.080,99
ICMS a Recolher	96.267,55	69.207,73
Cofins a Recolher	46.508,02	36.816,09
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	18.210,82	18.239,46
Impostos e Taxas a Recolher	4.260,00	0,00
TOTAL	313.448,80	252.570,44

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	31/03/2024	31/03/2023
Trabalhista	742.755,95	906.023,14
TOTAL	742.755,95	906.023,14

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.