

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 30 DE ABRIL 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 | 30/04/2024 | 30/04/2023 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Vencidos em até 30 dias | 511.173,09 | 611.578,00 |
| Vencidos entre 30 a 60 dias | 385.806,37 | 353.241,75 |
| Vencidos entre 60 a 90 dias | 200.360,07 | 209.613,64 |
| Vencidos entre 90 a 120 dias | 98.908,43 | 90.501,15 |
| Vencidos entre 120 a 150 dias | 22.047,50 | 36.413,12 |
| Vencidos entre 150 a 180 dias | 9.088,28 | 7.317,87 |
| Vencidos acima de 180 dias | 56.756,28 | 161.542,37 |
| Parcelamento | 465.769,82 | 83.490,01 |
| Total | 1.749.909,84 | 1.553.697,91 |

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 | 30/04/2024 | 30/04/2023 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Salários | 36.330,49 | 27.452,21 |
| Adiantamento 13º. Salário | 31.796,84 | 42.594,81 |
| Fornecedores | 121.534,67 | 408.591,33 |
| Plano de Saúde | 320.827,51 | 312.223,50 |
| Férias | 1.296,48 | 3.498,79 |
| Total | 511.785,99 | 794.360,64 |

e. Imobilizado

| DESCRIÇÃO | 30/04/2024 | 30/04/2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Terrenos | 6.969.953,24 | 6.969.953,24 |
| Edificações e Instalações | 86.508.293,36 | 82.894.746,21 |
| Ajuste Avaliação Patrimonial | 14.273.984,86 | 14.097.775,78 |
| Máquinas e Equipamentos | 7.512.377,65 | 6.159.680,30 |
| Imobilizações em Curso | 734.832,68 | 2.030.134,15 |
| Móveis e Utensílios | 5.840.583,39 | 4.647.518,25 |
| 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 | -12.379.259,96 | -8.904.741,57 |
| Total | 105.175.455,98 | 103.223.057,79 |

f. Fornecedores

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

| Fornecedores | 30/04/2024 | 30/04/2023 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| Materiais | 1.941.568,64 | 1.768.292,86 |
| Serviços | 1.247.276,52 | 1.273.757,36 |
| TOTAL | 3.188.845,16 | 3.042.050,22 |

g. Salários e Encargos Sociais

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

| CONTAS | CURTO PRAZO | |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 30.04.2024 | 30.04.2023 |
| Salário | 0,00 | 11.635,90 |
| Férias | 0,00 | 715.949,92 |
| INSS | 755.207,25 | 15.821,70 |
| Rescisão | 61.519,18 | 2.556.769,91 |
| Provisão de Férias | 2.713.169,19 | 614.236,79 |
| Provisão 13 Salário | 683.558,57 | 1.088.560,59 |
| Encargos s/provisões | 1.196.548,60 | 152.971,87 |
| FGTS | 163.471,30 | 152.284,86 |
| TOTAL | 5.573.474,09 | 5.155.946,68 |

h. Impostos a Recolher

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

| IMPOSTOS | 30/04/2024 | 30/04/2023 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Imposto de Renda na Fonte | 72.922,64 | 63.767,46 |
| Imposto sobre Serviços | 53.199,58 | 35.727,85 |
| Pis a Recolher | 31.740,02 | 28.008,53 |
| ICMS a Recolher | 91.415,55 | 114.769,89 |
| Cofins a Recolher | 51.780,51 | 43.412,61 |
| Pis,Cofins,CSLL(4,65%) | 18.389,26 | 17.981,34 |
| Impostos e Taxas a Recolher | 4.260,00 | 0,00 |
| TOTAL | 323.707,56 | 303.667,68 |

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 | 30/04/2024 | 30/04/2023 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Trabalhista | 712.638,41 | 904.000,00 |

| | | |
|--------------|-------------------|-------------------|
| TOTAL | 712.638,41 | 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.