

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE MAIO 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	31/05/2024	31/05/2023
Vencidos em até 30 dias	572.133,77	493.445,79
Vencidos entre 30 a 60 dias	359.839,19	314.189,72
Vencidos entre 60 a 90 dias	219.773,59	186.554,75
Vencidos entre 90 a 120 dias	113.923,80	69.470,03
Vencidos entre 120 a 150 dias	55.212,01	24.409,56
Vencidos entre 150 a 180 dias	10.423,68	12.387,11
Vencidos acima de 180 dias	39.294,37	162.619,35
Parcelamento	509.074,59	86.617,21
Total	1.879.675,00	1.349.693,52

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	31/05/2024	31/05/2023
Salários	38.399,95	24.030,71
Adiantamento 13º. Salário	41.724,64	44.743,37
Fornecedores	138.060,82	326.164,90
Plano de Saúde	326.341,44	321.321,84
Férias	3.918,47	876,08
Total	548.445,32	717.136,90

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	31/05/2024	31/05/2023
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	86.566.551,10	84.617.530,81
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.288.668,95	14.112.459,87
Máquinas e Equipamentos	7.537.591,46	6.276.396,10
Imobilizações em Curso	773.566,61	760.231,25
Móveis e Utensílios	5.839.911,75	4.678.686,93
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	496.095,89	306.535,26
Software	197.138,70	197.138,70
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação/Amortização	-12.685.709,16	-9.075.367,78
Total	105.005.224,71	103.865.020,55

f. Fornecedores

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

Fornecedores	31/05/2024	31/05/2023
Materiais	2.087.969,43	1.678.445,39
Serviços	1.258.646,33	1.837.010,83
TOTAL	3.346.615,76	3.515.456,22

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	31.05.2024	31.05.2023
INSS	815.006,65	753.038,80
Rescisão	53.387,99	11.888,41
Provisão de Férias	2.863.546,10	2.704.421,51
Provisão 13 Salário	878.746,22	794.831,55
Encargos s/provisões	1.318.816,31	1.201.233,66
FGTS	176.275,81	160.039,62
TOTAL	6.105.779,08	5.625.453,55

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	31/05/2024	31/05/2023
Imposto de Renda na Fonte	81.849,20	67.950,97
Imposto sobre Serviços	35.265,05	45.326,44
Pis a Recolher	35.632,50	31.082,05
ICMS a Recolher	136.437,49	150.103,73
Cofins a Recolher	63.025,00	52.264,53
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	18.233,25	16.780,27
Impostos e Taxas a Recolher	2.566,00	0,00
TOTAL	373.008,49	363.507,99

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	31/05/2024	31/05/2023
Trabalhista	710.751,07	943.377,13
TOTAL	710.751,07	943.377,13

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.