

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 30 DE JUNHO 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 | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Vencidos em até 30 dias | 556.155,08 | 384.834,95 |
| Vencidos entre 30 a 60 dias | 385.589,05 | 263.953,62 |
| Vencidos entre 60 a 90 dias | 222.862,66 | 176.736,23 |
| Vencidos entre 90 a 120 dias | 110.914,96 | 87.233,25 |
| Vencidos entre 120 a 150 dias | 50.282,72 | 37.913,23 |
| Vencidos entre 150 a 180 dias | 9.592,08 | 16.865,76 |
| Vencidos acima de 180 dias | 48.816,04 | 171.848,35 |
| Parcelamento | 596.411,62 | 125.646,09 |
| Total | 1.980.624,21 | 1.265.031,48 |

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 | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Salários | 35.653,96 | 22.659,05 |
| Adiantamento 13º. Salário | 47.710,82 | 46.160,87 |
| Fornecedores | 202.280,44 | 202.560,54 |
| Plano de Saúde | 346.737,38 | 323.595,90 |
| Férias | 0,00 | 21.334,79 |
| Total | 632.382,60 | 616.311,15 |

e. Imobilizado

| DESCRIÇÃO | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Terrenos | 7.158.090,36 | 6.969.953,24 |
| Edificações e Instalações | 86.958.787,76 | 84.934.796,84 |
| Ajuste Avaliação Patrimonial | 14.303.353,04 | 14.127.143,96 |
| Máquinas e Equipamentos | 7.604.939,05 | 6.393.427,94 |
| Imobilizações em Curso | 263.347,08 | 753.379,33 |
| Móveis e Utensílios | 5.888.240,47 | 4.768.686,93 |
| 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 | -12.989.360,04 | -9.369.403,70 |
| Total | 104.902.088,48 | 104.103.114,67 |

f. Fornecedores

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

| Fornecedores | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| Materiais | 2.313.719,31 | 2.561.209,54 |
| Serviços | 1.337.890,87 | 1.670.473,38 |
| TOTAL | 3.651.610,18 | 4.231.682,92 |

g. Salários e Encargos Sociais

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

| CONTAS | CURTO PRAZO | |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 30.06.2024 | 30.06.2023 |
| INSS | 812.641,38 | 792.691,94 |
| Rescisão | 77.962,91 | 43.826,53 |
| Provisão de Férias | 2.902.050,94 | 2.775.117,41 |
| Provisão 13 Salário | 1.045.648,56 | 948.586,95 |
| Encargos s/provisões | 1.390.700,80 | 1.278.572,40 |
| FGTS | 244.329,29 | 186.410,64 |
| TOTAL | 6.473.333,88 | 6.025.205,87 |

h. Impostos a Recolher

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

| IMPOSTOS | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Imposto de Renda na Fonte | 85.275,65 | 70.253,77 |
| Imposto sobre Serviços | 36.642,52 | 53.097,76 |
| Pis a Recolher | 39.734,98 | 35.916,02 |
| ICMS a Recolher | 151.305,92 | 145.427,84 |
| Cofins a Recolher | 81.663,71 | 73.946,72 |
| Pis,Cofins,CSLL(4,65%) | 16.727,32 | 19.190,36 |
| Impostos e Taxas a Recolher | 2.118,00 | 20.303,46 |
| TOTAL | 413.468,10 | 418.135,93 |

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 | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Trabalhista | 721.435,44 | 951.668,76 |
| TOTAL | 721.435,44 | 951.668,76 |

j. Patrimônio Líquido

- O Déficit do Exercício de 2024, no montante de R\$ 4.915.540,79, foi incorporado ao Patrimônio Social para atender ao que recomenda a NBC T 10 do Conselho Federal de Contabilidade.