

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE JULHO 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	31/07/2024	31/07/2023
Vencidos em até 30 dias	568.876,24	447.296,72
Vencidos entre 30 a 60 dias	371.186,24	263.953,62
Vencidos entre 60 a 90 dias	229.901,89	176.736,23
Vencidos entre 90 a 120 dias	117.319,83	87.233,25
Vencidos entre 120 a 150 dias	59.984,94	37.913,23
Vencidos entre 150 a 180 dias	24.417,76	16.865,76
Vencidos acima de 180 dias	77.410,52	171.848,35
Parcelamento	622.390,26	125.646,09
Total	2.071.487,68	1.327.493,25

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	31/07/2024	31/07/2023
Salários	35.934,79	22.659,05
Adiantamento 13º. Salário	47.710,82	46.160,87
Fornecedores	214.148,32	202.560,54
Plano de Saúde	344.554,49	236.991,92
Férias	0,00	21.334,79
Total	642.348,42	529.707,17

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	31/07/2024	31/07/2023
Terrenos	7.158.090,36	6.969.953,24
Edificações e Instalações	86.958.787,76	84.934.796,84
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.318.037,13	14.141.828,05
Máquinas e Equipamentos	7.608.374,22	6.393.427,94
Imobilizações em Curso	263.347,08	850.606,81
Móveis e Utensílios	5.897.017,13	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	-13.290.142,39	-9.410.989,84
Total	104.628.202,05	104.173.440,10

f. Fornecedores

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

Fornecedores	31/07/2024	31/07/2023
Materiais	1.614.061,24	1.821.216,41
Serviços	1.166.151,16	1.670.473,38
TOTAL	2.780.212,40	3.491.689,79

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	31.07.2024	31.07.2023
Salário	15.773,53	617,44
INSS	842.378,89	792.691,94
Rescisão	13.762,53	43.826,53
Provisão de Férias	2.644.254,95	2.599.148,99
Provisão 13 Salário	1.207.789,69	948.586,95
Encargos s/provisões	1.356.197,66	1.278.572,40
FGTS	180.651,29	186.410,64
TOTAL	6.260.808,54	5.849.854,89

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	31/07/2024	31/07/2023
Imposto de Renda na Fonte	96.016,91	70.253,77
Imposto sobre Serviços	34.724,12	53.097,76
Pis a Recolher	35.400,43	35.916,02
ICMS a Recolher	104.190,13	145.427,84
Cofins a Recolher	57.884,05	73.946,72
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	18.672,96	19.190,36
Impostos e Taxas a Recolher	436,00	1.464,68
TOTAL	347.324,60	399.297,15

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	31/07/2024	31/07/2023
Trabalhista	641.803,40	951.668,76
TOTAL	641.803,40	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.