

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE MAIO DE 2021 E 2020.

(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, esta 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.

03. 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 | 31/05/2021 | 31/05/2020 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Vencidos em até 30 dias | 471.202,27 | 771.428,65 |
| Vencidos entre 30 a 60 dias | 290.159,03 | 599.545,58 |
| Vencidos entre 60 a 90 dias | 173.557,33 | 368.369,78 |
| Vencidos entre 90 a 120 dias | 92.501,88 | 248.479,13 |
| Vencidos entre 120 a 150 dias | 52.414,26 | 154.610,39 |
| Vencidos entre 150 a 180 dias | 49.258,99 | 99.583,14 |
| Vencidos acima de 180 dias | 292.126,57 | 187.004,87 |
| Parcelamento | 258.765,62 | 0,00 |
| Total | 1.679.985,95 | 2.429.021,54 |

- 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 | 31/05/2021 | 31/05/2020 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Salários | 232.898,80 | 314.866,26 |
| Fornecedores | 173.052,34 | 295.973,90 |
| Férias | 2.946,18 | 0,00 |
| 13 Salário | 9.043,60 | 46.204,05 |
| Plano de Saúde | 195.431,09 | 104.044,94 |
| Total | 613.372,01 | 761.089,15 |

e. Imobilizado

| DESCRIÇÃO | 31/05/2021 | 31/05/2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Terrenos | 6.969.953,24 | 6.969.953,24 |
| Edificações e Instalações | 80.661.303,67 | 77.946.294,59 |
| Ajuste Avaliação Patrimonial | 13.759.504,83 | 13.583.832,72 |
| Máquinas e Equipamentos | 5.686.587,76 | 14.407.696,93 |
| Imobilizações em Curso | 315.678,25 | 215.623,66 |
| Móveis e Utensílios | 3.543.089,29 | 3.700.789,65 |
| Ferramentas | 13.456,17 | 560.777,11 |
| Veículos | 323.976,56 | 560.777,11 |
| Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis | - 4.992.000,00 | 0,00 |
| Depreciação | -2.859.323,88 | 0,00 |
| Total | 103.422.225,89 | 117.384.967,90 |

f. Fornecedores

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

| Fornecedores | 31/05/2021 | 31/05/2020 |
|---------------------|---------------------|-------------------|
| Materiais | 940.291,67 | 88.872,42 |
| Serviços | 738.435,72 | 726.040,91 |
| TOTAL | 1.678.727,39 | 814.913,33 |

g. Salários e Encargos Sociais

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

As contribuições previdenciárias dos meses de novembro/2019 a fevereiro/2020, foram parceladas em 60 meses, juros contratados com base na selic.

| CONTAS | CURTO PRAZO | LONGO PRAZO | TOTAL |
|----------------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| Salário | 1.205,73 | | 1.205,73 |
| INSS | 523.733,29 | | 523.733,29 |
| Rescisão | 6.484,32 | | 6.484,32 |
| INSS Parcelado | 942.976,68 | 1.562.693,09 | 2.505.669,77 |
| Provisão de Férias | 2.088.566,12 | | 2.088.566,12 |
| Provisão 13 Salário | 541.964,12 | | 541.964,12 |
| Encargos s/provisões | 943.270,39 | | 943.270,39 |
| FGTS | 105.240,83 | | 105.240,83 |
| TOTAL | 5.153.441,48 | 1.562.693,09 | 6.716.134,57 |

h. Impostos a Recolher

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

| IMPOSTOS | 31/05/2021 | 31/05/2020 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Imposto de Renda na Fonte | 49.707,43 | 28.008,53 |
| Imposto sobre Serviços | 29.153,44 | 20.413,41 |
| Pis a Recolher | 21.417,59 | 19.671,09 |
| ICMS a Recolher | 77.376,41 | 7.887,53 |
| Cofins a Recolher | 35.900,79 | 13.955,54 |
| Pis,Cofins,CSLL(4,65%) | 20.830,41 | 14.933,45 |
| TOTAL | 234.386,07 | 104.869,55 |

i. Patrimônio Líquido

- O Superávit do Exercício de 2020, no montante de R\$ 1.766.848,11, foi incorporado ao Patrimônio Social para atender ao que recomenda a NBC T 10 do Conselho Federal de Contabilidade.

- Foi registrado diretamente no Patrimônio Líquido o montante de R\$ 8.979.551,75, referente ao ajuste de inventário dos bens móveis, concluído neste exercício e R\$ 4.992.000,00 de redução ao valor recuperável dos bens móveis.

05. FATOS RELEVANTES:

5.1- EFEITOS DA PANDEMIA DO COVID 19:

- a)** As atividades do Clube foram suspensas em caráter preventivo a partir do dia 20/03/2020, sendo proibido o acesso e permanência em cumprimento ao Decreto n° 609/2020, art. 17, inciso V, do Governo do Estado do Para;
- b)** Diante do exposto no item a, o clube teve suas receitas reduzidas em função da suspensão das atividades de eventos, restaurantes, academia, escolinhas de esportes, além de outras receitas pertinentes ao funcionamento regular da entidade;
- c)** A partir de abril de 2020, e pelo prazo previsto nas Medidas Provisórias n° 927 e n° 936 do Governo Federal, os contratos de trabalho sofreram suspensão e/ou redução da jornada de trabalho e salários; para que não houvesse redução nos rendimentos líquido dos colaboradores, decidiu a diretoria por complementação espontânea, isenta de qualquer reflexo como previsto nas medidas editadas pelo governo.