

ASSEMBLÉIA PARAENSE

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE MAIO DE 2020 E 2019
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

AsA 123/2020

SUMÁRIO

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES	1 a 5
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	
Balanço Patrimonial - Ativo	6
Balanço Patrimonial - Passivo	7
Demonstração do Resultado dos Exercícios	8
Demonstração do Resultado Abrangente	9
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios	10
Demonstração dos Fluxos de Caixa	11
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	12 a 32

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Associados e Administradores da
ASSEMBLÉIA PARAENSE

OPINIÃO COM RESSALVA

Examinamos as demonstrações financeiras da **ASSEMBLÉIA PARAENSE**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de maio de 2020, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos no parágrafo **Base para opinião com ressalva** as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ASSEMBLÉIA PARAENSE**, em 31 de maio de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis para pequenas e médias empresas.

BASE PARA OPINIÃO COM RESSALVA SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. Conforme capítulo que trata do Ativo Imobilizado das nota explicativas, a **ASSEMBLÉIA PARAENSE** possui ativo imobilizado líquido no total de R\$117.385 Mil, sendo que os bens móveis representam o montante de R\$19.831 Mil. Com relação aos bens móveis, não foi possível efetuarmos procedimentos de auditoria sobre o controle individualizado dos bens móveis registrados, podendo eventualmente possuir bens móveis que já se encontrem obsoletos, inexistentes ou fora de operação, em decorrência desse fato, não nos foi possível formar uma opinião quanto a acuracidade do saldo e impossibilitando-nos atestar com segurança a existência física dos bens móveis. Adicionalmente, a **ASSEMBLÉIA PARAENSE** não finalizou os estudos técnicos para apurar a vida útil e o valor residual dos bens móveis constantes do seu ativo imobilizado a fim de atendimento a seção 17 – Ativo Imobilizado - do CPC Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (CPC PME) o qual determina que o método de depreciação a ser utilizado deve refletir o padrão de consumo pela entidade dos benefícios econômicos futuros, ou seja, deve-se estimar a vida útil do bem considerando suas características técnicas, condições gerais de uso e outros fatores que podem influenciar a vida útil do bem. Os efeitos de eventuais ajustes nas contas patrimoniais e de resultado não foram possíveis de serem mensurados, bem como, não finalizou estudos

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

técnicos para apurar a necessidade de eventual contabilização de ajuste por redução ao valor recuperável dos bens móveis (*impairment*) constantes do seu ativo imobilizado a fim de atendimento a seção 27 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos e 17 - Ativo Imobilizado - do CPC Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (CPC PME). Os efeitos de eventuais ajustes nas contas patrimoniais e de resultado não foram possíveis de serem mensurados.

2. A **ASSEMBLÉIA PARAENSE** registrou adequadamente nas demonstrações contábeis de 31 de maio de 2020 os efeitos do custo atribuído sobre os bens imóveis do ativo imobilizado no montante de R\$13.584 Mil, porém conforme divulgado nota explicativa nº6 para fins de comparabilidade, não registrou esses efeitos nas demonstrações contábeis de 31 de maio de 2019, conforme requeridos pelo ICPC 10 (Interpretação Sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado da seção 17 - Ativo Imobilizado - do CPC Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas - CPC PME), e pela NBC TG 13 (adoção inicial da lei nº. 11.638/07 e da medida provisória nº. 449/08). Adicionalmente, constatamos que a **ASSEMBLÉIA PARAENSE** não apurou e conseqüentemente não registrou a depreciação contábil e realização do custo atribuído dos bens imóveis para o exercício findo em 31 de maio de 2020. Os efeitos de eventuais ajustes nas contas patrimoniais e de resultado não foram possíveis de serem mensurados.
3. Conforme capítulo que trata das Despesas Gerais e Administrativas das notas explicativas, a **ASSEMBLÉIA PARAENSE**, registrou sob a rubrica "Despesas Gerais e Administrativas - Baixa Perdas Cartões", o montante devedor de R\$ 1.849 Mil que se refere a despesa com perda decorrente de fraude interna nos lançamentos dos recebíveis de cartões de crédito. Todavia, embora identificado pela atual diretoria financeira, nossos exames indicaram que tal valor se refere a competência de exercícios anteriores ao exercício findo em 31 de maio de 2020, inclusive anteriores à atual gestão. De acordo com os pronunciamentos técnicos CPC 23 - Políticas contábeis, mudança de estimativas e retificação de erros e CPC 26 (R1) - Apresentação das demonstrações contábeis, o montante de R\$ 1.849 Mil deveria ser registrado/reapresentado no período em que ocorreram os eventos, porém o reconhecimento da perda foi registrado no exercício em questão. Conseqüentemente, o resultado do exercício findo em 31 de maio de 2020 foi diminuído em R\$ 1.849 Mil.



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

ÊNFASE

Em atenção à nota explicativa 19, às demonstrações contábeis, ratifica-se que a COVID-19 apresenta potencial impacto futuro, como evento subsequente, ora não requerendo ajuste, em atendimento à NBC TA 560 (R1), a seção 32 – Eventos Subsequentes - do CPC Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (CPC PME). Nossa opinião não contém ressalva, pois não foi requerido ajuste nas Demonstrações Contábeis ora auditadas.

OUTROS ASSUNTOS

AUDITORIA DOS VALORES CORRESPONDENTES AO EXERCÍCIO ANTERIOR

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de maio de 2019, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados, porém não emitimos relatório de auditoria, fora emitido apenas relatório com pontos de melhorias para uso interno da Administração.

RESPONSABILIDADES DA ADMINISTRAÇÃO E DA GOVERNANÇA PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A Administração da Empresa é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração das demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras a não ser que a Administração pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela Administração da Empresa são aqueles com a responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

RESPONSABILIDADES DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Nossos objetivos são obter segurança razoável que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos o julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtivemos entendimentos dos controles internos relevantes para auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressar opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com a base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. Se concluirmos que existe uma incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório para respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações foram inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativa de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos identificados durante nossos trabalhos.

SÃO CAETANO DO SUL, 25 DE JUNHO DE 2020.

**ATHROS AUDITORES INDEPENDENTES
CRC 2SP020432/O-4**



**PEDRO CESAR DA SILVA
SÓCIO CONTADOR
CRC 1SP187369/O-8**

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82
BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE MAIO DE 2020 E 2019
 Em Milhares de Reais

ATIVO			
	<u>Nota</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	3b / 4	1.298	1.767
Contas a receber	3c / 5	3.772	6.337
Estoques	3f	735	1.056
Adiantamento a funcionários	3e	478	306
Outros créditos		293	259
Total do ativo circulante		<u>6.576</u>	<u>9.725</u>
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
Contas a receber	3c / 5	762	677
Total realizável a longo prazo		<u>762</u>	<u>677</u>
INVESTIMENTOS		61	56
IMOBILIZADO	3h / 6	117.385	100.692
Total do ativo não circulante		<u>118.208</u>	<u>101.425</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>124.784</u>	<u>111.150</u>



As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82
BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE MAIO DE 2020 E 2019
 Em Milhares de Reais

PASSIVO			
	Nota	2020	2019
PASSIVO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	3i / 7	1.610	2.643
Fornecedores	3j / 8	815	1.995
Obrigações fiscais		105	254
Obrigações sociais e trabalhistas	9	6.345	5.689
Adiantamentos recebidos	10	956	2.077
Outras obrigações		114	95
Total do passivo circulante		9.945	12.753
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	3i / 7	-	1.165
Provisões para contingência	3k / 11	15	87
Obrigações sociais e trabalhistas	9	2.704	1.944
Total do passivo não circulante		2.719	3.196
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio social	12	96.769	94.307
Ajuste de Avaliação Patrimonial		13.584	-
Superávit do exercício		1.767	894
Total do patrimônio Líquido		112.120	95.201
TOTAL DO PASSIVO		124.784	111.150

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE MAIO DE 2020 E 2019
 Em Milhares de Reais

	<u>Nota</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	3m / 13	63.386	66.520
Custo dos serviços prestados e produtos vendidos	14	(10.885)	(12.368)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		52.501	54.152
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		(50.163)	(51.938)
Despesas com pessoal	15	(29.644)	(30.344)
Despesas gerais e administrativas	16	(20.527)	(21.484)
Despesas tributárias		(6)	(45)
Outras receitas (despesas) operacionais		14	(65)
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		2.338	2.214
Receitas financeiras	17	875	957
Despesas financeiras	18	(1.446)	(2.277)
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	3a	1.767	894

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE DOS EXERCÍCIOS**
FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019
Em Milhares de Reais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.767	894
OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES		
Realização da reserva de reavaliação	13.584	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	<u>15.351</u>	<u>894</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019
 Em Milhares de Reais

	Nota	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit do Exercício	Total
Saldo em 31 de maio de 2018		92.105	-	276	92.381
Aumento do patrimônio social		276	-	(276)	-
Títulos Patrimoniais	12	1.926	-	-	1.926
Superávit do exercício		-	-	894	894
Saldo em 31 de maio de 2019		94.307	-	894	95.201
Aumento do patrimônio social		894	-	(894)	-
Ajustes de avaliação Patrimonial		-	13.584	-	13.584
Títulos Patrimoniais	12	1.568	-	-	1.568
Superávit do exercício		-	-	1.767	1.767
Saldo em 31 de maio de 2020		96.769	13.584	1.767	112.120



As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019
 Em Milhares de Reais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit do exercício	1.767	894
Ajustes por:		
Baixa de ativo imobilizado	932	983
Juros sobre empréstimos	370	401
Provisão para contingências	(72)	9
	<u>2.997</u>	<u>2.287</u>
Variações ativos e passivos operacionais		
Contas a receber de clientes	2.480	1.610
Estoques	321	(197)
Outros créditos	(206)	42
Fornecedores	(1.180)	(1.356)
Impostos e contribuições a recolher	(149)	1
Obrigações sociais e trabalhistas	1.416	460
Adiantamento de clientes	(1.121)	288
Outras obrigações	19	18
	<u>4.577</u>	<u>3.153</u>
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de bens do imobilizado	(4.041)	(2.560)
Aquisição de investimentos	(5)	-
	<u>(4.046)</u>	<u>(2.560)</u>
CAIXA LÍQUIDO UTILIZADO NAS ATIVIDADES INVESTIMENTO		
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(2.568)	(3.170)
Aumento de patrimonio social	1.568	1.926
	<u>(1.000)</u>	<u>(1.244)</u>
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Redução líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(469)</u>	<u>(651)</u>
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	1.767	2.418
No fim do exercício	<u>1.298</u>	<u>1.767</u>
Redução líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(469)</u>	<u>(651)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A **ASSEMBLÉIA PARAENSE** é um clube social fundado em 27 de dezembro de 1915, e próximo de completar 105 anos de existência, sua história se mistura a elementos da história do Estado do Pará. A tríade formada por lazer, cultura e esporte satisfaz com maestria o quadro de sócios, composto por aproximadamente 8.000 proprietários de títulos e mais de 22 mil associados, incluindo dependentes.

O principal objetivo da **ASSEMBLÉIA PARAENSE** é oferecer alternativas de esporte, cultura e lazer em suas dependências, com todo conforto e segurança para garantir o bem estar e a satisfação de seus associados, que são divididos entre sócios beneméritos, sócios honorários, sócios proprietários simples, remidos e empresariais e sócios cooperadores.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**a. COMITÊ DE PRONUNCIAMENTOS CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis referentes ao exercício findo em 31 de maio de 2020 foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária e o CPC para Pequenas e Médias Empresas emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) que foi aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através da Resolução CFC n.º 1.255/09 e levam em consideração a Interpretação ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros - do Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As Demonstrações Contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor para os registros iniciais, podendo depois este custo sofrer variação, como exemplo do Ativo Permanente.

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019

A elaboração das Demonstrações Contábeis requer a adoção de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis. Baseado neste fato, os resultados reais como por exemplo, com provisões para contingências, depreciações e amortizações, podem ser diferentes dos resultados considerados por estas estimativas.

A emissão das Demonstrações Contábeis foi autorizada pela administração da **ASSEMBLÉIA PARAENSE** em 25 de junho de 2020.

A moeda funcional da **ASSEMBLÉIA PARAENSE** é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação de suas demonstrações contábeis.

b. CONTEXTO, AÇÕES DE RESILIÊNCIA E IMPACTOS CAUSADOS PELA COVID-19**b.1 Contexto**

Em janeiro de 2020, a China reportou ter identificado uma nova variante do coronavírus, COVID-19, que estaria se disseminando de forma rápida em sua população. Em 11 de março de 2020 foi declarada pela Organização Mundial da Saúde (OMS) que a COVID-19 tratava-se de uma pandemia. As medidas de isolamento social decorrentes dessa pandemia afetaram o ambiente econômico global, havendo necessidade de fechamento do clube, provocando atraso no recebimento de receita oriunda de mensalidades e queda significativa na arrecadação de receitas provenientes de eventos promovidos pelo clube, dos bares e restaurantes, de novas taxas de admissão e da locação dos salões de festas e buffets.

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019**b.2. Ações de resiliência**

A Entidade alinhada às recomendações da OMS e do Ministério da Saúde, anunciou providências para preservar a saúde de seus colaboradores e apoiar na prevenção ao contágio em sua área administrativa que inclui o afastamento temporário daqueles considerados do grupo de risco e trabalho em home office. As autoridades governamentais brasileiras, por sua vez, implementaram uma série de medidas para fazer frente aos efeitos econômicos colaterais, impostos pela atual pandemia, de dimensões crescentes e ainda incertas que paralisaram as atividades mundiais, auxiliando desta forma a economia de maneira geral, o que reflete indiretamente sobre a Entidade, dentre as quais destacamos: (i) PIS, Cofins e INSS-Contribuição Patronal - tiveram os prazos de recolhimentos diferidos para quatro e cinco meses; (ii) FGTS - teve o recolhimento das competências de março a maio diferidas para julho/2020 com parcelamento em seis parcelas iguais; (iii) os contratos de trabalho sofreram suspensão e/ou redução da jornada de trabalho e salários, de acordo com as Medidas Provisórias nº 927 e nº 936 do Governo Federal.

Como resultado da redução inesperada da queda de arrecadação, a Entidade adotou uma série de medidas visando reduzir custos, postergar desembolso de caixa e otimizar seu capital de giro, com objetivo de reforçar sua solidez financeira e resiliência dos seus negócios. As principais medidas estão relacionadas a seguir:

- 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 nº 609/2020, art.17, inciso V, do Governo do Estado do Pará;
- 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;

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019

- c) Os empréstimos contraídos junto ao Banco Santander, originários de março de 2017, mediante aditamento em 13/04/2020, que contemplou o benefício concedido pelas instituições financeiras por conta da pandemia, tiveram as parcelas com vencimento nos meses de abril e maio de 2020 prorrogadas para os meses de novembro e dezembro de 2020 respectivamente;
- d) A contribuição do FGTS do mês de abril de 2020, no total de R\$55 Mil, será paga no mês de julho de 2020, conforme Medida Provisória nº 932/2020;
- e) A contribuição previdenciária patronal dos meses de março e abril de 2020, no montante total de R\$465Mil, serão pagas respectivamente em 20/08/2020 e 20/10/2020, conforme Portarias nº 139/2020 e nº 245/2020 do Governo Federal;
- f) As contribuições ao Pis e Cofins do mês de março de 2020 no valor total de R\$28 Mil tiveram o vencimento prorrogado para 25/08/2020, conforme Portarias nº 139/2020 e nº 245/2020 do Governo Federal;
- g) A partir de abril de 2020, e pelo prazo previsto nas Medidas Provisórias nº 927 e nº 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 líquidos dos colaboradores, decidiu a diretoria por complementação espontânea, isenta de qualquer reflexo como previsto nas medidas editadas pelo governo.

Como resultado da implementação das medidas descritas acima, além da renegociação de contratos e outras ações de contenção de despesas, a Entidade amparada por meio de vários cenários de *stress*, manteve o equilíbrio de seu fluxo de caixa. Com isso, projetater recursos adequados para continuar suas operações no curto prazo e, deste modo, o pressuposto de continuidade foi aplicado na preparação dessas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de maio de 2020.

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019**b.3. Efeitos nas demonstrações contábeis de 31 de maio de 2020**

Os impactos da COVID-19 e o ambiente econômico foram considerados na preparação dessas demonstrações contábeis. As informações sobre as estimativas e julgamentos relevantes que requerem elevado nível de julgamento e complexidade em suas aplicações e que podem afetar materialmente a situação financeira e os resultados da Entidade, foram revisadas para esta demonstração a fim de determinar eventuais mudanças em premissas e julgamentos decorrentes das atuais condições da economia e mercado. O resultado da revisão dessas premissas e outros decorrentes da COVID-19, estão apresentados a seguir:

- A parcela do contas a receber de cliente, oriunda da mensalidade dos sócios, como se pode notar nas notas explicativas, sofreu um aumento de aproximadamente R\$ 1.000 Mil, quando comparado os exercícios findos em 31/05/2020 *versus* 31/05/2019. Basicamente, o principal motivo de tal aumento é decorrente do aumento ocorrido na inadimplência no recebimento da referida mensalidade que ocorreu nos últimos sessenta (60) dias, considerando a data-base de 31/05/2020. Ou seja, o atraso em questão, é intrínseco ao período em que a Entidade suspendeu suas atividades por conta da pandemia supramencionada. Em síntese, parte dos sócios, deixaram de pagar suas mensalidades no mesmo período em que se iniciou a crise.
- No âmbito do contencioso jurídico da Entidade, não há casos relacionados a COVID-19 com risco de desembolso financeiro que impactem diretamente às demonstrações contábeis em 31 de maio de 2020.

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019

Com relação a receita oriunda da mensalidade dos sócios, em linha com os comentários tecidos a respeito da avaliação da PECLD, houve um aumento na inadimplência e conseqüentemente queda na arrecadação. Não obstante, não ocorreram alterações no reconhecimento das receitas, basicamente devido ao fato dos associados não indicarem, exceto pelo atraso supracitado que se justifica (conforme comentários mencionados acima), a intenção de descumprimento ou revisão dos termos pactuados até 31 de maio de 2020. Por outro lado, desde que as atividades operacionais do clube foram suspensas, em março/2020, em razão da decretação oficial da quarentena no Brasil, houve queda no montante das receitas basicamente, originadas pelas atividades de eventos, restaurantes, academia, escolinhas de esportes, além de outras receitas pertinentes ao funcionamento regular da entidade.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**a. APURAÇÃO DO RESULTADO**

O resultado das operações (receitas e despesas) é apurado pelo regime de competência dos exercícios. A receita com as mensalidades é reconhecida quando seu valor puder ser mensurado de forma confiável, bem como os custos incorridos relacionados, e for provável que os benefícios econômicos associados com a transação fluam para a **ASSEMBLEIA PARAENSE**.

b. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Incluem o saldo do caixa, os depósitos bancários, e as aplicações financeiras acrescidas dos rendimentos, os quais não estão sujeitos a risco de alteração de valor dos saldos apresentados na data do balanço conforme os fluxos de entrada e saída do exercício (vide nota explicativa nº4).

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019

c. CONTAS A RECEBER

Os valores a receber estão registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal e correspondem aos valores a receber de cartões de débitos e créditos, cheques a receber a prazo pelo fornecimento e vendas de mercadorias, títulos e joias. (vide nota explicativa nº5).

d. PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA

As perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa são constituídas quando existe uma evidência objetiva de que a **ASSEMBLÉIA PARAENSE** não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

Os valores são estimados com base na análise de riscos de realização dos recebíveis, julgados como suficientes para cobertura das perdas financeiras (vide nota explicativa nº 5).

e. ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS

Caracterizam-se como adiantamento salarial, os débitos de empregados decorrentes de cobertura de saldo negativo e e 13º salário, compensável em folha de pagamento.

f. ESTOQUES

Os estoques estão representados pelo custo médio de aquisição ou produção e, quando aplicável, ajustados ao valor de mercado.

g. DEMAIS ATIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTE

Os demais ativos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores de custo, acrescidos ou reduzidos, quando aplicável, dos respectivos rendimentos ou provisão para perdas.

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019**h. IMOBILIZADO**

Os itens do Imobilizado são demonstrados ao custo de aquisição. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração.

Conforme opção estabelecida pela interpretação Técnica ICPC 10 e a seção 17 – Ativo Imobilizado - do CPC Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (CPC PME), optou-se pela atribuição de custo ao ativo imobilizado. A opção foi realizada apenas para a classes de ativos dos bens imóveis (terrenos e edificações), por motivos de desvalorização de inflação. Os valores atribuídos foram identificados com base em laudos de avaliação que tomaram como base as normas brasileiras de avaliação de ativos (NBR 14653).

Não foi possível concluir até o encerramento do exercício findo em 31 de maio de 2020, inclusive por conta dos transtornos causados pela pandemia, os estudos técnicos para apurar a vida útil econômica e o valor residual dos bens (móveis e imóveis) constantes do seu ativo imobilizado a fim de a seção 17 – Ativo Imobilizado - do CPC Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (CPC PME), o qual determina que o método de depreciação a ser utilizado deva refletir o padrão de consumo pela entidade dos benefícios econômicos futuros, ou seja, deve-se estimar a vida útil econômica do bem considerando suas características técnicas, condições gerais de uso e outros fatores que podem influenciar sua vida útil. Entretanto tal estudo está previsto para conclusão durante o próximo exercício de 2021, com o objetivo de se adequar as normas de contabilidade e societárias adotadas no Brasil.

Os ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação do valor de venda com valor contábil e são reconhecidos em “outras receitas (despesas) operacionais” na Demonstração de Resultado do Exercício. (vide nota explicativa nº 6).

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019**i. EMPRÉSTIMO E FINANCIAMENTOS**

Os empréstimos e financiamentos são atualizados pelas variações monetárias e juros incorridos até a data do balanço e apropriados às despesas financeiras (vide nota explicativa n° 7) e estão apresentados a valor presente.

j. FORNECEDORES

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores de mercadorias para revenda e não revenda, no curso normal dos negócios, sendo classificados como passivo circulante para os vencíveis no exercício subsequente. (vide nota explicativa n° 8).

k. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A provisão para contingências é constituída com base na avaliação dos consultores jurídicos, em montantes considerados suficientes para cobrir eventuais perdas que possam advir do desfecho de processos em andamento de natureza trabalhista e cível (vide nota explicativa n° 11).

l. PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

Os passivos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos.

m. RECONHECIMENTO DA RECEITA

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de serviços e mercadorias no curso normal. A receita é apresentada líquida de impostos, abatimentos e descontos.

A Entidade reconhece a receita quando: (a) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (b) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade; e (c) quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da **ASSEMBLÉIA PARAENSE**.

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019
4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

BANCO	OPERAÇÃO	R\$ MIL	
		2020	2019
Caixas e Banco			
Caixa Geral	Numerários	3	45
Fundo Fixo - Sede Social	Numerários	2	2
Fundo Fixo - Tesouraria	Numerários	28	50
Fundo Fixo - Suprimentos	Numerários	2	1
Fundo Fixo - Manutenção	Numerários	1	0
Caixa - Conta Transitória Receita	Numerários	0	0
Safra	Conta Corrente	1	54
Banco Do Brasil	Conta Corrente	377	112
Santander (C/C 13-00042)	Conta Corrente	720	262
Santander (C/C 29-00029)	Conta Corrente	47	184
Banco Bradesco Ag. Marajó	Conta Corrente	0	0
Banco Bradesco Ag. 0895	Conta Corrente	12	0
Subtotal Caixas e Bancos		1.193	710
Aplicações financeiras de liquidez imediata			
Banco Safra.	Automática	43	472
Banco Safra	CDB - TCM- Renda Fixa	61	551
Banco Bradesco Marajó	Invest. Plus e Fácil Bradesco	1	34
Subtotal Aplicações Financeiras		105	1057
TOTAL		1.298	1.767

As aplicações financeiras correspondem a operações realizadas com instituições que operam no mercado financeiro nacional e são contratadas em condições e taxas normais de mercado, tendo como características alta liquidez, baixo risco de crédito e remuneração pela variação de Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019
5. CONTAS A RECEBER

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2020	2019
<u>Contas a Receber - Circulante</u>		
Cartões de Crédito (a)	216	3.301
Mensalidades (b)	2.486	1.407
Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa - Mensalidades	(187)	(32)
Cheques	1.248	1.599
Outros	9	62
Subtotal Circulante	3.772	6.337
<u>Contas a Receber - Não - Circulante</u>		
Eventos a Receber	762	677
Subtotal Circulante	762	677
TOTAL CONTAS A RECEBER	4.534	7.014

a) Cartões de crédito:

a.1) Registram vendas nos restaurantes, títulos, mensalidades, eventos, jóias e transferência. Em decorrência da pandemia (COVID - 19), o clube teve suas vendas reduzidas em função da suspensão das atividades de eventos, restaurantes, academia, escolinhas de esportes, além de outras receitas pertinentes ao funcionamento regular da entidade.

a.2) Durante o exercício findo em 31/05/2020, conforme mencionado na nota explicativa 16 – Despesas Gerais e Administrativas, foi reconhecida como despesa na rubrica “Perdas com Cartões”, os valores referentes a fraude no registro dos recebimentos de cartões de crédito, identificada pela diretoria financeira durante o exercício, embora o valor apurado no período correspondente a atual gestão, através de procedimento interno, seja de R\$915Mil.

b) Registram os valores passíveis de recebimentos, decorrentes das mensalidades regulares. A variação na conta refere-se ao aumento na inadimplência gerado em função da pandemia (COVID - 19).

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019

As perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa são constituídas quando existe uma evidência objetiva de que a **ASSEMBLÉIA PARAENSE** não receberá os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

6. IMOBILIZADO

A seguir, demonstramos a movimentação ocorrida no exercício findo em 31 de maio de 2020:

DESCRIÇÃO	31/05/2020	ADIÇÕES	BAIXAS	TRANSF.	CUSTO ATRIBUÍDO	31/05/2019	ADIÇÕES	BAIXAS	TRANSF.	31/05/2018
Custo	6.970	-	-	-	-	6.970	-	-	-	6.970
Reavaliação	21.638	-	-	-	21.638	-	-	-	-	-
Terrenos	28.608	-	-	-	21.638	6.970	-	-	-	6.970
Custo	76.814	752	-	1.541	-	74.521	787	-	24.690	49.044
Reavaliação	(7.656)	-	-	-	(7.656)	-	-	-	-	-
Prédios	69.158	752	-	1.541	(7.656)	74.521	787	-	24.690	49.044
Custo	1.132	-	-	-	-	1.132	-	-	-	1.132
Instalações	1.132	-	-	-	-	1.132	-	-	-	1.132
Custo	14.406	344	(5)	-	-	14.067	751	-	(149)	13.465
Máquinas e Equipamentos	14.406	344	(5)	-	-	14.067	751	-	(149)	13.465
Custo	3.701	288	-	-	-	3.413	459	(4)	-	2.958
Móveis e Utensílios	3.701	288	-	-	-	3.413	459	(4)	-	2.958
Custo	561	158	(62)	-	-	465	-	(86)	150	401
Veículos	561	158	(62)	-	-	465	-	(86)	150	401
Reavaliação	(263)	-	-	-	(263)	-	-	-	-	-
Benfeitorias	(263)	-	-	-	(263)	-	-	-	-	-
Reavaliação	(135)	-	-	-	(135)	-	-	-	-	-
Benfeitorias em imóveis de terceiros	(135)	-	-	-	(135)	-	-	-	-	-
Custo	187	1.631	-	(1.541)	-	97	423	(19)	(24.690)	24.383
Obras em Andamento	187	1.631	-	(1.541)	-	97	423	(19)	(24.690)	24.383
Custo	30	183	(180)	-	-	27	139	(874)	(1)	763
Outros	30	183	(180)	-	-	27	139	(874)	(1)	763
TOTAL	117.385	3.356	(247)	-	13.584	100.692	2.559	(983)	-	99.116

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019

Não foi possível concluir até o final do exercício findo em 31 de maio de 2020 seus estudos técnicos para apurar a vida útil econômica e o valor residual dos bens (móveis e imóveis) constantes do seu ativo imobilizado a fim de a seção 17 – Ativo Imobilizado - do CPC Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (CPC PME), o qual determina que o método de depreciação a ser utilizado deva refletir o padrão de consumo pela entidade dos benefícios econômicos futuros, ou seja, deve-se estimar a vida útil econômica do bem considerando suas características técnicas, condições gerais de uso e outros fatores que podem influenciar a vida útil do bem. Entretanto tal estudo está previsto para conclusão durante o próximo exercício de 2021, com o objetivo de se adequar as normas de contabilidade e societárias adotadas no Brasil.

Da mesma forma não foi possível realizar os estudos técnicos para apurar a necessidade de eventual contabilização de ajuste por redução ao valor recuperável dos bens (*impairment*) constantes do seu ativo imobilizado a fim de atendimento à Seção 27 Redução ao Valor Recuperável dos Ativos do CPC Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (CPC PME).

Os efeitos de eventuais ajustes nas contas patrimoniais e de resultado relativo aos assuntos acima mencionados não foram possíveis de serem mensurados.

A **ASSEMBLÉIA PARAENSE** está realizando trabalho de inspeção física de todos os bens móveis que compõe o ativo imobilizado do clube e após a finalização deste levantamento será conciliado o controle analítico dos bens patrimoniais com o saldo contábil e o eventual ajuste será registrado durante o próximo exercício social.

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019

Custo atribuído aos bens imóveis do Ativo Imobilizado

Optou-se pela adoção do custo atribuído (*deemed cost*) sobre o ativo imobilizado, registrando adequadamente nas demonstrações contábeis de 31 de maio de 2020 os referidos efeitos do custo atribuído sobre o ativo imobilizado, porém, para fins de comparabilidade, não registrou esses efeitos nas demonstrações contábeis de 31 de maio de 2019, conforme requeridos pelo ICPC 10 (Interpretação Sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado e à Propriedade para Investimento dos Pronunciamentos Técnicos CPCs 27, 28, 37 e 43), CPC 6 (Operações de Arrendamento Mercantil) e pela NBC TG 13 (adoção inicial da lei n.º. 11.638/07 e da medida provisória n.º. 449/08).

Os valores justos utilizados na adoção do custo atribuído foram estimados por especialistas externos com experiência e competência profissional, objetividade e conhecimento técnico dos bens avaliados. Para realizarem este trabalho, os especialistas externos consideraram informações a respeito da utilização dos bens avaliados, mudanças tecnológicas ocorridas e em curso e ambiente econômico em que operam, considerando o planejamento e outras peculiaridades dos negócios do clube. Como parte da adoção do custo atribuído a Administração avaliou apenas os bens imóveis do ativo imobilizado para fins de adoção do custo atribuído em 1º de junho de 2019.

7. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	MODALIDADE	TAXAS	R\$ MIL			
			2020		2019	
			PASSIVO CIRCULANTE	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	PASSIVO CIRCULANTE	PASSIVO NÃO CIRCULANTE
Santander	Capital de giro	21,05% a.a.	1.610	-	2.485	1.165
Santander	Financiamento	12,55% a.a.	-	-	54	-
Banco do Brasil	Consórcio	-	-	-	104	-
TOTAL			1.610	-	2.643	1.165

Durante o exercício de 2017 foram contratados empréstimos para capital de giro com vencimento em 36 parcelas.

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019

Os empréstimos e financiamentos estão garantidos através de um percentual de cheques sob custódia e cartões à receber.

Em 31 de maio os vencimentos estavam assim distribuídos:

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2020	2019
05/2020	-	2.656
05/2021	1.610	1.152
TOTAL	1.610	3.808

8. FORNECEDORES

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2020	2019
Fornecedores de Materiais	89	1.411
Fornecedores de Serviços	491	415
Fornecedores diversos	235	169
TOTAL	815	1.995

9. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2020	2019
Salário	778	798
Férias e 13º Salário	2.748	2.483
Encargos de Férias e 13º Salário	952	875
INSS	2.887	837
INSS - Parcelado Ordinário Lei10.522	1.435	2.405
FGTS	84	130
Outros	165	105
Total	9.049	7.633
Passivo circulante	6.345	5.689
Passivo não circulante	2.704	1.944
TOTAL	9.049	7.633

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019

- a) A contribuição previdenciária dos meses de março e abril 2020, tiveram seus vencimentos postergados, e serão pagas no prazo de vencimento das contribuições devidas nas competências julho e setembro de 2020 para os vencimentos das contribuições, conforme Portaria N° 139, de 3 de abril de 2020 e N° 245, de 15 de junho de 2020 do Governo Federal.
- b) Realizado parcelamento das contribuições previdenciárias patronais referente das competências 08/2017 a 11/2017, e 13/2017, em 60 parcelas, com atualização pela Selic e demais acréscimos legais.

Durante o exercício findo em 31 de maio de 2020, foram realizadas revisões trabalhistas e tributárias para assegurar que os valores acima apresentados estão devidamente contabilizados e representam o valor devido pela **ASSEMBLÉIA PARAENSE**.

10. ADIANTAMENTOS RECEBIDOS

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2020	2019
Mensalidade	215	512
Eventos Antecipados	741	1.517
Outros	-	47
TOTAL	956	2.077

11. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA

A provisão para contingência no montante de R\$15 Mil em 31 de maio de 2020 (R\$87 Mil em 31 de maio de 2019) foi constituída com base na opinião dos consultores jurídicos. Esse montante é considerado suficiente para cobrir eventuais perdas que possam advir do desfecho dos processos em andamento (de natureza trabalhista e cível) classificados pela Administração como perdas “prováveis” baseado na opinião dos consultores jurídicos responsáveis.

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019

Em 31 de maio de 2020 a Entidade estava envolvida em processos judiciais de natureza trabalhista e cível envolvendo riscos de perda no valor de R\$2.623 Mil (R\$2.065 Mil em 31 de maio de 2019), classificados pela administração como perdas “possíveis” baseado na avaliação dos consultores jurídicos responsáveis, para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

12. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social inicial, acrescido dos valores dos superávits, diminuído dos déficits incorridos.

Conforme capítulo II do Estatuto Social, dividido em quotas-partes, os títulos sociais não rendem juros e todo numerário das vendas dos títulos, serão empregados na compra de ativos permanentes.

Art. 7º. O patrimônio social é dividido em quotas-partes, representadas por títulos sociais nominativos, respeitada a proporcionalidade de valores existentes entre eles.

Art. 8º. Os títulos sociais não renderão juros ou dividendos.

Art. 10. Todo numerário resultante da venda de títulos sociais será empregado, obrigatoriamente, pela Diretoria, em ativo permanente.

O Patrimônio Social do Clube aumentou em decorrência da venda de novos Títulos Patrimoniais no montante de R\$1.567 Mil em 31 de maio de 2020 (R\$1.926Mil em 31 de maio de 2019). A emissão dos novos títulos foi proposta em Assembleia Geral Extraordinária ocorrida em 24 de janeiro de 2019, onde foi aprovada a emissão de 300 (trezentos) novos Títulos Patrimoniais Simples (TPS) a serem vendidos a partir de 25 de janeiro de 2019.

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019**13. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA**

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2020	2019
Mensalidades	41.515	40.628
Vendas dos Restaurantes e Buffet	10.358	11.336
Eventos Externos	5.456	5.876
Aluguel	1.342	1.378
Joia de Admissão	1.320	1.723
Transferências de Títulos	1.485	2.025
Outros	3.285	5.012
(-) Impostos sobre vendas	(1.375)	(1.458)
TOTAL	63.386	66.520

14. CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS E PRODUTOS VENDIDOS

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2020	2019
Alimentos e Bebidas – Eventos	3.124	3.657
Serviços Prestados - Pessoa Jurídica – Eventos	1.412	995
Custo dos Produtos Vendidos – Restaurante	4.709	5.453
Material de Consumo	643	617
Outros	997	1.646
TOTAL	10.885	12.368

15. DESPESAS COM PESSOAL

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2020	2019
Salários e Ordenados	13.786	13.438
Encargos	6.036	6.518
Provisão de Férias e 13º Salário	3.948	3.782
Alimentação	1.200	976
Assistência Médica	675	653
Vale Transporte	694	694
Gratificações	694	735
Outros	2.610	3.548
TOTAL	29.644	30.344

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019
16. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2020	2019
Energia	2.220	2.422
Segurança e Portaria	2.637	2.767
Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.977	2.189
Serviços de Terceiros - Pessoa Física	564	766
Perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa	768	944
Perdas com Cartões (a)	1.849	1.004
Manutenção	3.485	3.395
Máquinas e Equipamentos	977	1.002
Material de Consumo	708	793
Material de Limpeza	672	715
Combustível e Lubrificantes	478	474
Aluguel de Móveis e Utensílios	535	878
Jardinagem	325	256
Comunicação e Propaganda	589	450
Taxa de Arbitragem	233	260
Despesas com Eventos Internos	284	226
Material Esportivo	228	267
Material Descartável	172	212
Outros	1.826	2.464
TOTAL	20.527	21.484

a) As diferenças detectadas nos recebíveis de cartões de crédito, no montante de R\$2.853 Mil, foram contabilizadas como perdas, em observação as normas contábeis, sem prejuízo das providências legais tomadas em relação ao fato, dentre elas sindicância interna, perícia grafotécnica, desligamentos, inclusive por justa causa, denúncia do fato à Polícia Civil do Estado e ajuizamento de ação na esfera criminal. Importante registrar que foi possível apurar o montante de R\$2.581 Mil de janeiro de 2015 a junho de 2019, conforme documentos arquivados no clube e devidamente preservados para todos os fins de direito, sendo na atual gestão o montante de R\$916 Mil.

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019**17. RECEITAS FINANCEIRA**

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2020	2019
Multas – Associados	810	823
Juros sobre Aplicação Financeira	28	16
Outros	37	118
TOTAL	875	957

18. DESPESAS FINANCEIRA

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2020	2019
Juros sobre Empréstimo - Desconto de Cheque	375	1.050
Juros e Multas sobre Tributos	524	803
Comissão - Cartão de Crédito	243	250
Despesas Bancárias	231	168
Outros	73	6
TOTAL	1.446	2.277

19. EVENTOS SUBSEQUENTES

Conforme mencionado na nota explicativa 2b) Contexto, Ações de Resiliência e Impactos Causados pela COVID-19, a Administração está considerando cuidadosamente os impactos da COVID-19 em seus negócios e os riscos e incertezas após o período contábil a que se referem as demonstrações contábeis, aos quais o clube está exposto. O efeito da COVID-19 ainda é incerto, porém, o clube está dotado de infraestrutura financeira e tecnológica para realizar suas atividades, está monitorando a propagação do vírus e tomando as medidas necessárias para dar continuidade ao negócio. A Administração não exclui a possibilidade de que em um cenário de avanço do vírus, especialmente no Brasil, poderão ser verificados efeitos adversos nos negócios com eventuais impactos contábeis e seguirá atenta e diligente a toda e qualquer informação ou evento relacionado a COVID-19, de forma a deixar seus associados informados acerca de mudanças de avaliação ou outros fatores que tragam efeitos relevantes para os negócios.

ASSEMBLEIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2020 E 2019

Exceto pelos fatos expostos potencialmente acima, não foram identificadas e não ocorreram até a presente data, quaisquer outros eventos que pudessem alterar de forma significativa as demonstrações contábeis, bem como a deterioração dos resultados operacionais e da situação financeira da **ASSEMBLÉIA PARAENSE**.

20. COBERTURA DE SEGUROS – NÃO AUDITADOS

O Clube mantém política de efetuar a cobertura de seguros contra incêndios e riscos diversos considerado suficiente para assegurar em caso de sinistros, a reposição dos bens e a sua respectiva continuidade. O valor dos seguros contratados é considerado suficiente, segundo a opinião dos assessores especialistas em seguros, para cobrir eventuais perdas.

As premissas de riscos adotadas dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis, conseqüentemente não foram examinadas por nossos auditores independentes.