

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 30 DE JUNHO 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 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	30/06/2021	30/06/2020
Vencidos em até 30 dias	527.719,68	684.425,15
Vencidos entre 30 a 60 dias	298.398,06	560.908,04
Vencidos entre 60 a 90 dias	160.482,05	430.962,14
Vencidos entre 90 a 120 dias	87.820,11	251.212,41
Vencidos entre 120 a 150 dias	44.873,48	181.296,18
Vencidos entre 150 a 180 dias	19.542,06	119.198,23
Vencidos acima de 180 dias	294.141,84	258.270,43
Parcelamento	217.287,31	0,00
Total	1.650.264,59	2.486.098,93

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	30/06/2021	30/06/2020
Salários	13.456,73	300.488,93
Fornecedores	197.194,63	297.300,79
13 Salário	9.043,60	47.696,46
Plano de Saúde	294.093,78	169.505,21
Total	513.788,74	814.991,39

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	30/06/2021	30/06/2020
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	80.721.058,57	78.210.451,84
Ajuste Avaliação Patrimonial	13.774.725,80	13.583.832,72
Máquinas e Equipamentos	5.689.627,81	14.415.016,93
Imobilizações em Curso	334.484,39	247.206,25
Móveis e Utensílios	3.547.805,29	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	-3.084.201,70	0,00
Total	103.298.886,13	117.688.027,74

f. Fornecedores

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

Fornecedores	30/06/2021	30/06/2020
Materiais	833.600,42	136.569,39
Serviços	738.101,18	670.088,28
TOTAL	1.571.701,60	806.657,67

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
INSS	530.528,59		530.528,59
Rescisão	19.840,62		19.840,62
INSS Parcelado	945.301,44	1.442.120,20	2.387.421,64
Provisão de Férias	2.347.453,70		2.347.453,70
Provisão 13 Salário	719.563,05		719.563,05
Encargos s/provisões	1.055.879,39		1.055.879,39
FGTS	111.773,83		111.773,83
TOTAL	5.730.340,62	1.442.120,20	7.172.460,82

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	30/06/2021	30/06/2020
Imposto de Renda na Fonte	50.032,99	40.106,48
Imposto sobre Serviços	29.523,32	42.694,68
Pis a Recolher	20.952,09	22.230,22
ICMS a Recolher	85.124,18	2.154,89
Cofins a Recolher	32.767,24	12.858,26
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	21.858,57	21.929,92
TOTAL	240.258,39	141.974,45

i. Patrimônio Líquido

- O Superávit do Exercício de 2021, no montante de R\$ 4.188.498,05, foi incorporado ao Patrimônio Social para atender ao que recomenda a NBC T 10 do Conselho Federal de Contabilidade.

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 nº 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 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.