

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE OUTUBRO 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	31/10/2021	31/10/2020
Vencidos em até 30 dias	512.806,48	534.872,91
Vencidos entre 30 a 60 dias	333.076,56	374.323,00
Vencidos entre 60 a 90 dias	205.589,26	215.839,28
Vencidos entre 90 a 120 dias	122.303,51	128.569,65
Vencidos entre 120 a 150 dias	79.713,25	98.784,15
Vencidos entre 150 a 180 dias	53.392,14	78.167,00
Vencidos acima de 180 dias	303.459,57	326.821,92
Parcelamento	107.135,75	586.873,45
Total	1.717.476,52	2.344.251,36

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	31/10/2021	31/10/2020
Salários	12.047,80	229.229,87
Fornecedores	126.030,72	386.437,73
13 Salário	8.461,75	45.647,97
Plano de Saúde	284.017,67	294.876,22
Quinzena	0,00	61,00
Total	430.557,94	956.252,79

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	31/10/2021	31/10/2020
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	80.721.058,57	79.094.967,16
Ajuste Avaliação Patrimonial	13.833.462,16	13.583.832,72
Máquinas e Equipamentos	5.368.210,32	14.482.183,24
Imobilizações em Curso	511.832,87	831.729,06
Móveis e Utensílios	4.021.585,69	3.729.265,76
Ferramentas	13.456,17	0,00
Veículos	306.535,26	341.277,11
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	0,00
Depreciação	-4.097.415,67	0,00
Total	102.656.678,61	119.033.208,29

f. Fornecedores

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

Fornecedores	31/10/2021	31/10/2020
Materiais	1.299.664,56	791.317,89
Serviços	946.113,65	754.575,79
TOTAL	2.245.778,21	1.545.893,68

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	587.538,77		587.538,77
Salário a Pagar	900,22		900,22
Rescisões	29.545,66		29.545,66
INSS Parcelado	912.161,96	736.586,18	1.648.748,14
Provisão de Férias	2.324.069,42		2.324.069,42
Provisão 13 Salário	1.143.421,83		1.143.421,83
Encargos s/provisões	1.220.393,27		1.220.393,27
FGTS	133.864,59		133.864,59
TOTAL	6.351.895,72	736.586,18	7.088.481,90

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	31/10/2021	31/10/2020
Imposto de Renda na Fonte	58.134,12	63.281,78
Imposto sobre Serviços	31.791,12	42.410,63
Pis a Recolher	25.028,90	18.324,36
ICMS a Recolher	99.715,67	66.239,41
Cofins a Recolher	44.518,47	30.532,76
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	22.423,36	28.535,43
TOTAL	281.611,64	249.324,37

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 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 líquidos dos colaboradores, decidiu a diretoria por complementação espontânea, isenta de qualquer reflexo como previsto nas medidas editadas pelo governo.