

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 30 DE NOVEMBRO 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	30/11/2021	30/11/2020
Vencidos em até 30 dias	526.913,49	464.702,44
Vencidos entre 30 a 60 dias	340.364,06	276.404,65
Vencidos entre 60 a 90 dias	207.857,69	159.382,76
Vencidos entre 90 a 120 dias	110.595,76	60.017,28
Vencidos entre 120 a 150 dias	67.463,70	15.345,99
Vencidos entre 150 a 180 dias	55.533,05	14.657,94
Vencidos acima de 180 dias	331.379,11	232.027,03
Parcelamento	122.037,23	587.997,06
Total	1.762.144,09	1.810.535,15

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	30/11/2021	30/11/2020
Salários	12.115,05	236.289,90
Fornecedores	137.448,34	484.038,91
13 Salário	686.473,11	573.293,58
Plano de Saúde	283.644,17	290.510,84
Férias	44.586,25	0,00
Total	1.164.266,92	1.584.133,23

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	30/11/2021	30/11/2020
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	80.721.058,57	79.202.323,03
Ajuste Avaliação Patrimonial	13.848.146,25	13.583.832,72
Máquinas e Equipamentos	5.456.634,94	14.490.819,07
Imobilizações em Curso	524.238,10	1.003.786,63
Móveis e Utensílios	4.024.388,69	3.733.233,76
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	-4.356.004,54	0,00
Total	102.516.406,68	119.325.225,56

f. Fornecedores

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

Fornecedores	30/11/2021	30/11/2020
Materiais	1.515.212,19	796.866,98
Serviços	1.109.320,63	736.193,63
TOTAL	2.624.532,82	1.533.060,61

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	595.806,42		595.806,42
Salário a Pagar	400,00		400,00
Rescisões	2.135,48		2.135,48
INSS Parcelado	822.998,64	639.120,10	1.462.118,74
Provisão de Férias	2.384.771,86		2.384.771,86
Provisão 13 Salário	1.271.420,61		1.271.420,61
Encargos s/provisões	1.234.595,71		1.234.595,71
FGTS	176.493,49		176.493,49
TOTAL	6.488.622,21	639.120,10	7.127.742,31

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	30/11/2021	30/11/2020
Imposto de Renda na Fonte	53.163,35	69.022,93
Imposto sobre Serviços	26.664,67	44.070,89
Pis a Recolher	24.136,92	18.438,37
ICMS a Recolher	51.945,36	49.788,29
Cofins a Recolher	38.497,62	27.978,00
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	16.127,86	29.175,10
TOTAL	210.535,78	238.473,58

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.