

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 28 DE FEVEREIRO DE 2022 E 2021.

(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	28/02/2022	28/02/2021
Vencidos em até 30 dias	568.612,70	526.575,56
Vencidos entre 30 a 60 dias	371.029,85	342.823,13
Vencidos entre 60 a 90 dias	219.129,25	222.131,52
Vencidos entre 90 a 120 dias	108.799,67	133.525,90
Vencidos entre 120 a 150 dias	69.596,83	72.989,24
Vencidos entre 150 a 180 dias	34.756,60	54.833,52
Vencidos acima de 180 dias	346.569,01	257.042,29
Parcelamento	100.591,44	415.773,88
Total	1.819.085,35	2.025.695,04

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	28/02/2022	28/02/2021
Salários	12.305,77	237.095,37
Fornecedores	137.793,13	456.451,35
Férias	0,00	4.288,09
13 Salário	16.444,57	3.659,73
Plano de Saúde	317.940,50	269.112,57
Total	484.483,97	970.607,11

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	28/02/2022	28/02/2021
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	80.842.844,72	79.198.588,52
Ajuste Avaliação Patrimonial	13.892.198,52	13.583.832,72
Máquinas e Equipamentos	5.709.460,83	14.564.859,19
Imobilizações em Curso	379.672,24	1.394.951,65
Móveis e Utensílios	4.108.487,60	3.722.355,67
Ferramentas	13.456,17	11.182,91
Veículos	306.535,26	341.277,11
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	0,00
Depreciação	-5.137.741,50	0,00
Total	102.092.867,08	119.787.001,01

f. Fornecedores

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

Fornecedores	28/02/2022	28/02/2021
Materiais	1.394.774,08	617.230,36
Serviços	1.091.134,03	761.997,16
TOTAL	2.485.908,11	1.379.227,52

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	602.209,24		602.209,24
Salário a pagar	72,84		72,84
INSS Parcelado	601.375,32	480.288,20	1.081.663,52
Provisão de Férias	2.431.657,30		2.431.657,30
Provisão do 13 Salário	256.921,97		256.921,97
Encargos s/provisões	946.802,59		946.802,59
FGTS	126.170,83		126.170,83
TOTAL	4.965.210,09	480.288,20	5.445.498,29

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	28/02/2022	28/02/2021
Imposto de Renda na Fonte	55.540,67	95.304,69
Imposto sobre Serviços	28.774,85	31.098,14
Pis a Recolher	23.101,94	18.770,15
ICMS a Recolher	74.472,51	65.609,30
Cofins a Recolher	36.403,13	20.855,89
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	18.086,82	22.909,83
Impostos e Taxas a Recolher		0,00
TOTAL	236.379,92	254.548,00

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.