

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE MARÇO 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	31/03/2022	31/03/2021
Vencidos em até 30 dias	456.802,24	575.661,97
Vencidos entre 30 a 60 dias	402.180,58	373.191,02
Vencidos entre 60 a 90 dias	264.035,50	234.399,76
Vencidos entre 90 a 120 dias	118.719,52	145.027,32
Vencidos entre 120 a 150 dias	60.033,45	97.774,16
Vencidos entre 150 a 180 dias	41.897,43	48.971,40
Vencidos acima de 180 dias	348.906,78	297.173,48
Parcelamento	96.067,03	364.615,16
Total	1.788.642,53	2.136.814,27

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	31/03/2022	31/03/2021
Salários	11.640,59	236.512,69
Fornecedores	219.352,69	458.451,90
Férias	0,00	2.946,18
13 Salário	34.875,79	7.744,54
Plano de Saúde	336.500,76	230.559,55
Total	602.369,83	936.214,86

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	31/03/2022	31/03/2021
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	80.842.844,72	79.198.588,52
Ajuste Avaliação Patrimonial	13.906.882,61	13.583.832,72
Máquinas e Equipamentos	5.692.732,33	14.600.321,69
Imobilizações em Curso	511.994,89	1.475.848,98
Móveis e Utensílios	4.107.861,60	3.724.312,27
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	-5.390.137,80	0,00
Total	101.970.123,02	119.905.317,44

f. Fornecedores

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

Fornecedores	31/03/2022	31/03/2021
Materiais	1.420.354,58	267.196,64
Serviços	1.115.630,41	785.925,95
TOTAL	2.535.984,99	1.053.122,59

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	633.511,51		633.511,51
Salário a pagar	2.367,95		2.367,95
INSS Parcelado	414.592,32	172.735,80	587.328,12
Rescisão de Contrato	16.529,46		16.529,46
Provisão de Férias	2.210.520,20		2.210.520,20
Provisão do 13 Salário	379.215,96		379.215,96
Encargos s/provisões	919.433,61		919.433,61
FGTS	125.412,36		125.412,36
TOTAL	4.701.583,37	172.735,80	4.874.319,17

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	31/03/2022	31/03/2021
Imposto de Renda na Fonte	73.870,83	89.213,68
Imposto sobre Serviços	50.162,04	31.574,36
Pis a Recolher	22.484,02	14.618,27
ICMS a Recolher	61.501,85	9.569,16
Cofins a Recolher	34.146,49	2.558,47
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	33.880,36	25.409,39
Impostos e Taxas a Recolher		756,42
TOTAL	276.045,59	173.699,75

i. Provisões para Contingências

O valor das provisões se refere a diversos processos judiciais, que foram constituídas com base nas informações apresentadas pela Assessoria Jurídica do Clube, levando em consideração as probabilidades de perdas existentes em cada ação utilizando o critério de risco provável.

CONTINGÊNCIAS	31/03/2022	31/03/2021
Trabalhista	503.819,91	15.241,68
TOTAL	503.819,91	15.241,68

j. 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.