

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 30 DE ABRIL 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	30/04/2022	30/04/2021
Vencidos em até 30 dias	508.312,36	519.807,55
Vencidos entre 30 a 60 dias	371.186,43	354.781,20
Vencidos entre 60 a 90 dias	265.186,85	193.773,11
Vencidos entre 90 a 120 dias	153.376,65	95.053,62
Vencidos entre 120 a 150 dias	93.004,45	70.907,32
Vencidos entre 150 a 180 dias	48.477,29	48.742,66
Vencidos acima de 180 dias	312.853,55	265.815,68
Parcelamento	90.830,56	315.789,10
Total	1.843.228,14	1.864.670,24

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	30/04/2022	30/04/2021
Salários	11.035,32	234.203,21
Fornecedores	310.781,92	193.198,62
Férias	0,00	2.946,18
13 Salário	41.404,65	9.043,60
Plano de Saúde	358.233,10	208.282,88
Total	721.454,99	647.674,49

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	30/04/2022	30/04/2021
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	80.842.844,72	79.198.588,52
Ajuste Avaliação Patrimonial	13.921.566,70	13.583.832,72
Máquinas e Equipamentos	5.807.848,34	14.590.750,67
Imobilizações em Curso	996.118,92	1.625.740,09
Móveis e Utensílios	4.108.816,13	3.726.347,76
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	-5.652.794,23	0,00
Total	102.322.345,25	120.047.673,02

f. Fornecedores

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

Fornecedores	30/04/2022	30/04/2021
Materiais	1.297.481,76	445.517,70
Serviços	1.335.906,11	767.242,97
TOTAL	2.633.387,87	1.212.760,67

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. O parcelamento foi liquidado antecipadamente no mês de Abril/2022.

CONTAS	CURTO PRAZO	TOTAL
INSS	622.167,67	622.167,67
Provisão de Férias	2.234.884,35	2.234.884,35
Provisão do 13 Salário	507.022,79	507.022,79
Encargos s/provisões	972.962,41	972.962,41
FGTS	125.526,63	125.526,63
TOTAL	4.462.563,85	4.462.563,85

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	30/04/2022	30/04/2021
Imposto de Renda na Fonte	59.038,00	85.556,34
Imposto sobre Serviços	33.639,79	29.857,95
Pis a Recolher	22.462,75	16.599,18
ICMS a Recolher	93.463,78	30.229,18
Cofins a Recolher	33.665,63	11.966,98
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	15.641,47	24.133,88
TOTAL	257.911,42	198.343,51

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	30/04/2022	30/04/2021
Trabalhista	695.119,13	3.819,91
TOTAL	695.119,13	3.819,91

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.