

ASSEMBLÉIA PARAENSE

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE MAIO DE 2022

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

AsA.125/2022

SUMÁRIO

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES	1 a 4
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	
Balanço Patrimonial - Ativo	5
Balanço Patrimonial - Passivo	6
Demonstração do Resultado dos Exercícios	7
Demonstração do Resultado Abrangente	8
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios	9
Demonstração dos Fluxos de Caixa	10
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	11 a 25

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Associados e Administradores da
ASSEMBLÉIA PARAENSE

OPINIÃO

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSEMBLÉIA PARAENSE**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de maio de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ASSEMBLÉIA PARAENSE**, em 31 de maio de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis para pequenas e médias Entidades.

BASE PARA OPINIÃO

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião sem ressalva.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

OUTROS ASSUNTOS

AUDITORIA DOS VALORES CORRESPONDENTES AO EXERCÍCIO ANTERIOR

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de maio de 2021, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados onde emitimos relatório datado de 23 de junho de 2021 com ressalvas relacionadas aos assuntos a seguir, assuntos estes que foram sanados durante o exercício de 2022:

- A **ASSEMBLÉIA PARAENSE** registrou adequadamente nas demonstrações contábeis de 31 de maio de 2021 os efeitos da depreciação decorrente da adoção da vida útil e valor residual sobre o ativo imobilizado, porém, para fins de comparabilidade, não registrou esses efeitos nas demonstrações contábeis de 31 de maio de 2020, conforme requeridos pelo ICPC 10 (Interpretação Sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado da seção 17 - Ativo Imobilizado e Seção 10 – Políticas Contábeis do CPC Contabilidade para Pequenas e Médias Entidades - CPC PME), e pela NBC TG 13 (adoção inicial da lei nº. 11.638/07 e da medida provisória nº. 449/08).
- Conforme nota explicativa a **ASSEMBLÉIA PARAENSE** registrou o montante de R\$8.980 Mil e R\$4.992 Mil na alínea patrimônio social, valores estes apurados em decorrência do inventário físico dos bens móveis do ativo imobilizado e ajuste por redução ao valor recuperável (*impairment*) dos bens móveis, respectivamente, constantes em seu ativo imobilizado a fim de atendimento à Seção 27 Redução ao Valor Recuperável dos Ativos do CPC Contabilidade para Pequenas e Médias Entidades (CPC PME). De acordo com as normas contábeis o ajuste de inventário deve ser reconhecido no resultado do exercício na rubrica de “Outras despesas operacionais” e o *impairment* na rubrica “Perda por desvalorização de imobilizado”.

RESPONSABILIDADES DA ADMINISTRAÇÃO E DA GOVERNANÇA PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração das demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a Administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela Administração da Entidade são aqueles com a responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis

RESPONSABILIDADES DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Nossos objetivos são obter segurança razoável que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos o julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtivemos entendimentos dos controles internos relevantes para auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressar opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com a base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe uma incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório para respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações foram inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativa de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos identificados durante nossos trabalhos.

SÃO CAETANO DO SUL, 17 DE JUNHO DE 2022.

**ATHROS AUDITORES INDEPENDENTES
CRC 2SP020432/O-4**



**PEDRO CESAR DA SILVA
SÓCIO CONTADOR
CRC 1SP187369/O-8**

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE MAIO DE 2022 E 2021
 Em Milhares de Reais

ATIVO			
	Nota	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	3b / 4	7.551	3.846
Contas a receber	3c / 5	4.879	4.452
Estoques	3f / 6	1.738	1.324
Impostos a recuperar		35	-
Adiantamento a funcionários	3e	480	502
Outros créditos		197	52
Total do ativo circulante		14.880	10.176
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
Contas a receber	3c / 5	473	716
Total realizável a longo prazo		473	716
INVESTIMENTOS		71	61
IMOBILIZADO	3h / 7	102.441	103.422
Total do ativo não circulante		102.985	104.199
TOTAL DO ATIVO		117.865	114.375

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM**
31 DE MAIO DE 2022 E 2021
Em Milhares de Reais

PASSIVO			
	Nota	2022	2021
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	3i / 8	2.579	1.679
Obrigações fiscais		268	234
Obrigações sociais e trabalhistas	9	4.917	5.153
Adiantamentos recebidos	10	1.564	1.361
Outras obrigações		98	340
Total do passivo circulante		9.426	8.767
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Provisões para contingência	3j / 11	805	4
Obrigações sociais e trabalhistas	9	-	1.563
Total do passivo não circulante		805	1.567
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio social	12	92.102	86.093
Ajuste de Avaliação Patrimonial		13.936	13.760
Superávit do exercício		1.596	4.188
Total do patrimônio Líquido		107.634	104.041
TOTAL DO PASSIVO		117.865	114.375

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM**
31 DE MAIO DE 2022 E 2021
Em Milhares de Reais

	Nota	2022	2021
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	31 / 13	69.674	55.148
Custo dos serviços prestados e produtos vendidos	14	(11.930)	(4.512)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		57.744	50.636
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		(56.756)	(44.864)
Despesas com pessoal	15	(32.859)	(26.862)
Despesas gerais e administrativas	16	(23.856)	(17.921)
Despesas tributárias		(22)	(5)
Outras receitas (despesas) operacionais		(19)	(76)
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		988	5.772
Receitas financeiras	17	1.254	774
Despesas financeiras	18	(646)	(2.358)
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	3a	1.596	4.188

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE DOS EXERCÍCIOS**
FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2022 E 2021
Em Milhares de Reais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	1.596	4.188
OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES		
Realização do custo atribuído	176	176
Perda por desvalorização de imobilizado - <i>(Impairment)</i>	-	(4.992)
Ajuste de inventário - Ativo imobilizado	-	(8.980)
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	<u>1.772</u>	<u>(9.608)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2022 E 2021
 Em Milhares de Reais

	Nota	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit do Exercício	Total
Saldo em 31 de maio de 2020		96.769	13.584	1.767	112.120
Aumento do patrimônio social		1.767	-	(1.767)	-
Ajustes de inventário - Ativo imobilizado		(8.980)	-	-	(8.980)
Perda por desvalorização de imobilizado - <i>(Impairment)</i>		(4.992)	-	-	(4.992)
Titulos Patrimoniais	12	1.705	-	-	1.705
Realização do custo atribuído		(176)	176	-	-
Superávit do exercício		-	-	4.188	4.188
Saldo em 31 de maio de 2021		86.093	13.760	4.188	104.041
Aumento do patrimônio social		4.188	-	(4.188)	-
Titulos Patrimoniais	12	1.997	-	-	1.997
Realização do custo atribuído		(176)	176	-	-
Superávit do exercício		-	-	1.596	1.596
Saldo em 31 de maio de 2021		92.102	13.936	1.596	107.634

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE MAIO DE 2022 E 2021
 Em Milhares de Reais

	2022	2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit do exercício	1.596	4.188
Ajustes por:		
Alienação do ativo imobilizado	148	228
Depreciação acumulada	3.021	2.687
Juros sobre empréstimos	-	92
Provisão para contingências	801	(11)
	5.566	7.184
Variações ativos e passivos operacionais		
Contas a receber de clientes	(184)	(634)
Estoques	(414)	(589)
Impostos a recuperar	(35)	-
Outros créditos	(123)	217
Fornecedores	900	864
Impostos e contribuições a recolher	34	129
Obrigações sociais e trabalhistas	(1.799)	(2.333)
Adiantamento de clientes	203	405
Outras obrigações	(242)	227
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	3.906	5.470
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de bens do imobilizado	(2.188)	(2.925)
Aquisição de investimentos	(10)	-
CAIXA LÍQUIDO UTILIZADO NAS ATIVIDADES INVESTIMENTO	(2.198)	(2.925)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-	(1.702)
Aumento de patrimônio social	1.997	1.705
	1.997	3
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	3.705	2.548
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	3.846	1.298
No fim do exercício	7.551	3.846
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	3.705	2.548

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2022 E 2021

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **ASSEMBLÉIA PARAENSE** é um clube social fundado em 27 de dezembro de 1915, e próximo de completar 105 anos de existência, sua história se mistura a elementos da história do Estado do Pará. A tríade formada por lazer, cultura e esporte satisfaz com maestria o quadro de sócios, composto por aproximadamente 8.500 proprietários de títulos e mais de 20 mil associados, incluindo dependentes.

O principal objetivo da **ASSEMBLÉIA PARAENSE** é oferecer alternativas de esporte, cultura e lazer em suas dependências, com todo conforto e segurança para garantir o bem-estar e a satisfação de seus associados, que são divididos entre sócios beneméritos, sócios honorários, sócios proprietários simples, remidos e empresariais e sócios cooperadores.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

a. COMITÊ DE PRONUNCIAMENTOS CONTÁBEIS

As Demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de maio de 2022 foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária e o CPC para Pequenas e Médias Empresas emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) que foi aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através da Resolução CFC n.º 1.255/09 e levam em consideração a Interpretação ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros - do Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As Demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor para os registros iniciais, podendo depois este custo sofrer variação, como exemplo do Ativo Permanente.

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2022 E 2021

A elaboração das Demonstrações contábeis requer a adoção de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis. Baseado neste fato, os resultados reais como por exemplo, com provisões para contingências, depreciações e amortizações, podem ser diferentes dos resultados considerados por estas estimativas.

A emissão das Demonstrações contábeis foi autorizada pela administração da **ASSEMBLÉIA PARAENSE** em 17 de junho de 2022.

A moeda funcional da **ASSEMBLÉIA PARAENSE** é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação de suas demonstrações contábeis.

b. IMPACTOS DA COVID-19

Em janeiro de 2020, a China reportou ter identificado uma nova variante do coronavírus, COVID-19, que estaria se disseminando de forma rápida em sua população. Em 11 de março de 2020 foi declarada pela Organização Mundial da Saúde (OMS) que a COVID-19 tratava-se de uma pandemia. As medidas de isolamento social decorrentes dessa pandemia afetaram o ambiente econômico global, havendo necessidade de fechamento do clube, provocando atraso no recebimento de receita oriunda de mensalidades e queda significativa na arrecadação de receitas provenientes de eventos promovidos pelo clube, dos bares e restaurantes, de novas taxas de admissão e da locação dos salões de festas e buffets.

No período do exercício financeiro de 2021, ainda foi identificado um impacto econômico, fruto das restrições impostas pelo Decreto 800/2020, inclusive com limitações de número de pessoas por ambiente, tendo esse impacto reduzido com a instituição da Política Estadual de Incentivo à Vacinação contra a COVID-19 por meio do Decreto Estadual 2044, de 03 de dezembro de 2021, que retirou tal limitação, porém criando a obrigatoriedade da comprovação da carteira vacinal para frequência dos ambientes fechados e abertos, incluindo clubes, shows, casas noturnas e boates, bares, restaurantes, academias de ginástica e afins.

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2022 E 2021

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado das operações (receitas e despesas) é apurado pelo regime de competência dos exercícios. A receita com as mensalidades é reconhecida quando seu valor puder ser mensurado de forma confiável, bem como os custos incorridos relacionados, e for provável que os benefícios econômicos associados com a transação fluam para a **ASSEMBLEIA PARAENSE**.

b. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Incluem o saldo do caixa, os depósitos bancários, e as aplicações financeiras acrescidas dos rendimentos, os quais não estão sujeitos a risco de alteração de valor dos saldos apresentados na data do balanço conforme os fluxos de entrada e saída do exercício (vide nota explicativa nº4).

c. CONTAS A RECEBER

Os valores a receber estão registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal e correspondem aos valores a receber de cartões de débitos e créditos, cheques a receber a prazo pelo fornecimento e vendas de mercadorias, títulos e joias (vide nota explicativa nº5).

d. PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA

As perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa são constituídas quando existe uma evidência objetiva de que a **ASSEMBLÉIA PARAENSE** não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

Os valores são estimados com base na análise de riscos de realização dos recebíveis, julgados como suficientes para cobertura das perdas financeiras (vide nota explicativa nº 5).

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2022 E 2021

e. ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS

Caracterizam-se como adiantamento salarial, os débitos de empregados decorrentes de cobertura de saldo negativo e 13º salário, compensável em folha de pagamento.

f. ESTOQUES

Os estoques estão representados pelo custo médio de aquisição ou produção e, quando aplicável, ajustados ao valor de mercado (vide nota explicativa nº 6).

g. DEMAIS ATIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTE

Os demais ativos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores de custo, acrescidos ou reduzidos, quando aplicável, dos respectivos rendimentos ou provisão para perdas.

h. IMOBILIZADO

O imobilizado está demonstrado pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

De acordo com a seção 17 – Ativo Imobilizado - do CPC Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (CPC PME), o qual determina que o método de depreciação a ser utilizado deva refletir o padrão de consumo pela entidade dos benefícios econômicos futuros, ou seja, deve-se estimar a vida útil econômica do bem considerando suas características técnicas, condições gerais de uso e outros fatores que podem influenciar sua vida útil.

Conforme opção estabelecida pela interpretação Técnica ICPC 10 e a seção 17 – Ativo Imobilizado - do CPC Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (CPC PME), optou-se pela atribuição de custo ao ativo imobilizado. Os valores atribuídos foram identificados com base em laudos de avaliação que tomaram como base as normas brasileiras de avaliação de ativos (NBR 14653).

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2022 E 2021

Os ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação do valor de venda com valor contábil e são reconhecidos em “outras receitas (despesas) operacionais” na Demonstração de Resultado do Exercício (Vide nota explicativa nº 7).

i. FORNECEDORES

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores de mercadorias para revenda e não revenda, no curso normal dos negócios, sendo classificados como passivo circulante para os vencíveis no exercício subsequente. (Vide nota explicativa nº 8).

j. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A provisão para contingências é constituída com base na avaliação dos consultores jurídicos, em montantes considerados suficientes para cobrir eventuais perdas que possam advir do desfecho de processos em andamento de natureza trabalhista e cível (vide nota explicativa nº 11).

k. PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

Os passivos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos.

1. RECONHECIMENTO DA RECEITA

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de serviços e mercadorias no curso normal. A receita é apresentada líquida de impostos, abatimentos e descontos.

A Entidade reconhece a receita quando: (a) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (b) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade; e (c) quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da **ASSEMBLÉIA PARAENSE** (vide nota explicativa nº 13).

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2022 E 2021

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

BANCO	OPERAÇÃO	R\$ MIL	
		2022	2021
Caixas e Banco			
Caixa Geral	Numerários	11	88
Fundo Fixo – Tesouraria	Numerários	39	44
Fundo Fixo – Outros	Numerários	5	6
Banco Safra	Conta Corrente	1	-
Banco Santander - (c/c 13-00042)	Conta Corrente	97	391
Banco Bradesco - Ag. 0895 / Marajó	Conta Corrente	5	2
Subtotal caixas e bancos		158	531
Aplicações financeiras de liquidez imediata			
XP Investimentos		6.234	2.001
Banco Safra CDB.	TCM- Renda Fixa	631	1.211
Banco Safra.	Automática	297	4
Banco Santander	ContaMax Emp	184	-
Banco do Brasil S/A		36	97
Banco Bradesco Marajo	Invest Plus e	11	2
	Fácil Bradesco		
Subtotal Aplicações Financeiras		7.393	3.315
TOTAL		7.551	3.846

As aplicações financeiras correspondem a operações realizadas com instituições que operam no mercado financeiro nacional e são contratadas em condições e taxas normais de mercado, tendo como características alta liquidez, baixo risco de crédito e remuneração pela variação de Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2022 E 2021

5. CONTAS A RECEBER

DESCRIÇÃO	R\$ Mil	
	2022	2021
<u>Contas a Receber – Circulante</u>		
Cartões de Crédito (a)	1.978	1.588
Mensalidades (b)	1.659	1.740
Cheques	1.393	1.398
Perdas Estimadas c/ Créditos de Liquidação Duvidosa –	(258)	(292)
Mensalidades		
Outros	107	18
Subtotal Circulante	4.879	4.452
<u>Contas a Receber - Não – Circulante</u>		
Eventos a Receber	473	716
Subtotal não Circulante	473	716
TOTAL CONTAS A RECEBER	5.352	5.168

(a) Registram vendas nos restaurantes, títulos, mensalidades, eventos, joias e transferência.

(b) Registram os valores passíveis de recebimentos, decorrentes das mensalidades regulares.

As perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa são constituídas quando existe uma evidência objetiva de que a **ASSEMBLÉIA PARAENSE** não receberá os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2022 E 2021**6. ESTOQUE**

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2022	2021
Almoxarifado Central	704	434
Almoxarifado - Manutenção/Obra	551	455
Estoque em poder de terceiros	237	261
Almoxarifado - Restaurante Toc Toc	47	36
Almoxarifado - Restaurante Central	43	26
Almoxarifado - Bar do Tênis	26	31
Almoxarifado Larena	17	18
Almoxarifado - Restaurante de Deck	15	20
Outros	98	43
TOTAL	1.738	1.324

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2022 E 2021

7. IMOBILIZADO

A seguir, demonstramos a movimentação ocorrida no exercício findo em 31 de maio de 2022:

DESCRIÇÃO	31/05/22	ADIÇÕES	BAIXAS	TRANSF.	31/05/21	ADIÇÕES	BAIXAS	TRANSF.	AJUSTE DE INVENTÁRIO	31/05/20
Custo	6.970	-	-	-	6.970	-	-	-	-	6.970
Reavaliação	21.638	-	-	-	21.638	-	-	-	-	21.638
Terrenos	28.608	-	-	-	28.608	-	-	-	-	28.608
Custo	72.559	-	-	602	71.957	1.256	-	(6.113)	-	76.814
Reavaliação	(7.304)	176	-	-	(7.480)	176	-	-	-	(7.656)
Depreciação	(3.443)	(1.724)	-	-	(1.719)	(1.719)	-	-	-	-
Prédios	61.812	(1.548)	-	602	62.758	(287)	-	(6.113)	-	69.158
Custo	1.275	-	-	-	1.275	-	(9)	-	152	1.132
Depreciação	(99)	(72)	-	-	(27)	(27)	-	-	-	-
Instalações	1.176	(72)	-	-	1.248	(27)	(9)	-	152	1.132
Custo	5.845	558	(58)	(353)	5.698	224	-	-	(8.932)	14.406
Depreciação	(995)	(541)	39	-	(493)	(493)	-	-	-	-
Máquinas e Equipamentos	4.850	17	(19)	(353)	5.205	(269)	-	-	(8.932)	14.406
Custo	4.113	217	(1)	353	3.544	26	-	-	(183)	3.701
Depreciação	(648)	(363)	-	-	(285)	(285)	-	-	-	-
Móveis e Utensílios	3.465	(146)	(1)	353	3.259	(259)	-	-	(183)	3.701
Custo	306	17	(35)	-	324	-	(220)	-	(17)	561
Depreciação	(99)	(55)	16	-	(60)	(60)	-	-	-	-
Veículos	207	(38)	(19)	-	264	(60)	(220)	-	(17)	561
Custo	4.724	-	-	-	4.724	-	-	4.724	-	-
Reavaliação	(263)	-	-	-	(263)	-	-	-	-	(263)
Depreciação	(454)	(241)	-	-	(213)	(213)	-	-	-	-
Benfeitorias	4.007	(241)	-	-	4.248	(213)	-	4.724	-	(263)
Custo	2.782	60	-	13	2.709	-	-	2.709	-	-
Reavaliação	(135)	-	-	-	(135)	-	-	-	-	(135)
Depreciação	(146)	(80)	-	-	(66)	(66)	-	-	-	-
Benf. imóveis de terceiros	2.501	(20)	-	13	2.508	(66)	-	2.709	-	(135)
Obras em andamento	541	891	(18)	(615)	283	1.416	-	(1.320)	-	187
Outros	266	269	(36)	-	33	3	-	-	-	30
Perda por desvalorização do Imobilizado – Bens Móveis	(4.992)	-	-	-	(4.992)	(4.992)	-	-	-	-
TOTAL	102.441	(888)	93	-	103.422	(4.754)	(229)	-	(8.980)	117.385

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2022 E 2021

A **ASSEMBLÉIA PARAENSE** realizou o estudo técnico para apurar a necessidade de eventual contabilização de ajuste por redução ao valor recuperável dos bens (*impairment*) constantes do seu ativo imobilizado a fim de atendimento à Seção 27 Redução ao Valor Recuperável dos Ativos do CPC Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (CPC PME), não identificando a necessidade de *impairment* decorrente de seus bens móveis.

8. FORNECEDORES

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2022	2021
Fornecedores de Materiais	1.403	940
Fornecedores de Serviços	573	541
Fornecedores – Provisão	603	198
TOTAL	2.579	1.679

9. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2022	2021
Férias e 13º Salário	3.058	2.631
Encargos de Férias e 13º Salário	1.085	943
INSS	641	2.070
FGTS	133	105
INSS - Parcelado Ordinário Lei10.522 (a)	-	959
Outros	-	8
TOTAL	4.917	6.716
Passivo circulante	4.917	5.153
Passivo não circulante	-	1.563
TOTAL	4.917	6.716

(a) Durante o mês de março e abril de 2022 a Entidade liquidou 100% dos parcelamentos das contribuições previdenciárias patronais referente as competências de 08/2017 a 11/2017, e empréstimos de 13/2017, não apresentando saldo no exercício corrente.

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2022 E 2021**10. ADIANTAMENTOS RECEBIDOS**

DESCRIÇÃO	R\$ Mil	
	2022	2021
Eventos Antecipados	977	941
Mensalidade	522	420
Outros	65	-
TOTAL	1.564	1.361

11. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA

A provisão para contingência no montante de R\$805 Mil em 31 de maio de 2022 (R\$4 Mil em 31 de maio de 2021) foi constituída com base na opinião dos consultores jurídicos. Esse montante é considerado suficiente para cobrir eventuais perdas que possam advir do desfecho dos processos em andamento (de natureza trabalhista) classificados pela Administração como perdas “prováveis” baseado na opinião dos consultores jurídicos responsáveis.

Em 31 de maio de 2022 a Entidade estava envolvida em processos judiciais de natureza trabalhista e cível envolvendo riscos de perda no valor de R\$2.370 Mil (R\$3.177 Mil em 31 de maio de 2021), classificados pela administração como perdas “possíveis” baseado na avaliação dos consultores jurídicos responsáveis, para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

12. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**a. PATRIMÔNIO SOCIAL**

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social inicial, acrescido dos valores dos superávits, diminuído dos déficits incorridos.

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2022 E 2021

Conforme capítulo II do Estatuto Social, dividido em quotas-partes, os títulos sociais não rendem juros e todo numerário das vendas dos títulos, serão empregados na compra de ativos permanentes.

Art. 7º. O patrimônio social é dividido em quotas-partes, representadas por títulos sociais nominativos, respeitada a proporcionalidade de valores existentes entre eles.

Art. 8º. Os títulos sociais não renderão juros ou dividendos.

Art. 10. Todo numerário resultante da venda de títulos sociais será empregado, obrigatoriamente, pela Diretoria, em ativo permanente.

O Patrimônio Social do Clube aumentou em decorrência da venda de novos Títulos Patrimoniais no montante de R\$1.997 Mil em 31 de maio de 2022 (R\$1.705 Mil em 31 de maio de 2021). A emissão dos novos títulos foi proposta em Assembleia Geral Extraordinária ocorrida em 24 de janeiro de 2019, onde foi aprovada a emissão de 300 (trezentos) novos Títulos Patrimoniais Simples (TPS) a serem vendidos a partir de 25 de janeiro de 2019.

13. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

DESCRIÇÃO	R\$ Mil	
	2022	2021
Mensalidades	42.667	41.183
Vendas dos restaurantes e buffet	14.651	7.516
Transferências de títulos	4.309	2.343
Outros	3.548	2.736
Aluguel	2.805	136
Eventos externos	2.448	118
Título Joia	1.131	2.035
(-) Impostos sobre vendas	(1.885)	(919)
TOTAL	69.674	55.148

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2022 E 2021**14. CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS E PRODUTOS VENDIDOS**

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2022	2021
Custo dos Produtos Vendidos - Restaurante	(6.809)	(3.807)
Alimentos e Bebidas - Eventos	(1.926)	(77)
Serviços Prestados - Pessoa Jurídica - Eventos	(1.329)	(73)
Material de consumo	(325)	(156)
Serviços prestados Pessoa Física	(462)	(5)
Ornamentação – Decoração e iluminação	(267)	(37)
Material descartável	(409)	(212)
Outros	(403)	(145)
TOTAL	(11.930)	(4.512)

15. DESPESAS COM PESSOAL

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2022	2021
Salários e ordenados	(14.339)	(12.092)
Encargos	(6.083)	(5.177)
Provisão de férias e 13º salário	(5.216)	(4.163)
Alimentação	(2.081)	(1.049)
Assistência médica	(802)	(628)
Vale transporte	(720)	(551)
Gratificações	(696)	(655)
Contingências Trabalhista	(801)	-
Outros	(2.121)	(2.547)
TOTAL	(32.859)	(26.862)

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2022 E 2021

16. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2022	2021
Benfeitorias	(3.194)	(2.672)
Serviços de terceiros - Pessoa Jurídica	(3.111)	(2.067)
Depreciação	(3.021)	(2.687)
Energia	(2.825)	(1.917)
Segurança e portaria	(2.513)	(2.271)
Máquinas e equipamentos	(1.250)	(795)
Material de limpeza	(898)	(565)
Comunicação e propaganda	(770)	(450)
Aluguel de móveis e utensílios	(752)	(420)
Provisão para perdas	(683)	(1.066)
Uniformes	(191)	(74)
Despesas com patrocínios	(257)	(121)
Viagens e estadias	(154)	(48)
Quebra de mercadorias	(383)	(252)
Serviços de terceiros - Pessoa Física	(600)	(355)
Material de consumo	(562)	(354)
Despesas com eventos internos	(376)	(47)
Jardinagem	(374)	(370)
Taxa de arbitragem	(289)	(204)
Material descartável	(257)	(193)
Material esportivo	(236)	(177)
Combustível e lubrificantes	(108)	(26)
Outros	(1.052)	(790)
TOTAL	(23.856)	(17.921)

17. RECEITAS FINANCEIRA

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2022	2021
Multas – Associados	684	724
Juros sobre aplicação financeira	555	26
Outros	15	24
TOTAL	1.254	774

ASSEMBLÉIA PARAENSE
CNPJ 04.973.426/0001-82**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MAIO DE 2022 E 2021**18. DESPESAS FINANCEIRA**

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2022	2021
Comissão - Cartão de crédito	(272)	(150)
Despesas bancárias	(238)	(265)
Juros e multas sobre tributos	(83)	(223)
Descontos concedidos (a)	-	(1.609)
Juros sobre empréstimo - Desconto de cheque	-	(102)
Outros	(53)	(9)
TOTAL	(646)	(2.358)

19. EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data da elaboração e preparação destas Demonstrações contábeis, não foram constatadas e nem é de conhecimento da Administração da entidade, a deflagração ou existência de nenhum evento subsequente que eventualmente pudesse gerar quaisquer impactos econômicos e financeiros de mudanças significativas nestas demonstrações contábeis

20. COBERTURA DE SEGUROS – NÃO AUDITADOS

O Clube mantém política de efetuar a cobertura de seguros contra incêndios e riscos diversos considerado suficiente para assegurar em caso de sinistros, a reposição dos bens e a sua respectiva continuidade. O valor dos seguros contratados é considerado suficiente, segundo a opinião dos assessores especialistas em seguros, para cobrir eventuais perdas.

As premissas de riscos adotadas dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis, consequentemente não foram examinadas por nossos auditores independentes.