

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE MAIO 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:

<b>VENCIMENTOS</b>	<b>31/05/2022</b>	<b>31/05/2021</b>
Vencidos em até 30 dias	521.789,46	471.202,27
Vencidos entre 30 a 60 dias	339.072,06	290.159,03
Vencidos entre 60 a 90 dias	211.090,08	173.557,33
Vencidos entre 90 a 120 dias	134.106,04	92.501,88
Vencidos entre 120 a 150 dias	86.208,29	52.414,26
Vencidos entre 150 a 180 dias	50.600,89	49.258,99
Vencidos acima de 180 dias	209.175,65	292.126,57
Parcelamento	100.319,90	258.765,62
<b>Total</b>	<b>1.652.362,37</b>	<b>1.679.985,95</b>

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.

<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>31/05/2022</b>	<b>31/05/2021</b>
Salários	12.912,67	232.898,80
Fornecedores	179.944,42	173.052,34
Férias	0,00	2.946,18
13 Salário	43.778,46	9.043,60
Plano de Saúde	303.540,88	195.431,09
<b>Total</b>	<b>540.176,43</b>	<b>613.372,01</b>

e. Imobilizado

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>31/05/2022</b>	<b>31/05/2021</b>
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	81.335.762,16	80.661.303,67
Ajuste Avaliação Patrimonial	13.936.250,79	13.759.504,83
Máquinas e Equipamentos	5.833.657,87	5.686.587,76
Imobilizações em Curso	796.031,47	315.678,25
Móveis e Utensílios	4.112.060,33	3.543.089,29
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	306.535,26	323.976,56
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação	-5.871.202,76	-2.859.323,88
<b>Total</b>	<b>102.440.504,53</b>	<b>103.422.225,89</b>

f. Fornecedores

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

<b>Fornecedores</b>	<b>31/05/2022</b>	<b>31/05/2021</b>
Materiais	1.403.399,03	940.291,67
Serviços	1.175.294,85	738.435,72
<b>TOTAL</b>	<b>2.578.693,88</b>	<b>1.678.727,39</b>

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.

<b>CONTAS</b>	<b>CURTO PRAZO</b>		<b>LONGO PRAZO</b>	
	<b>31.05.2022</b>	<b>31.05.2021</b>	<b>31.05.2022</b>	<b>31.05.2021</b>
Salário	0,00	1.205,73		
INSS	640.732,92	523.733,29		
Rescisão	480,16	6.484,32		
INSS Parcelado	0,00	942.976,68	0,00	1.562.693,09
Provisão de Férias	2.392.250,75	2.088.566,12		
Provisão do 13 Salário	666.037,01	541.964,12		
Encargos s/provisões	1.084.761,13	943.270,39		
FGTS	132.446,33	105.240,83		
<b>TOTAL</b>	<b>4.916.708,30</b>	<b>5.153.441,48</b>	<b>0,00</b>	<b>1.562.693,09</b>

#### h. Impostos a Recolher

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

<b>IMPOSTOS</b>	<b>31/05/2022</b>	<b>31/05/2021</b>
Imposto de Renda na Fonte	60.362,22	49.707,43
Imposto sobre Serviços	32.529,69	29.153,44
Pis a Recolher	25.353,77	21.417,59
ICMS a Recolher	88.970,03	77.376,41
Cofins a Recolher	42.556,34	35.900,79
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	18.579,40	20.830,41
<b>TOTAL</b>	<b>268.351,45</b>	<b>234.386,07</b>

#### 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.

<b>CONTINGÊNCIAS</b>	<b>31/05/2022</b>	<b>31/05/2021</b>
Trabalhista	805.119,13	3.819,91
<b>TOTAL</b>	<b>805.119,13</b>	<b>3.819,91</b>

#### 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. 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.