**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**ENCERRADAS EM 30 DE ABRIL DE 2023 E 2022.**

**(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;

1. **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**

* 1. Mensalidades a receber

Registram os valores passíveis de recebimentos, decorrentes das mensalidades regulares. Sua composição por idade de saldo é a seguinte:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **VENCIMENTOS** | **30/04/2023** | **30/04/2022** |
| Vencidos em até 30 dias | 611.578,00 | 508.312,36 |
| Vencidos entre 30 a 60 dias | 353.241,75 | 371.186,43 |
| Vencidos entre 60 a 90 dias | 209.613,64 | 265.186,85 |
| Vencidos entre 90 a 120 dias | 90.501,15 | 153.376,65 |
| Vencidos entre 120 a 150 dias | 36.413,12 | 93.004,45 |
| Vencidos entre 150 a 180 dias | 7.317,87 | 48.477,29 |
| Vencidos acima de 180 dias | 161.542,37 | 312.853,55 |
| Parcelamento | 83.490,01 | 90.830,56 |
| **Total** | **1.553.697,91** | **1.843.228,14** |

* 1. Cheques a receber

Representam os valores decorrentes de mensalidades, eventos, títulos, jóias e transferência.

* 1. Cartão de Crédito a Receber

Registram vendas nos restaurantes, títulos, mensalidades, eventos, jóias e transferência.

* 1. Adiantamentos

Registram os adiantamentos concedidos aos empregados e fornecedores.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ADIANTAMENTOS** | **30/04/2023** | **30/04/2022** |
| Salários | 27.452,21 | 11.035,32 |
| Adiantamento 13º. Salário | 42.594,81 | 41.404,65 |
| Fornecedores | 408.591,33 | 310.781,92 |
| Plano de Saúde | 312.223,50 | 358.233,10 |
| Férias | 3.498,79 | 0,00 |
| **Total** | **794.360,64** | **721.454,99** |

* 1. Imobilizado

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DESCRIÇÃO** | **30/04/2023** | **30/04/2022** |
| Terrenos | 6.969.953,24 | 6.969.953,24 |
| Edificações e Instalações | 82.894.746,21 | 80.842.844,72 |
| Ajuste Avaliação Patrimonial | 14.097.775,78 | 13.921.566,70 |
| Máquinas e Equipamentos | 6.159.680,30 | 5.807.848,34 |
| Imobilizações em Curso | 2.030.134,15 | 996.118,92 |
| Móveis e Utensílios | 4.647.518,25 | 4.108.816,13 |
| Ferramentas | 13.456,17 | 13.456,17 |
| Veículos | 306.535,26 | 306.535,26 |
| Redução ao Valor Recuperável  dos Bens Móveis | - 4.992.000,00 | - 4.992.000,00 |
| Depreciação | -8.904.741,57 | -5.652.794,23 |
| Total | **103.223.057,79** | **102.322.345,25** |

f. Fornecedores

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Fornecedores** | **30/04/2023** | **30/04/2022** |
| Materiais | 1.768.292,86 | 1.297.481,76 |
| Serviços | 1.273.757,36 | 1.335.906,11 |
| TOTAL | **3.042.050,22** | **2.633.387,87** |

1. 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 liquido antecipadamente, no mês de Abril/2022.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONTAS | CURTO PRAZO | | **LONGO PRAZO** | |
|  | 30.04.2023 | 30.04.2022 | 30.04.2023 | 30.04.2022 |
| Salário | 11.635,90 | 0,00 |  |  |
| INSS | 715.949,92 | 622.167,67 |  |  |
| Rescisão | 15.821,70 | 0,00 |  |  |
| Provisão de Férias | 2.556.769,91 | 2.234.884,35 |  |  |
| Provisão de 13 Salário | 614.236,79 | 507.022,79 |  |  |
| Encargos s/provisões | 1.088.560,59 | 972.962,41 |  |  |
| FGTS | 152.971,87 | 125.526,63 |  |  |
| TOTAL | **5.155.946,68** | **4.462.563,85** | **0,00** | 0,00 |

h. Impostos a Recolher

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **IMPOSTOS** | **30/04/2023** | **30/04/2022** |
| Imposto de Renda na Fonte | 63.767,46 | 59.038,00 |
| Imposto sobre Serviços | 35.727,85 | 33.639,79 |
| Pis a Recolher | 28.008,53 | 22.462,75 |
| ICMS a Recolher | 114.769,89 | 93.463,78 |
| Cofins a Recolher | 43.412,61 | 33.665,63 |
| Pis,Cofins,CSLL(4,65%) | 17.981,34 | 15.641,47 |
| TOTAL | **303.667,68** | **257.911,42** |

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** | **30/04/2023** | **30/04/2022** |
| Trabalhista | 904.000,00 | 695.119,13 |
| TOTAL | **904.000,00** | **695.119.13** |

j. Patrimônio Líquido

- O Superávit do Exercício de 2022, no montante de R$ 1.596.453,87, foi incorporado ao Patrimônio Social para atender ao que recomenda a NBC T 10 do Conselho Federal de Contabilidade.

**05**- **EFEITOS DA PANDEMIA DO 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.