**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 Recuperáveldos 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.