

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE AGOSTO 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;

## 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 Média, 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>31/08/2023</b>	<b>31/08/2022</b>
Vencidos em até 30 dias	554.644,40	514.406,10
Vencidos entre 30 a 60 dias	305.085,17	307.711,01
Vencidos entre 60 a 90 dias	166.711,33	195.691,82
Vencidos entre 90 a 120 dias	82.931,82	92.860,97
Vencidos entre 120 a 150 dias	41.387,23	41.346,33
Vencidos entre 150 a 180 dias	20.374,68	27.242,68
Vencidos acima de 180 dias	188.983,12	170.443,53
Parcelamento	147.149,90	190.459,78
<b>Total</b>	<b>1.507.267,65</b>	<b>1.540.162,22</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>31/08/2023</b>	<b>31/08/2022</b>
Salários	24.882,93	23.383,64
Adiantamento 13º. Salário	59.514,28	288.080,28
Fornecedores	105.743,91	69.133,25
Plano de Saúde	332.624,68	267.470,91
Férias	0,00	7.191,97
<b>Total</b>	<b>522.765,80</b>	<b>655.260,05</b>

e. Imobilizado

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>31/08/2023</b>	<b>31/08/2022</b>
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	85.010.651,09	81.335.762,16
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.156.512,14	13.980.303,06
Máquinas e Equipamentos	6.627.542,92	5.917.952,21
Imobilizações em Curso	1.070.599,11	2.059.606,16
Móveis e Utensílios	4.792.294,27	4.379.908,41
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	496.095,89	306.535,26
Software	197.138,70	0,00
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação/Amortização	-9.958.515,03	-6.661.745,88
<b>Total</b>	<b>104.383.728,50</b>	<b>103.309.730,79</b>

f. Fornecedores

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

<b>Fornecedores</b>	<b>31/08/2023</b>	<b>31/08/2022</b>
Materiais	2.578.925,84	1.775.330,04
Serviços	1.505.110,51	940.003,55
<b>TOTAL</b>	<b>4.084.036,35</b>	<b>2.715.333,59</b>

g. Salários e Encargos Sociais

Registram os valores de salários a pagar, encargos sociais e respectivas provisões trabalhistas.

CONTAS	CURTO PRAZO	
	31.08.2023	31.08.2022
Salário	282,76	660,90
INSS	757.654,99	683.273,65
Rescisão	6.588,82	9.076,35
Provisão de Férias	2.567.987,17	2.280.545,96
Provisão de 13 Salário	1.260.552,57	1.070.586,46
Encargos s/provisões	1.313.600,51	1.187.534,84
FGTS	161.464,95	142.319,70
<b>TOTAL</b>	<b>6.068.131,77</b>	<b>5.373.997,86</b>

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	31/08/2023	31/08/2022
Imposto de Renda na Fonte	65.975,12	57.826,04
Imposto sobre Serviços	41.937,36	36.646,25
Pis a Recolher	19.707,66	31.215,64
ICMS a Recolher	136.762,43	147.975,37
Cofins a Recolher	0,00	63.925,24
Impostos e Taxas a Recolher	0,00	19.230,63
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	85.166,30	4.408,08
<b>TOTAL</b>	<b>349.548,87</b>	<b>361.227,25</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.

CONTINGÊNCIAS	31/08/2023	31/08/2022
Trabalhista	951.668,76	805.119,13
<b>TOTAL</b>	<b>951.668,76</b>	<b>805.119,13</b>

j. Patrimônio Líquido

- O Déficit do Exercício de 2023, no montante de R\$ 4.672.275,66, foi incorporado ao Patrimônio Social para atender ao que recomenda a NBC T 10 do Conselho Federal de Contabilidade.