

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE JANEIRO DE 2024 E 2023.

(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:

VENCIMENTOS	31/01/2024	31/01/2023
Vencidos em até 30 dias	579.704,68	449.525,56
Vencidos entre 30 a 60 dias	361.181,95	300.095,72
Vencidos entre 60 a 90 dias	217.994,44	183.880,05
Vencidos entre 90 a 120 dias	105.988,36	67.841,35
Vencidos entre 120 a 150 dias	36.952,39	21.307,40
Vencidos entre 150 a 180 dias	31.712,52	12.387,12
Vencidos acima de 180 dias	242.506,36	143.854,45
Parcelamento	506.120,69	99.374,59
Total	2.082.161,39	1.278.266,24

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.

ADIANTAMENTOS	31/01/2024	31/01/2023
Salários	31.586,38	26.515,59
Fornecedores	152.173,81	87.208,14
Plano de Saúde	293.351,57	280.115,35
Férias	0,00	160.591,62
Total	477.111,76	554.430,70

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	31/01/2024	31/01/2023
Terrenos	6.969.953,24	6.969.953,24
Edificações e Instalações	85.953.930,98	82.894.746,35
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.229.932,59	14.053.723,51
Máquinas e Equipamentos	7.125.359,66	6.023.485,60
Imobilizações em Curso	1.226.506,05	959.265,87
Móveis e Utensílios	5.809.674,04	4.586.213,71
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	-11.448.555,60	-8.027.666,30
Total	105.581.491,72	102.787.713,41

f. Fornecedores

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

Fornecedores	31/01/2024	31/01/2023
Materiais	1.783.967,42	1.281.466,25
Serviços	1.128.603,16	1.181.521,15
TOTAL	2.912.570,58	2.462.987,40

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	31.01.2024	31.01.2023
Salário	0,00	255,23
Férias a Pagar	0,00	160.591,62
INSS	793.833,12	709.265,91
Rescisão	153.788,98	11.786,04
Provisão de Férias	2.709.417,13	2.516.330,42
Provisão 13 Salário	165.203,69	154.370,60
Encargos s/provisões	986.828,88	920.180,22
FGTS	168.894,17	156.799,61
Parcelamento Especial –Lei 13496/2017	90.496,38	0,00
TOTAL	5.068.462,35	4.629.579,65

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	31/01/2024	31/01/2023
Imposto de Renda na Fonte	136.424,56	65.781,64
Imposto sobre Serviços	41.800,82	56.427,93
Pis a Recolher	43.028,97	27.281,53
ICMS a Recolher	121.867,36	149.946,36
Cofins a Recolher	57.464,42	39.717,38
Pis, Cofins, CSLL(4,65%)	16.685,44	22.103,84
Impostos e Taxas a Recolher	672,85	58.322,92
TOTAL	417.854,29	419.581,60

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	31/01/2024	31/01/2023
Trabalhista	739.244,46	904.000,00
TOTAL	739.244,46	904.000,00

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.