

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 30 DE JUNHO 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	30/06/2024	30/06/2023
Vencidos em até 30 dias	556.155,08	384.834,95
Vencidos entre 30 a 60 dias	385.589,05	263.953,62
Vencidos entre 60 a 90 dias	222.862,66	176.736,23
Vencidos entre 90 a 120 dias	110.914,96	87.233,25
Vencidos entre 120 a 150 dias	50.282,72	37.913,23
Vencidos entre 150 a 180 dias	9.592,08	16.865,76
Vencidos acima de 180 dias	48.816,04	171.848,35
Parcelamento	596.411,62	125.646,09
Total	1.980.624,21	1.265.031,48

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	30/06/2024	30/06/2023
Salários	35.653,96	22.659,05
Adiantamento 13º. Salário	47.710,82	46.160,87
Fornecedores	202.280,44	202.560,54
Plano de Saúde	346.737,38	323.595,90
Férias	0,00	21.334,79
Total	632.382,60	616.311,15

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	30/06/2024	30/06/2023
Terrenos	7.158.090,36	6.969.953,24
Edificações e Instalações	86.958.787,76	84.934.796,84
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.303.353,04	14.127.143,96
Máquinas e Equipamentos	7.604.939,05	6.393.427,94
Imobilizações em Curso	263.347,08	753.379,33
Móveis e Utensílios	5.888.240,47	4.768.686,93
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	496.095,89	306.535,26
Software	197.138,70	197.138,70
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação/Amortização	-12.989.360,04	-9.369.403,70
Total	104.902.088,48	104.103.114,67

f. Fornecedores

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

Fornecedores	30/06/2024	30/06/2023
Materiais	2.313.719,31	2.561.209,54
Serviços	1.337.890,87	1.670.473,38
TOTAL	3.651.610,18	4.231.682,92

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	30.06.2024	30.06.2023
INSS	812.641,38	792.691,94
Rescisão	77.962,91	43.826,53
Provisão de Férias	2.902.050,94	2.775.117,41
Provisão 13 Salário	1.045.648,56	948.586,95
Encargos s/provisões	1.390.700,80	1.278.572,40
FGTS	244.329,29	186.410,64
TOTAL	6.473.333,88	6.025.205,87

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	30/06/2024	30/06/2023
Imposto de Renda na Fonte	85.275,65	70.253,77
Imposto sobre Serviços	36.642,52	53.097,76
Pis a Recolher	39.734,98	35.916,02
ICMS a Recolher	151.305,92	145.427,84
Cofins a Recolher	81.663,71	73.946,72
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	16.727,32	19.190,36
Impostos e Taxas a Recolher	2.118,00	20.303,46
TOTAL	413.468,10	418.135,93

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	30/06/2024	30/06/2023
Trabalhista	721.435,44	951.668,76
TOTAL	721.435,44	951.668,76

j. Patrimônio Líquido

- O Déficit do Exercício de 2024, no montante de R\$ 4.915.540,79, foi incorporado ao Patrimônio Social para atender ao que recomenda a NBC T 10 do Conselho Federal de Contabilidade.