

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE AGOSTO 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	31/08/2024	31/08/2023
Vencidos em até 30 dias	525.026,74	554.644,40
Vencidos entre 30 a 60 dias	376.605,36	305.085,17
Vencidos entre 60 a 90 dias	222.238,70	166.711,33
Vencidos entre 90 a 120 dias	114.833,80	82.931,82
Vencidos entre 120 a 150 dias	45.998,68	41.387,23
Vencidos entre 150 a 180 dias	15.590,36	20.374,68
Vencidos acima de 180 dias	92.153,12	188.983,12
Parcelamento	702.770,27	147.149,90
Total	2.095.217,03	1.507.267,65

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	31/08/2024	31/08/2023
Salários	36.596,77	24.882,93
Adiantamento 13º. Salário	47.710,82	59.514,28
Fornecedores	214.063,48	105.743,91
Plano de Saúde	349.675,98	332.624,68
Total	648.047,05	522.765,80

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	31/08/2024	31/08/2023
Terrenos	7.158.090,36	6.969.953,24
Edificações e Instalações	86.958.491,76	85.010.651,09
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.332.721,22	14.156.512,14
Máquinas e Equipamentos	7.661.642,47	6.627.542,92
Imobilizações em Curso	267.947,08	1.070.599,11
Móveis e Utensílios	5.936.448,33	4.792.294,27
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	496.095,89	496.095,89
Software	113.937,77	197.138,70
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação/Amortização	-13.504.186,39	-9.958.515,03
Total	104.442.644,66	104.383.728,50

f. Fornecedores

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

Fornecedores	31/08/2024	31/08/2023
Materiais	1.862.946,11	2.578.925,84
Serviços	1.138.795,46	1.505.110,51
TOTAL	3.001.742,57	4.084.036,35

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	31.08.2024	31.08.2023
Salário	0,00	282,76
INSS	770.816,22	757.654,99
Rescisão	13.167,66	6.588,82
Provisão de Férias	2.704.025,25	2.567.987,17
Provisão 13 Salário	1.384.666,19	1.260.552,57
Encargos s/provisões	1.439.377,79	1.313.600,51
FGTS	171.209,94	161.464,95
TOTAL	6.483.263,05	6.068.131,77

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	31/08/2024	31/08/2023
Imposto de Renda na Fonte	78.220,60	65.975,12
Imposto sobre Serviços	32.975,71	41.937,36
Pis a Recolher	35.310,15	19.707,66
ICMS a Recolher	145.634,71	136.762,43
Cofins a Recolher	64.933,28	0,00
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	15.896,45	0,00
Impostos e Taxas a Recolher	0,00	85.166,30
TOTAL	372.970,90	349.548,87

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	31/08/2024	31/08/2023
Trabalhista	611.119,03	951.668,76
TOTAL	611.119,03	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.