

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 30 DE NOVEMBRO 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 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:

VENCIMENTOS	30/11/2024	30/11/2023
Vencidos em até 30 dias	481.958,48	565.891,27
Vencidos entre 30 a 60 dias	364.555,04	370.575,08
Vencidos entre 60 a 90 dias	237.976,94	239.946,72
Vencidos entre 90 a 120 dias	104.649,60	152.802,42
Vencidos entre 120 a 150 dias	37.072,76	82.507,02
Vencidos entre 150 a 180 dias	12.691,75	43.628,85
Vencidos acima de 180 dias	94.245,61	240.937,82
Parcelamento	757.338,90	175.520,54
Total	2.090.489,08	1.871.809,72

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	30/11/2024	30/11/2023
Salários	41.521,55	26.748,25
Adiantamento 13º. Salário	974.674,30	951.100,53
Fornecedores	125.952,99	305.325,26
Plano de Saúde	367.995,84	476.939,88
Total	1.510.144,68	1.760.113,92

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	30/11/2024	30/11/2023
Terrenos	7.158.090,36	6.969.953,24
Edificações e Instalações	87.308.282,81	85.497.282,15
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.376.773,49	14.200.564,41
Máquinas e Equipamentos	7.874.275,40	6.924.291,81
Imobilizações em Curso	239.204,01	1.493.267,35
Móveis e Utensílios	6.099.312,81	5.232.459,71
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	496.095,89	496.095,89
Software	197.138,70	197.138,70
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação/Amortização	-14.487.654,25	-10.853.074,33
Total	104.282.975,39	105.179.435,10

f. Fornecedores

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

Fornecedores	30/11/2024	30/11/2023
Materiais	2.599.016,73	1.977.232,19
Serviços	1.595.461,50	1.657.326,04
TOTAL	4.194.478,23	3.634.558,23

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	30/11/2024	30/11/2023
Salário		2.296,67
INSS	838.296,44	807.825,63
Rescisão	66.642,41	242.262,03
Provisão de Férias	2.830.499,42	2.784.459,11
Provisão 13 Salário	1.983.013,28	1.765.736,05
Encargos s/provisões	1.612.220,56	1.482.667,75
FGTS	305.467,47	161.684,17
Parcelamento Especial –Lei 13496/2017	0,00	28.729,01
TOTAL	7.636.139,58	7.275.660,42

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	30/11/2024	30/11/2023
Imposto de Renda na Fonte	88.349,70	131.932,87
Imposto sobre Serviços	44.611,64	46.865,69
Pis a Recolher	47.535,76	33.871,39
ICMS a Recolher	136.384,90	96.977,97
Cofins a Recolher	68.271,04	4.142,70
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	16.348,15	17.801,58
Impostos e Taxas a Recolher	0,00	
TOTAL	401.501,19	331.592,20

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	30/11/2024	30/11/2023
Trabalhista	611.119,03	691.666,37
TOTAL	611.119,03	691.666,37

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.