

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO 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	31/12/2024	31/12/2023
Vencidos em até 30 dias	557.375,76	565.891,27
Vencidos entre 30 a 60 dias	358.586,90	370.575,08
Vencidos entre 60 a 90 dias	203.092,57	239.946,72
Vencidos entre 90 a 120 dias	76.815,54	152.802,42
Vencidos entre 120 a 150 dias	23.079,10	82.507,02
Vencidos entre 150 a 180 dias	15.558,36	43.628,85
Vencidos acima de 180 dias	84.171,64	240.937,82
Parcelamento	784.401,82	175.520,54
Total	2.103.081,69	1.732.329,39

- 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	31/12/2024	31/12/2023
Salários	43.042,71	31.652,06
Adiantamento 13º. Salário		20.503,97
Fornecedores	151.151,42	125.985,24
Plano de Saúde	374.830,64	287.928,79
Férias	0,00	2.224,60
TOTAL	569.024,77	468.294,66

- e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
Terrenos	7.158.090,36	6.969.953,24
Edificações e Instalações	87.308.282,81	85.953.930,98
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.391.457,58	14.215.248,50
Máquinas e Equipamentos	7.924.267,67	6.996.613,39
Imobilizações em Curso	188.266,51	1.073.872,40
Móveis e Utensílios	6.102.054,93	5.509.004,46
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	496.095,89	496.095,89
Software	92.033,49	197.138,70
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação/Amortização	-14.683.838,23	-11.148.532,19
Total	103.998.167,18	105.284.781,54

f. Fornecedores

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

Fornecedores	31/12/2024	31/12/2023
Materiais	2.409.787,99	2.067.936,42
Serviços	1.294.584,57	1.137.415,71
TOTAL	3.704.372,56	3.205.352,13

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	31/12/2024	31/12/2023
INSS	836.930,65	794.811,49
Rescisão	1.252,56	214.914,98
Provisão de Férias	2.931.373,01	2.851.525,60
Encargos s/provisões	1.035.295,37	982.546,46
FGTS	259.077,31	170.825,19
Parcelamento Especial –Lei 13496/2017	0,00	30.165,46
TOTAL	5.063.928,90	5.044.789,28

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	31/12/2024	31/12/2023
Imposto de Renda na Fonte	169.783,71	136.424,56
Imposto sobre Serviços	41.214,51	41.800,82
Pis a Recolher	35.451,29	43.028,97
ICMS a Recolher	46.744,20	121.867,36
Cofins a Recolher	59.440,63	57.464,42
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	16.883,83	16.685,44
Impostos e Taxas a Recolher	0,00	672,85
TOTAL	369.518,17	417.944,42

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	31/12/2024	31/12/2023
Trabalhista	611.119,03	739.403,85
TOTAL	611.119,03	739.403,85

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.