

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE JANEIRO DE 2025 E 2024.

(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	31/01/2025	31/01/2024
Vencidos em até 30 dias	471.426,33	579.704,68
Vencidos entre 30 a 60 dias	375.352,60	361.181,95
Vencidos entre 60 a 90 dias	232.716,83	217.994,44
Vencidos entre 90 a 120 dias	98.353,87	105.988,36
Vencidos entre 120 a 150 dias	39.820,34	36.952,39
Vencidos entre 150 a 180 dias	12.879,35	31.712,52
Vencidos acima de 180 dias	96.101,13	242.506,36
Parcelamento	858.918,28	506.120,69
Total	2.185.568,73	2.082.161,39

- 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	31/01/2025	31/012024
Salários	45.729,82	31.586,38
Adiantamento 13º. Salário		152.173,81
Fornecedores	152.661,72	
Plano de Saúde	381.506,73	293351,57
Férias	6.039,21	0,00
TOTAL	585.937,48	477.111,76

- e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	3101/2025	31/01/2024
Terrenos	7.158.090,36	6.969.953,24
Edificações e Instalações	87.308.282,81	85.953.930,98
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.406.141,67	14.229.932,59
Máquinas e Equipamentos	7.983.855,96	7.125.359,66
Imobilizações em Curso	188.266,51	1.226.506,05
Móveis e Utensílios	6.111.782,44	5.809.674,04
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	496.095,89	496.095,89
Software	86.557,42	197.138,70
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação/Amortização	-14.982.101,84	-11.448.555,60
Total	103.778.427,39	105.581.491,72

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

Fornecedores	31/01/2025	31/01/2024
Materiais	1.843.990,55	1.783.967,42
Serviços	1.270.448,77	1.128.603,16
TOTAL	3.114.439,32	2.912.570,58

- g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	31/01/2025	31/01/2024
Salários a Pagar	2.127,23	0,00
INSS	398.807,27	793.833,12
Rescisão	21.402,59	153.788,98
Provisão de Férias	2.660.256,38	2.709.417,13
Provisão 13 Salário	175.552,62	0,00
Encargos s/provisões	1.001.546,18	165.203,69
FGTS	185.377,39	986.828,88
Parcelamento Especial –Lei 13496/2017	0,00	168.894,17
TOTAL		90.496,38
	4.445.069,66	5.068.462,35

- h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	31/01/2025	31/01/2024
Imposto de Renda na Fonte	86.787,24	136.424,56
Imposto sobre Serviços	70.997,35	41.800,82
Pis a Recolher	24.812,23	43.028,97
ICMS a Recolher	84.702,69	121.867,36
Cofins a Recolher	5.206,25	57.464,42
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	102.822,57	16.685,44
Impostos e Taxas a Recolher	70.277,20	672,85
TOTAL	445.605,53	417.854,29

- 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	31/01/2025	31/01/2024
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.