

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBIL ENCERRADAS EM 31 DE MARÇO DE 2025 E 31 DE MARÇO DE 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.

03. 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	31/03/2025	31/03/2024
MENSALIDADES	1.565.501,50	1.413.019,62
Vencidos em até 30 dias	620.048,62	571.485,66
Vencidos entre 30 a 60 dias	399.110,46	377.637,66
Vencidos entre 60 a 90 dias	262.223,43	231.934,93
Vencidos entre 90 a 120 dias	113.263,80	95.621,02
Vencidos entre 120 a 150 dias	54.330,99	32.198,65
Vencidos entre 150 a 180 dias	11.928,95	15.813,59
Vencidos acima de 180 dias	104.595,25	88.328,11
PARCELAMENTO	885.626,62	392.231,77
A Vencer	811.344,26	0,00
Vencidos a 30 dias	12.424,82	0,00
Vencidos entre 30 a 60 dias	2.745,46	0,00
Vencidos entre 60 a 90 dias	1.388,00	0,00
Vencidos acima de 180 dias	57.724,08	0,00
TOTAL	2.451.087,61	1.805.251,39

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	31/03/2025	31/03/2024
Salários	48.341,76	34.777,83
Adiantamento 13º. Salário	6.809,04	31.796,84
Fornecedores	237.731,40	189.196,21
Plano de Saúde	347.015,65	309.818,39
TOTAL	639.897,85	565.589,27

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	31/03/2025	31/03/2024
Terrenos	7.158.090,36	6.969.953,24
Edificações e Instalações	87.308.282,81	85.953.930,98
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.435.509,85	14.259.300,77
Máquinas e Equipamentos	8.124.376,99	7.290.725,71
Imobilizações em Curso	395.320,51	1.369.078,99
Móveis e Utensílios	6.119.719,76	5.819.688,39
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	496.095,89	496.095,89
Software	75.605,28	197.138,70
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação/Amortização	-15.567.948,34	-12.067.767,36
TOTAL	103.566.509,28	105.309.601,48

f. Fornecedores

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

FORNECEDORES	31/03/2025	31/03/2024
Materiais	1.510.464,08	1.651.008,34
Serviços	1.149.574,72	976.528,76
TOTAL	2.660.038,80	2.627.537,10

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	31/03/2025	31/03/2024
Salários a Pagar	11.286,40	0,00
INSS	838.103,35	780.944,15
Rescisão	41.825,20	100.165,06
Provisão de Férias	2.740.030,86	2.638.105,41
Provisão 13 Salário	508.292,61	502.058,09
Encargos s/provisões	1.160.33,93	1.075.155,19
FGTS	200.272,43	166.926,12
Parcelamento Especial –Lei 13496/2017	0,00	30.165,46
TOTAL	5.500.141,78	5.295.294,96

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	31/03/2025	31/03/2024
Imposto de Renda na Fonte	92.562,36	79.764,49
Imposto sobre Serviços	41.560,94	37.418,01
Pis a Recolher	34.443,09	31.019,91
ICMS a Recolher	121.079,90	96.267,55
Cofins a Recolher	52.544,71	46.508,02
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	16.393,72	18.210,82
Impostos e Taxas a Recolher	1.836,12	4.260,00
TOTAL	360.420,84	313.448,80

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	31/03/2025	31/03/2024
Trabalhista	611.119,03	742.755,95
TOTAL	611.119,03	742.755,95

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.