

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

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	31/05/2025	31/05/2024
MENSALIDADES	1.550.709,39	1.370.600,41
Vencidos em até 30 dias	602.594,33	572.133,77
Vencidos entre 30 a 60 dias	396.874,01	359.839,19
Vencidos entre 60 a 90 dias	255.821,27	219.773,59
Vencidos entre 90 a 120 dias	111.137,85	113.923,80
Vencidos entre 120 a 150 dias	57.960,43	55.212,01
Vencidos entre 150 a 180 dias	13.341,46	10.423,68
Vencidos acima de 180 dias	112.980,04	39.294,37
PARCELAMENTO	949.368,94	509.074,59
A Vencer	862.566,85	
Vencidos a 30 dias	15.444,67	
Vencidos entre 30 a 60 dias	9.891,78	
Vencidos entre 60 a 90 dias	3.741,56	
Vencidos acima de 180 dias	57.724,08	
TOTAL	2.500.078,33	1.879.675,00

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	31/05/2025	31/05/2024
Salários	49.860,63	38.399,95
Adiantamento 13º. Salário	6.809,04	41.724,64
Fornecedores	446.671,06	138.060,82
Plano de Saúde	430.956,73	326.341,44
Férias	0,00	3.918,47
TOTAL	934.297,46	548.445,32

e. Imobilizado

IMOBILIZADO	31/05/2025	31/05/2024
Terrenos	7.158.090,36	6.969.953,24
Edificações e Instalações	87.992.440,15	86.566.551,10
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.464.878,03	14.288.668,95
Máquinas e Equipamentos	8.316.854,18	7.537.591,46
Imobilizações em Curso	1.255.014,33	773.566,61
Móveis e Utensílios	6.139.748,76	5.839.911,75
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	496.095,89	496.095,89
Software	64.653,14	197.138,70
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação/Amortização	-16.161.619,88	-12.685.709,16
TOTAL	104.747.611,13	105.005.224,71

f. Fornecedores

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

FORNECEDORES	31/05/2025	31/05/2024
Materiais	2.182.227,46	2.087.969,43
Serviços	1.277.457,19	1.258.646,33
TOTAL	3.459.684,65	3.346.615,76

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	31/05/2025	31/05/2024
Férias	420,45	0,00
INSS	916.267,83	815.006,65
Rescisão	16.389,89	53.387,99
Provisão de Férias	2.960.349,83	2.863.546,10
Provisão 13 Salário	898.324,05	878.746,22
Encargos s/provisões	1.380.360,11	1.318.816,31
FGTS	195.112,41	176.275,81
TOTAL	6.367.224,57	6.105.79,08

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	31/05/2025	31/05/2024
Imposto de Renda na Fonte	105.947,80	81.849,20
Imposto sobre Serviços	52.820,31	35.265,05
Pis a Recolher	43.285,53	35.632,50
ICMS a Recolher	33.983,57	136.437,49
Cofins a Recolher	84.353,80	63.025,00
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	17.778,27	18.233,25
Impostos e Taxas a Recolher	0,00	2.566,00
TOTAL	338.169,28	373.008,49

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	31/05/2025	31/05/2024
Trabalhista	659.406,85	710.751,07
TOTAL	659.406,85	710.751,07

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.