

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 30 DE ABRIL DE 2025 E 30 DE ABRIL 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.

02. 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	30/04/2025	30/04/2024
MENSALIDADES	1.530.669,94	1.284.140,02
Vencidos em até 30 dias	587.411,99	511.173,09
Vencidos entre 30 a 60 dias	432.568,54	385.806,37
Vencidos entre 60 a 90 dias	235.818,99	200.360,07
Vencidos entre 90 a 120 dias	121.191,03	98.908,43
Vencidos entre 120 a 150 dias	31.184,12	22.047,50
Vencidos entre 150 a 180 dias	22.735,46	9.088,28
Vencidos acima de 180 dias	99.759,91	56.756,28
PARCELAMENTO	930.317,83	465.769,82
A Vencer	850.632,41	0,00
Vencidos a 30 dias	16.408,45	0,00
Vencidos entre 30 a 60 dias	4.164,89	0,00
Vencidos entre 60 a 90 dias	1.388,00	0,00
Vencidos acima de 180 dias	57.724,08	0,00
Total	2.460.987,77	1.749.909,84

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	30/04/2025	30/04/2024
Salários	49.284,99	36.330,49
Adiantamento 13º. Salário	6.809,04	31.796,84
Fornecedores	364.985,31	121.534,67
Plano de Saúde	406.870,78	320.827,51
Férias	0,00	1.296,48
TOTAL	827.950,12	511.785,99

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	30/04/2025	30/04/2024
Terrenos	7.158.090,36	6.969.953,24
Edificações e Instalações	87.792.041,11	86.508.293,36
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.450.193,94	14.273.984,86
Máquinas e Equipamentos	8.204.281,93	7.512.377,65
Imobilizações em Curso	1.118.622,86	734.832,68
Móveis e Utensílios	6.127.950,76	5.840.583,39
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	496.095,89	496.095,89
Software	70.129,21	197.138,70
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação/Amortização	-15.857.323,86	-12.379.259,96
Total	104.581.538,37	105.175.455,98

f. Fornecedores

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

Fornecedores	30/04/2025	30/04/2024
Materiais	1.801.459,86	1.941.568,64
Serviços	1.379.744,48	1.247.276,52
TOTAL	3.181.204,34	3.188.845,16

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	30/04/2025	30/04/2024
Salários a Pagar	175,90	0,00
Férias	0,00	0,00
INSS	853.391,40	755.207,25
Rescisão	5.175,56	61.519,18
Provisão de Férias	2.768.922,38	2.713.169,19
Provisão 13 Salário	674.839,07	683.558,57
Encargos s/provisões	1.231.444,45	1.196.548,60
FGTS	178.648,10	163.471,30
TOTAL	5.712.596,86	5.573.474,09

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	30/04/2025	30/04/2024
Imposto de Renda na Fonte	93.694,50	72.922,64
Imposto sobre Serviços	52.768,49	53.199,58
Pis a Recolher	36.694,14	31.740,02
ICMS a Recolher	81.485,63	91.415,55
Cofins a Recolher	62.230,03	51.780,51
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	25.478,97	18.389,26
Impostos e Taxas a Recolher	20.200,57	4.260,00
TOTAL	372.552,33	323.707,56

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	30/04/2025	30/04/2024
Trabalhista	669.406,85	712.638,41
TOTAL	669.406,85	712.638,41

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.