

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 30 DE JUNHO DE 2025 E 30 DE JUNHO 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 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 | 30/06/2025 | 30/06/2024 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| MENSALIDADES | 1.620.265,70 | 1.384.212,59 |
| Vencidos em até 30 dias | 683.275,52 | 556.155,08 |
| Vencidos entre 30 a 60 dias | 408.029,58 | 385.589,05 |
| Vencidos entre 60 a 90 dias | 241995,60 | 222.862,66 |
| Vencidos entre 90 a 120 dias | 108.720,08 | 110.914,96 |
| Vencidos entre 120 a 150 dias | 29.825,62 | 50.282,72 |
| Vencidos entre 150 a 180 dias | 24.303,29 | 9.592,08 |
| Vencidos acima de 180 dias | 124.116,00 | 48.816,04 |
| | | |
| PARCELAMENTO | 932.505,52 | 596.411,62 |
| A vencer | 846.051,43 | |
| Vencidos a 30 dias | 13.882,67 | |
| Vencidos entre 30 a 60 dias | 6.940,89 | |
| Vencidos entre 60 a 90 dias | 4.164,89 | |
| Vencidos entre 90 a 120 dias | 3.741,56 | |
| Vencidos acima de 180 dias | 57.724,08 | |
| Total | 2.552.770,92 | 1.980.624,21 |

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 | 30/06/2025 | 30/06/2024 |
|---------------------------|---------------------|-------------------|
| Salários | 18.343,76 | 35.653,96 |
| Adiantamento 13º. Salário | 17.180,04 | 47.710,82 |
| Fornecedores | 332.617,06 | 202.280,44 |
| Plano de Saúde | 442.082,74 | 346.737,38 |
| Adiantamento de Viagens | 29.128,40 | 0,00 |
| Alugueis | 448.035,35 | 0,00 |
| TOTAL | 1.287.387,35 | 632.382,60 |

e. Imobilizado

| DESCRIÇÃO | 30/06/2025 | 30/06/2024 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Terrenos | 7.158.090,36 | 7.158.090,36 |
| Edificações e Instalações | 88.079.518,33 | 86.958.787,766 |
| Ajuste Avaliação Patrimonial | 14.479.562,12 | 14.303.353,04 |
| Máquinas e Equipamentos | 8.398.004,09 | 7.604.939,05 |
| Imobilizações em Curso | 1.655.641,07 | 263.347,08 |
| Móveis e Utensílios | 6.185.010,21 | 5.888.240,47 |
| Ferramentas | 13.456,17 | 13.456,17 |
| Veículos | 496.095,89 | 496.095,89 |
| Software | 59.177,07 | 197.138,70 |
| Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis | - 4.992.000,00 | - 4.992.000,00 |
| Depreciação/Amortização | -16.461.177,25 | -12.989.360,04 |
| TOTAL | 105.071.378,06 | 104.902.088,48 |

f. Fornecedores

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

| Fornecedores | 30/06/2025 | 30/06/2024 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| Materiais | 1.858.074,61 | 2.313.719,31 |
| Serviços | 1.255.787,08 | 1.337.890,87 |
| TOTAL | 3.113.861,69 | 3.651.610,18 |

g. Salários e Encargos Sociais

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

| CONTAS | CURTO PRAZO | |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 30/06/2025 | 30/06/2024 |
| Salários | 9.299,34 | 0,00 |
| INSS | 932.590,57 | 812.641,38 |
| Rescisão | 64.534,37 | 77.962,91 |
| Provisão de Férias | 3.086.160,28 | 2.902.050,94 |
| Provisão 13 Salário | 1.100.824,57 | 1.045.648,56 |
| Encargos s/provisões | 1.501.068,52 | 1.390.700,80 |
| FGTS | 205.784,66 | 244.329,29 |
| TOTAL | 6.900.262,31 | 6.473.333,88 |

h. Impostos a Recolher

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

| IMPOSTOS | 30/06/2025 | 30/06/2024 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Imposto de Renda na Fonte | 100.429,37 | 85.275,65 |
| Imposto sobre Serviços | 53.007,84 | 36.642,52 |
| Pis a Recolher | 43.549,43 | 39.734,98 |
| ICMS a Recolher | 178.187,02 | 151.305,92 |
| Cofins a Recolher | 89.184,33 | 81.663,71 |
| Pis,Cofins,CSLL(4,65%) | 19.605,27 | 16.727,32 |
| Impostos e Taxas a Recolher | 0,00 | 2.118,00 |
| TOTAL | 483.963,26 | 413.468,10 |

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 | 30/06/2025 | 30/06/2024 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Trabalhista | 610.221,58 | 721.435,44 |
| TOTAL | 610.221,58 | 721.435,44 |

j. Patrimônio Líquido

O Superávit do Exercício de 2025, no montante de R\$ 353.807,71, foi incorporado ao Patrimônio Social para atender ao que recomenda a NBC T 10 do Conselho Federal de Contabilidade.