

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE JULHO DE 2025 E 31 DE JULHO 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	31/07/2025	31/07/2024
MENSALIDADES	1.727.970,36	1.370.600,41
Vencidos em até 30 dias	713.628,58	568.876,24
Vencidos entre 30 a 60 dias	448.649,15	371.186,24
Vencidos entre 60 a 90 dias	248.367,26	229.901,89
Vencidos entre 90 a 120 dias	117.722,33	117.319,83
Vencidos entre 120 a 150 dias	54.101,23	59.984,94
Vencidos entre 150 a 180 dias	15.635,29	24.417,76
Vencidos acima de 180 dias	120.986,45	77.410,52
PARCELAMENTO	818.158,79	622.390,26
A Vencer	746.264,67	
Vencidos a 30 dias	16.337,69	
Vencidos entre 30 a 60 dias	9.716,89	
Vencidos entre 60 a 90 dias	5.552,89	
Vencidos acima de 180 dias	40.286,95	
Total	2,546.129,15	2.071.487,68

b. Cheques a receber

Representam os valores decorrentes de mensalidades, eventos, títulos, joias e transferência.

c. Cartão de Crédito a Receber

Registram vendas nos restaurantes, títulos, mensalidades, eventos, joias e transferência.

d. Adiantamentos

Registram os adiantamentos concedidos aos empregados e fornecedores.

ADIANTAMENTOS	31/07/2025	31/07/2024
Salários	20.433,60	35.934,79
Adiantamento 13º. Salário	16.810,09	47.710,82
Fornecedores	375.763,92	214.148,32
Plano de Saúde	451.606,32	345.554,49
Férias	0,00	0,00
Adiantamento de Viagens	17.366,96	0,00
TOTAL	881.980,89	642.384,42

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	31/07/2025	31/07/2024
Terrenos	7.158.090,36	7.158.090,36
Edificações e Instalações	88.079.518,33	86.958.787,76
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.494.246,21	14.318.037,13
Máquinas e Equipamentos	8.522.371,75	7.608.374,22
Imobilizações em Curso	2.322.647,62	263.347,08
Móveis e Utensílios	6.185.653,47	5.897.017,13
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	496.095,89	496.095,89
Software	53.701,00	197.138,70
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação/Amortização	-16.765.871,63	-13.290.142,39
TOTAL	105.567.909,17	104.628.202,05

f. Fornecedores

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

Fornecedores	31/07/2025	31/07/2024
Materiais	1.732.916,96	1.614.061,24
Serviços	1.281.519,58	1.166.151,16
TOTAL	3.014.436,54	2.780.212,40

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	31/07/2025	31/07/2024
Salário	0,00	15.773,53
INSS	981.909,57	842.378,89
Rescisão	541,60	13.762,53
Provisão de Férias	2.687.481,81	2.644.254,95
Provisão 13 Salário	1.270.317,84	1.207.789,69
Encargos s/provisões	1.419.155,67	1.356.197,66
FGTS	201.338,72	180.651,29
TOTAL	6.560.745,21	6.260.808,54

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	31/07/2025	31/07/2024
Imposto de Renda na Fonte	108.591,27	96.016,91
Imposto sobre Serviços	46.726,48	34.724,12
Pis a Recolher	40.344,13	35.400,43
ICMS a Recolher	177.761,42	104.190,23
Cofins a Recolher	66.271,61	57.884,05
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	20.606,32	18.672,96
Impostos e Taxas a Recolher	0,00	436,00
TOTAL	460.301,23	347.324,60

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	31/07/2025	31/07/2024
Trabalhista	740.287,16	641.803,40
TOTAL	740.287,16	641.803,40

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.