

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
ENCERRADAS EM 31 DE OUTUBRO DE 2025 E 31 DE OUTUBRO
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	31/10/2025	31/10/2024
MENSALIDADES	1.978.165,40	1.347.278,67
Vencidos em até 30 dias	749.867,29	511.093,03
Vencidos entre 30 a 60 dias	473.327,54	395.065,64
Vencidos entre 60 a 90 dias	312.441,15	213.210,50
Vencidos entre 90 a 120 dias	178.961,17	85.736,76
Vencidos entre 120 a 150 dias	85.265,96	28.240,97
Vencidos entre 150 a 180 dias	33.352,88	24.212,49
Vencidos acima de 180 dias	144.949,41	89.719,28
PARCELAMENTO	541.642,86	722.557,94
A Vencer	484.376,18	
Vencidos a 30 dias	6.830,58	
Vencidos entre 30 a 60 dias	4.164,00	
Vencidos entre 60 a 90 dias	9.716,89	
Vencido entre 120 a 150 dias	9.606,58	
Vencido entre 150 a 180 dias	5.442,58	
Vencidos acima de 180 dias	21.506,05	
Total	2.519.808,26	2.069.557,94

b. Cheques a receber

Representam os valores decorrentes de mensalidades, eventos, títulos, jóias e transferências.

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.

ADIANTEAMENTOS	31/10/2025	31/10/2024
Salários	27.059,46	40.792,27
Adiantamento 13º. Salário	16.810,09	44.736,72
Fornecedores	363.612,97	153.713,07
Plano de Saúde	474.064,41	62.351,12
Adiantamento de Viagens	17.024,00	0,00
TOTAL	898.570,93	601.593,18

e. Imobilizado

 DESCRIÇÃO	31/10/2025	31/10/2024
Terrenos	7.158.090,36	7.158.090,36
Edificações e Instalações	91.414.296,52	87.128.179,81
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.538.298,48	14.362.089,40
Máquinas e Equipamentos	8.711.159,13	7.721.218,48
Imobilizações em Curso	210.537,13	419.268,61
Móveis e Utensílios	6.330.805,27	5.952.711,99
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	496.095,89	496.095,89
Software	37.272,79	197.138,70
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação/Amortização	-17.672.729,28	-14.186.911,16
Total	106.245.282,46	104.269.338,25

f. Fornecedores

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

Fornecedores	31/10/2025	31/10/2024
Materiais	2.242.865,72	2.318.019,41
Serviços	1.314.512,01	1.427.133,34
TOTAL	3.557.377,73	3.745.152,75

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	31/10/2025	31/10/2024
INSS	976.593,34	841.681,89
Rescisão	940,47	27.562,53
Provisão de Férias	2.904.123,75	2.749.246,77
Provisão 13 Salário	1.828.898,00	1.711.179,70
Encargos s/provisões	1.699.403,53	1.570.587,02
FGTS	194.540,92	192.686,09
TOTAL	7.604.500,01	7.092.944,00

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	31/10/2025	31/10/2024
Imposto de Renda na Fonte	100.576,27	94.221,12
Imposto sobre Serviços	115.224,98	40.987,34
Pis a Recolher	42.050,76	33.366,76
ICMS a Recolher	130.800,35	114.167,29
Cofins a Recolher	79.468,99	50.847,46
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	17.973,11	19.861,80
TOTAL	486.094,46	353.451,77

i. Provisões para Contingências

O valor da provisão 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	31/10/2025	31/10/2024
Trabalhista	178.577,24	611.119,03
TOTAL	178.577,24	611.119,03

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.