

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 30 DE NOVEMBRO DE 2025 E 30 DE NOVEMBRO 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	30/11/2025	30/11/2024
MENSALIDADES	2.232.499,03	1.333.150,18
Vencidos em até 30 dias	875.521,97	481.958,48
Vencidos entre 30 a 60 dias	499.813,99	364.555,04
Vencidos entre 60 a 90 dias	337.812,71	237.976,94
Vencidos entre 90 a 120 dias	201.127,61	104.649,60
Vencidos entre 120 a 150 dias	111.843,58	37.072,76
Vencidos entre 150 a 180 dias	58.831,78	12.691,75
Vencidos acima de 180 dias	147.547,39	94.245,61
PARCELAMENTO	478.563,15	757.338,90
A Vencer	414.356,47	
Vencidos a 30 dias	11.104,89	
Vencidos entre 30 a 60 dias	6.940,00	
Vencidos entre 60 a 90 dias	8.218,58	
Vencido entre 120 a 150 dias	5.442,58	
Vencido entre 150 a 180 dias	6.830,58	
Vencidos acima de 180 dias	25.670,05	
TOTAL	2.711.062,18	2.090.489,08

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	30/11/2025	30/11/2024
Salários	31.386,51	41.521,55
Adiantamento 13º. Salário	1.034.328,99	974.674,30
Fornecedores	328.986,38	125.952,99
Plano de Saúde	481.647,27	367.995,84
Adiantamento de Viagens	2.380,00	0,00
TOTAL	1.878.729,15	1.510.144,68

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	30/11/2025	30/11/2024
Terrenos	7.158.090,36	7.158.090,36
Edificações e Instalações	91.414.296,52	87.308.282,81
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.552.982,57	14.376.773,49
Máquinas e Equipamentos	8.807.563,28	7.874.275,40
Imobilizações em Curso	237.749,18	239.204,01
Móveis e Utensílios	6.331.265,27	6.099.312,81
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	496.095,89	496.095,89
Software	31.796,72	197.138,70
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação/Amortização	-18.010.190,49	-14.487.654,25
TOTAL	106.041.105,47	104.282.975,39

f. Fornecedores

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

FORNECEDORES	30/11/2025	30/11/2024
Materiais	2.249.065,52	2.599.016,73
Serviços	1.258.106,53	1.595.461,50
TOTAL	3.507.172,05	4.194.478,23

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	30/11/2025	30/11/2024
INSS	930.897,31	838.296,44
Rescisão	14.129,93	66.642,41
Provisão de Férias	3.085.175,86	2.830.499,42
Provisão 13º Salário	2.044.226,49	1.983.013,28
Encargos s/provisões	1.757.733,31	1.612.220,56
FGTS	285.527,63	305.467,47
TOTAL	8.117.690,53	7.636.139,58

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	30/11/2025	30/11/2024
Imposto de Renda na Fonte	102.980,29	88.349,70
Imposto sobre Serviços	52.444,66	44.611,64
Pis a Recolher	45.547,04	47.535,76
ICMS a Recolher	138.633,27	136.384,90
Cofins a Recolher	94.789,91	68.271,04
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	17.030,04	16.348,15
TOTAL	451.425,21	401.501,19

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	30/11/2025	30/11/2024
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.