

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE JANEIRO DE 2026 E 31 DE JANEIRO DE 2025.

(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	31/01/2026	31/01/2025
MENSALIDADES	1.976.967,18	1.326.650,45
Vencidos em até 30 dias	802.416,62	471.426,33
Vencidos entre 30 a 60 dias	475.743,83	375.352,60
Vencidos entre 60 a 90 dias	288.484,90	232.716,83
Vencidos entre 90 a 120 dias	144.088,38	98.353,87
Vencidos entre 120 a 150 dias	61.519,48	39.820,34
Vencidos entre 150 a 180 dias	25.357,30	12.879,35
Vencidos acima de 180 dias	179.356,67	96.101,13
PARCELAMENTO	599.874,80	858.918,28
A Vencer	526.689,61	
Vencidos a 30 dias	12.312,89	
Vencidos entre 30 a 60 dias	11.516,65	
Vencidos entre 60 a 90 dias	5.552,00	
Vencidos entre 90 e 120 dias	5.552,00	
Vencidos entre 120 a 150 dias	5.552,00	
Vencidos entre 150 a 180 dias	4.164,00	
Vencidos acima de 180 dias	28.535,65	
TOTAL	2.576.841,98	2.185.568,73

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	31/01/2026	31/01/2025
Salários	37.919,03	45.729,82
Férias	0,00	6.039,21
Fornecedores	235.546,29	152.661,72
Plano de Saúde	497.408,65	381.506,73
Adiantamento de Viagens	3.880,00	0,00
TOTAL	774.753,97	585.937,48

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	31/01/2026	31/01/2025
Terrenos	7.158.090,36	7.158.090,36
Edificações e Instalações	91.414.296,52	87.308.282,81
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.582.350,75	14.406.141,67
Máquinas e Equipamentos	9.221.625,67	7.983.855,96
Imobilizações em Curso	354.298,83	188.266,51
Móveis e Utensílios	6.349.194,47	6.111.782,44
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	496.095,89	496.095,89
Software	20.844,58	86.557,42
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação/Amortização	-18.687.735,69	-14.982.101,84
TOTAL	105.930.517,55	103.778.427,39

f. Fornecedores

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

FORNECEDORES	31/01/2026	31/01/2025
Materiais	1.569.170,99	1.843.990,55
Serviços	1.295.170,13	1.270.448,77
TOTAL	2.864.311,12	3.114.439,32

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	31/01/2026	31/01/2025
Salários a Pagar	0,00	2.127,23
INSS	974.185,07	398.807,27
Rescisão	16.183,96	21.402,59
Provisão de Férias	3.049.132,42	2.660.256,38
Provisão de 13º Salário	206.449,92	175.552,62
Encargos s/provisões	1.158.142,89	1.001.546,18
FGTS	206.438,26	185.377,39
TOTAL	5.610.532,52	4.445.069,66

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	31/01/2026	31/01/2025
Imposto de Renda na Fonte	80.732,91	86.787,24
Imposto sobre Serviços	51.586,62	70.997,35
Pis a Recolher	43.914,15	24.812,23
ICMS a Recolher	187.318,05	84.702,69
Cofins a Recolher	83.903,87	5.206,25
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	21.724,53	102.822,57
Impostos e Taxas a Recolher	75.038,48	70.277,20
TOTAL	544.218,61	445.605,53

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	31/01/2026	31/01/2025
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.