

# **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 28 DE FEVEREIRO DE 2026 E 28 DE FEVEREIRO 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, parcelamentos de mensalidades e parcelamentos de títulos patrimoniais. Sua composição por idade de saldo é a seguinte:

<b>VENCIMENTOS</b>	<b>28/02/2026</b>	<b>28/02/2025</b>
<b>MENSALIDADES</b>	<b>2.113.989,71</b>	<b>1.400.758,19</b>
Vencidos em até 30 dias	821.545,68	508.078,34
Vencidos entre 30 a 60 dias	526.921,98	418.139,78
Vencidos entre 60 a 90 dias	328.803,08	225.630,19
Vencidos entre 90 a 120 dias	172.148,00	108.905,73
Vencidos entre 120 a 150 dias	81.454,45	27.540,15
Vencidos entre 150 a 180 dias	32.209,76	19.048,70
Vencidos acima de 180 dias	150.906,76	93.415,30
<b>PARCELAMENTO TP</b>	<b>1.051.672,99</b>	<b>924.904,10</b>
A Vencer	984.039,80	853.586,11
Vencidos a 30 dias	4.164,00	9.429,02
Vencidos entre 30 a 60 dias	4.164,00	4.164,89
Vencidos entre 60 a 90 dias	4.164,00	0,00
Vencidos entre 90 e 120 dias	12.313,77	0,00
Vencidos entre 120 a 150 dias	5.552,00	0,00
Vencidos entre 150 a 180 dias	5.963,76	0,00
Vencidos acima de 180 dias	31.311,66	57.724,06
<b>TOTAL</b>	<b>3.165.662,70</b>	<b>2.325.662,29</b>

##### 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.

<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>28/02/2026</b>	<b>28/02/2025</b>
Salários	40.034,06	46.316,40
Férias	0,00	3.056,45
13º Salário	24.911,33	215.256,64
Fornecedores	366.572,49	384.722,94
Plano de Saúde	506.687,54	119.478,54
Adiantamento de Viagens	3.880,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>942.085,42</b>	<b>768.830,97</b>

e. Imobilizado

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>28/02/2026</b>	<b>28/02/2025</b>
Terrenos	7.158.090,36	7.158.090,36
Edificações e Instalações	91.505.565,59	87.308.282,81
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.597.034,84	14.420.825,76
Máquinas e Equipamentos	9.267.134,73	8.054.705,58
Imobilizações em Curso	289.817,76	189.705,60
Móveis e Utensílios	6.357.202,72	6.124.759,39
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	496.095,89	496.095,89
Software	15.368,51	197.138,70
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação/Amortização	-19.017.507,13	-15.390.596,35
<b>TOTAL</b>	<b>105.690.259,44</b>	<b>103.778.427,39</b>

f. Fornecedores

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

<b>FORNECEDORES</b>	<b>28/02/2026</b>	<b>28/02/2025</b>
Materiais	1.806.033,64	1.516.648,10
Serviços	1.194.726,70	1.199.390,19
<b>TOTAL</b>	<b>3.000.760,34</b>	<b>2.716.038,29</b>

g. Salários e Encargos Sociais

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

<b>CONTAS</b>	<b>CURTO PRAZO</b>	
	<b>28/02/2026</b>	<b>28/02/2025</b>
Salários a Pagar	1.298,69	797,41
INSS	939.521,39	823.148,31
Rescisão	5.006,90	12.050,47
Provisão de Férias	2.984.905,30	2.619.091,08
Provisão de 13º Salário	432.199,47	327.615,95
Encargos s/ provisões	1.221.587,20	1.050.488,97
FGTS	196.116,76	177.880,71
<b>TOTAL</b>	<b>5.780.635,71</b>	<b>5.011.072,90</b>

h. Impostos a Recolher

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

<b>IMPOSTOS</b>	<b>28/02/2026</b>	<b>28/02/2025</b>
Imposto de Renda na Fonte	82.120,54	89.307,51
Imposto sobre Serviços	39.795,06	36.831,24
Pis a Recolher	37.928,50	32,006,65
ICMS a Recolher	66.177,35	97.351,05
Cofins a Recolher	61.848,37	41.843,92
Pis,Cofins,CSLL(4,65%)	16.422,27	18.092,61
Impostos e Taxas a Recolher	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>304.292,09</b>	<b>315.432,98</b>

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.

<b>CONTINGÊNCIAS</b>	<b>28/02/2026</b>	<b>28/02/2025</b>
Trabalhista	4.017,50	611.119,03
<b>TOTAL</b>	<b>4.017,50</b>	<b>611.119,03</b>

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.*