

# **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE MARÇO DE 2026 E 31 DE MARÇO 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:

<b>VENCIMENTOS</b>	<b>31/03/2026</b>	<b>31/03/2026</b>
<b>MENSALIDADES</b>	<b>2.092.693,21</b>	<b>1.565.501,50</b>
Vencidos em até 30 dias	796.640,86	620.048,62
Vencidos entre 30 a 60 dias	505.895,14	399.110,46
Vencidos entre 60 a 90 dias	336.851,47	262.223,43
Vencidos entre 90 a 120 dias	174.851,84	113.263,80
Vencidos entre 120 a 150 dias	78.007,48	54.330,99
Vencidos entre 150 a 180 dias	35.941,62	11.928,95
Vencidos acima de 180 dias	164.504,80	104.595,25

Parcelamento de Mensalidades e Títulos. Sua composição por idade de saldo é a seguinte:

<b>VENCIMENTOS</b>	<b>31/03/2026</b>	<b>31/03/2026</b>
<b>PARCELAMENTO TP</b>	<b>1.180.493,53</b>	<b>885.626,62</b>
A Vencer	1.105.272,69	811.344,26
Vencidos a 30 dias	18.168,54	12.424,82
Vencidos entre 30 a 60 dias	10.924,89	2.745,46
Vencidos entre 60 a 90 dias	6.940,00	1.388,00
Vencidos entre 90 e 120 dias	5.963,76	0,00
Vencidos entre 120 a 150 dias	4.164,00	0,00
Vencidos entre 150 a 180 dias	4.164,00	0,00
Vencidos acima de 180 dias	24.895,65	57.724,08

##### 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.

<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>31/03/2026</b>	<b>31/03/2025</b>
Salários	41.627,89	48.341,76
Férias	0,00	0,00
13º Salário	48.652,32	6.809,04
Fornecedores	402.671,23	237.731,40
Plano de Saúde	553.778,89	347.015,65
Adiantamento de Viagens	5.164,50	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.051.894,83</b>	<b>639.897,85</b>

e. Imobilizado

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>31/03/2026</b>	<b>31/03/2025</b>
Terrenos	7.158.090,36	7.158.090,36
Edificações e Instalações	91.505.565,59	87.308.282,81
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.611.718,93	14.420.825,76
Máquinas e Equipamentos	9.423.874,12	8.054.705,58
Imobilizações em Curso	658.408,24	189.705,60
Móveis e Utensílios	6.387.236,35	6.124.759,39
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	496.095,89	496.095,89
Software	197.138,70	197.138,70
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação/Amortização	-19.547.232,62	-15.390.596,35
<b>TOTAL</b>	<b>105.912.351,73</b>	<b>103.566.509,28</b>

f. Fornecedores

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

<b>FORNECEDORES</b>	<b>31/03/2026</b>	<b>31/03/2025</b>
Materiais	2.058.809,73	1.510.464,08
Serviços	1.274.000,84	1.149.574,72
<b>TOTAL</b>	<b>3.332.810,57</b>	<b>2.660.038,80</b>

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	31/03/2026	31/03/2025
Salários a Pagar	0,00	11.286,40
INSS	968.365,43	838.103,35
Rescisão	41.504,09	41.825,20
Provisão de Férias	3.018.962,19	2.740.030,86
Provisão de 13º Salário	643.324,78	508.292,61
Encargos s/ provisões	1.307.431,73	1.160.33,93
FGTS	213.993,52	200.272,43
<b>TOTAL</b>	<b>6.193.581,74</b>	<b>5.500.141,78</b>

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	31/03/2026	31/03/2025
Imposto de Renda na Fonte	82.555,23	92.562,36
Imposto sobre Serviços	67.943,42	41.560,94
Pis a Recolher	42.242,77	34.443,09
ICMS a Recolher	98.219,64	121.079,90
Cofins a Recolher	80.873,80	52.544,71
Pis, Cofins, CSLL(4,65%)	16.848,47	16.393,72
Impostos e Taxas a Recolher	0,00	1.836,12
<b>TOTAL</b>	<b>388.683,33</b>	<b>360.420,84</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.

CONTINGÊNCIAS	31/03/2026	31/03/2025
Trabalhista	0,00	611.119,03
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</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.*