

# **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 30 DE ABRIL DE 2026 E 30 DE ABRIL 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>30/04/2026</b>	<b>30/04/2026</b>
<b>MENSALIDADES</b>	<b>2.137.860,94</b>	<b>1.530.669,94</b>
Vencidos em até 30 dias	805.536,92	587.411,99
Vencidos entre 30 a 60 dias	515.433,55	432.568,54
Vencidos entre 60 a 90 dias	324.229,94	235.818,99
Vencidos entre 90 a 120 dias	182.538,68	121.191,03
Vencidos entre 120 a 150 dias	84.387,91	31.184,12
Vencidos entre 150 a 180 dias	39.298,36	22.735,46
Vencidos acima de 180 dias	186.435,58	99.759,91

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

<b>VENCIMENTOS</b>	<b>30/04/2026</b>	<b>30/04/2026</b>
<b>PARCELAMENTO TP</b>	<b>1.232.254,97</b>	<b>930.317,83</b>
A Vencer	1.151.684,68	850.632,41
Vencidos em até 30 dias	20.851,78	16.408,45
Vencidos entre 30 a 60 dias	12.794,86	4.164,89
Vencidos entre 60 a 90 dias	8.148,00	1.388,00
Vencidos entre 90 e 120 dias	4.164,00	0,00
Vencidos entre 120 a 150 dias	2.776,00	0,00
Vencidos entre 150 a 180 dias	2.776,00	0,00
Vencidos acima de 180 dias	29.059,65	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>30/04/2026</b>	<b>30/04/2025</b>
Salários	44.374,76	49.284,99
Férias	0,00	0,00
13º Salário	57.447,31	6.809,04
Fornecedores	527.433,62	364.985,31
Plano de Saúde	563.196,26	406.870,78
Adiantamento de Viagens	3.508,79	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.195.960,74</b>	<b>827.950,12</b>

e. Imobilizado

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>30/04/2026</b>	<b>30/04/2025</b>
Terrenos	7.158.090,36	7.158.090,36
Edificações e Instalações	91.505.565,59	87.792.041,11
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.626.403,02	14.450.193,94
Máquinas e Equipamentos	9.610.182,65	8.204.281,93
Imobilizações em Curso	1.197.568,66	1.118.622,86
Móveis e Utensílios	6.507.944,37	6.127.950,76
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	496.095,89	496.095,89
Software	197.138,70	70.129,21
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação/Amortização	-19.896.406,32	-15.857.323,86
<b>TOTAL</b>	<b>106.424.039,09</b>	<b>104.581.538,37</b>

f. Fornecedores

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

<b>FORNECEDORES</b>	<b>30/04/2026</b>	<b>30/04/2025</b>
Materiais	2.183.197,66	1.801.459,86
Serviços	1.204.444,09	1.379.744,48
<b>TOTAL</b>	<b>3.387.641,75</b>	<b>3.181.204,34</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>30/04/2026</b>	<b>30/04/2025</b>
Salários a Pagar	0,00	175,90
INSS	976.552,95	853.391,40
Rescisão	5.613,64	5.175,56
Provisão de Férias	3.082.832,86	2.768.922,38
Provisão de 13º Salário	855.810,03	674.839,07
Encargos s/ provisões	1.406.390,94	1.231.444,45
FGTS	198,641,00	178.648,10
<b>TOTAL</b>	<b>6.525.841,42</b>	<b>5.712.596,86</b>

h. Impostos a Recolher

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

<b>IMPOSTOS</b>	<b>30/04/2026</b>	<b>30/04/2025</b>
Imposto de Renda na Fonte	85.421,35	93.694,50
Imposto sobre Serviços	52.456,14	52.768,49
Pis a Recolher	42.320,81	36.694,14
ICMS a Recolher	95.759,76	81.485,63
Cofins a Recolher	80.248,43	62.230,03
Pis,Cofins,CSLL (4,65%)	18.174,05	25.478,97
Impostos e Taxas a Recolher	2.050,99	20.200,57
<b>TOTAL</b>	<b>376.431,53</b>	<b>372.552,33</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>30/04/2026</b>	<b>30/04/2025</b>
Trabalhista	0,00	669.406,85
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>669.406,85</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.*