

# **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE MAIO DE 2026 E 31 DE MAIO 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 e Parcelamentos

Registram os valores passíveis de recebimentos, decorrentes das mensalidades regulares. Sua composição por idade de saldo é a seguinte:

##### 1. Mensalidades a Receber

<b>VENCIMENTOS</b>	<b>31/05/2026</b>	<b>31/05/2026</b>
<b>MENSALIDADES</b>	<b>2.074.613,61</b>	<b>1.550.709,39</b>
Vencidos em até 30 dias	738.408,85	602.594,33
Vencidos entre 30 a 60 dias	94.003,82	396.874,01
Vencidos entre 60 a 90 dias	711.309,87	255.821,27
Vencidos entre 90 a 120 dias	183.257,93	111.137,85
Vencidos entre 120 a 150 dias	102.461,19	57.960,43
Vencidos entre 150 a 180 dias	48.420,91	13.341,46
Vencidos acima de 180 dias	196.751,03	112.980,04

##### 2. Parcelamento de Mensalidades e Títulos

<b>VENCIMENTOS</b>	<b>31/05/2026</b>	<b>31/05/2026</b>
<b>PARCELAMENTO</b>	<b>1.359.750,74</b>	<b>949.368,94</b>
A Vencer	1.286.628,03	862.566,85
Vencidos em até 30 dias	2.318,00	15.444,67
Vencidos entre 30 a 60 dias	17.679,20	9.891,78
Vencidos entre 60 a 90 dias	7.454,00	3.741,56
Vencidos entre 90 e 120 dias	6.895,86	0,00
Vencidos entre 120 a 150 dias	4.164,00	0,00
Vencidos entre 150 a 180 dias	5.552,00	0,00
Vencidos acima de 180 dias	29.059,65	57.724,08

##### 3. Parcelamento de Joia e Transferência

<b>VENCIMENTOS</b>	<b>31/05/2026</b>	<b>31/05/2026</b>
<b>PARCELAMENTO</b>	<b>2.491.484,21</b>	<b>1.713.553,89</b>
A Vencer	2.253.002,80	1.605.312,85
Vencidos em até 30 dias	63.911,13	38.465,22
Vencidos entre 30 a 60 dias	36.383,82	25.523,16
Vencidos entre 60 a 90 dias	47.199,60	13.502,15
Vencidos entre 90 e 120 dias	16.341,15	17.321,56
Vencidos entre 120 a 150 dias	12.287,70	1.872,15
Vencidos entre 150 a 180 dias	3.955,15	3.434,65
Vencidos acima de 180 dias	58.402,86	8.122,15

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>31/05/2026</b>	<b>31/05/2025</b>
Salários	48.350,88	49.860,63
Férias	0,00	0,00
13º Salário	64.186,88	6.809,04
Fornecedores	990.587,34	446.671,06
Plano de Saúde	575.301,04	430.956,73
Adiantamento de Viagens	6.278,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.684.704,14</b>	<b>934.297,46</b>

e. Imobilizado

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>31/05/2026</b>	<b>31/05/2025</b>
Terrenos	7.158.090,36	7.158.090,36
Edificações e Instalações	92.926.501,27	87.992.440,15
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.641.087,11	14.464.878,03
Máquinas e Equipamentos	9.836.983,68	8.316.854,18
Imobilizações em Curso	614.858,13	1.255.014,33
Móveis e Utensílios	6.513.241,82	6.139.748,76
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	496.095,89	496.095,89
Software	197.138,70	64.653,14
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	- 4.992.000,00	- 4.992.000,00
Depreciação/Amortização	-20.246.736,05	-16.161.619,88
<b>TOTAL</b>	<b>107.158.717,08</b>	<b>104.747.611,13</b>

f. Fornecedores

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

<b>FORNECEDORES</b>	<b>31/05/2026</b>	<b>31/05/2025</b>
Materiais	2.520.669,24	2.182.227,46
Serviços	1.305.201,16	1.277.457,19
<b>TOTAL</b>	<b>3.825.870,40</b>	<b>3.459.684,65</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>31/05/2026</b>	<b>31/05/2025</b>
Salários a Pagar	0,00	420,45
INSS	1.001.602,78	916.267,83
Rescisão	44.087,16	16.389,89
Provisão de Férias	3.146.358,23	2.960.349,83
Provisão de 13º Salário	1.062.204,85	898.324,05
Encargos s/ provisões	1.502.332,22	1.380.360,11
FGTS	217.445,04	195.112,41
<b>TOTAL</b>	<b>6.974.030,28</b>	<b>6.367.224,57</b>

h. Impostos a Recolher

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

<b>IMPOSTOS</b>	<b>31/05/2026</b>	<b>31/05/2025</b>
Imposto de Renda na Fonte	84.092,48	105.947,80
Imposto sobre Serviços	47.291,25	52.820,31
Pis a Recolher	49.041,18	43.285,53
ICMS a Recolher	110.582,23	33.983,57
Cofins a Recolher	91.436,86	84.353,80
Pis, Cofins, CSLL (4,65%)	17.418,57	17.778,27
Impostos e Taxas a Recolher	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>399.862,57</b>	<b>338.169,28</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>31/05/2026</b>	<b>31/05/2025</b>
Trabalhista	0,00	659.406,85
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>659.406,85</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.*