

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 30 DE JUNHO DE 2026 E 30 DE JUNHO 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

VENCIMENTOS	30/06/2026	30/06/2025
MENSALIDADES	1.997.741,65	1.620.265,70
Vencidos em até 30 dias	634.778,07	683.275,53
Vencidos entre 30 a 60 dias	440.152,41	408.029,58
Vencidos entre 60 a 90 dias	312.497,54	241.995,60
Vencidos entre 90 a 120 dias	187.243,20	108.720,08
Vencidos entre 120 a 150 dias	115.682,82	29.825,62
Vencidos entre 150 a 180 dias	77.887,26	24.303,29
Vencidos acima de 180 dias	229.500,35	124.116,00

2. Parcelamento de Mensalidades e Títulos

VENCIMENTOS	30/06/2026	30/06/2025
PARCELAMENTO	1.481.048,90	932.505,52
A Vencer	1.377.905,10	846.051,43
Vencidos em até 30 dias	22.450,09	13.882,67
Vencidos entre 30 a 60 dias	11.277,00	6.940,89
Vencidos entre 60 a 90 dias	16.291,20	4.164,89
Vencidos entre 90 e 120 dias	7.454,00	0,00
Vencidos entre 120 a 150 dias	6.895,86	0,00
Vencidos entre 150 a 180 dias	4.164,00	0,00
Vencidos acima de 180 dias	34.611,65	61.465,64

3. Parcelamento de Joia e Transferência

VENCIMENTOS	30/06/2026	30/06/2025
PARCELAMENTO	2.562.919,85	1.900.411,80
A Vencer	2.354.578,70	1.792.170,76
Vencidos em até 30 dias	90.405,15	38.465,22
Vencidos entre 30 a 60 dias	1.456,56	25.523,16
Vencidos entre 60 a 90 dias	22.099,70	13.502,15
Vencidos entre 90 e 120 dias	21.273,70	17.321,56
Vencidos entre 120 a 150 dias	16.341,15	1.872,15
Vencidos entre 150 a 180 dias	10.204,70	3.434,65
Vencidos acima de 180 dias	46.560,19	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.

ADIANTAMENTOS	30/06/2026	30/06/2025
Salários	56.450,46	18.343,76
Férias	0,00	0,00
13º Salário	73.319,13	17.180,04
Fornecedores	326.619,78	332.617,06
Plano de Saúde	584.089,76	442.082,74
Adiantamento de Viagens	10.522,24	29.128,40
Alugueis	0,00	448.035,35
TOTAL	1.051.001,37	1.287.387,35

e. Imobilizado

DESCRIÇÃO	30/06/2026	30/06/2025
Terrenos	7.158.090,36	7.158.090,36
Edificações e Instalações	92.926.501,27	88.079.518,33
Ajuste Avaliação Patrimonial	14.655.771,20	14.479.562,12
Máquinas e Equipamentos	10.375.283,80	8.398.004,09
Imobilizações em Curso	1.012.910,87	1.655.641,07
Móveis e Utensílios	6.520.477,06	6.185.010,21
Ferramentas	13.456,17	13.456,17
Veículos	496.095,89	496.095,89
Software	197.138,70	59.177,07
Redução ao Valor Recuperável dos Bens Móveis	-4.992.000,00	-4.992.000,00
Depreciação/Amortização	-20.602.276,55	-16.461.177,25
TOTAL	107.761.448,77	105.071.378,06

f. Fornecedores

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

FORNECEDORES	30/06/2026	30/06/2025
Materiais	2.720.302,83	1.858.074,61
Serviços	1.316.428,09	1.255.787,08
TOTAL	4.036.730,92	3.113.861,69

g. Salários e Encargos Sociais

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

CONTAS	CURTO PRAZO	
	30/06/2026	30/06/2025
Salários a Pagar	0,00	9.299,34
INSS	1.012.509,66	932.590,57
Rescisão	11.504,63	64.534,37
Provisão de Férias	3.296.250,23	3.086.160,28
Provisão de 13º Salário	1.281.756,30	1.100.824,57
Encargos s/ provisões	1.634.508,39	1.501.068,52
FGTS	205.259,68	205.784,66
TOTAL	7.441.788,89	6.900.262,31

h. Impostos a Recolher

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

IMPOSTOS	30/06/2026	30/06/2025
Imposto de Renda na Fonte	94.618,66	100.429,37
Imposto sobre Serviços	65.158,68	53.007,84
Pis a Recolher	47.163,68	43.549,43
ICMS a Recolher	127.074,22	178.187,02
Cofins a Recolher	100.159,34	89.184,33
Pis,Cofins,CSLL (4,65%)	21.100,51	19.605,27
Impostos e Taxas a Recolher	0,00	0,00
TOTAL	455.275,09	483.963,26

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	30/06/2026	30/06/2025
Trabalhista	0,00	610.221,58
TOTAL	0,00	610.221,58

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.