

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (R\$)

A t i v o

	Saldo em 31/12/2025	Saldo em 31/12/2024
Circulante	6.159.128,90	5.852.509,12
Disponível (4)	3.705.203,59	3.780.841,21
Bens numerários	6.485,22	1.469,15
Depósitos bancários a vista	141.207,12	223.503,24
Aplicações de liquidez imediata	927.561,63	694.606,88
Depositos bancários a vista - Com Restrições	18,60	0,00
Aplicações - Com Restrição	2.629.931,02	2.861.261,94
CRÉDITOS (5)	1.973.169,81	1.451.196,43
Duplicatas a Receber	1.917.807,90	1.444.508,93
(-) duplicatas descontadas	(957.410,81)	(975.269,70)
Associados Contribuintes	4.320,00	2.111,80
Associados Cobrança Judicial	961.852,16	940.443,71
Associado Atleta	11.340,00	8.768,00
Lojas e Oficinas	22.094,56	30.633,69
CADASTRO LOJAS	13.166,00	0,00
Outros créditos (6)	138.410,56	248.384,33
Cheques em cobrança	0,00	66.296,90
Adiantamentos a funcionarios	15.851,91	260,81
Tributos a recuperar	4.359,36	0,00
Outros creditos	118.199,29	181.826,62
Despesas pagas antecipadamente (7)	342.344,94	372.087,15
Despesas do exercicio seguinte	342.344,94	372.087,15

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO NÃO CIRCULANTE	30.005.430,31	30.448.060,51
Realizável a longo prazo	66.296,90	0,00
Outros créditos	66.296,90	0,00
Investimentos (8)	30.554,42	25.311,21
Participações Societárias	30.554,42	25.311,21
Imobilizado (9)	29.908.578,99	30.422.749,30
Imóveis	20.345.812,71	20.345.812,71
Bens em operação	15.645.155,32	14.605.634,54
(-) deprec./amort./exaustão acumulada	(7.882.633,35)	(6.575.404,62)
Sede Central - Reavaliado	3.811.473,32	3.811.473,32
(-) deprec./amort./exaustão acumulada	(2.684.527,36)	(2.531.357,74)
Sede Jurerel - Reavaliado	1.346.088,58	1.346.088,58
(-) deprec./amort./exaustão acumulada	(908.695,78)	(854.852,25)
Custo Histórico - Sede Central - Reavaliado	828.852,68	828.852,68
(-) deprec./amort./exaustão acumulada	(629.272,37)	(595.495,39)
Custo Histórico - Sede Jurerel - Reavaliado	141.806,10	141.806,10
(-) deprec./amort./exaustão acumulada	(105.480,86)	(99.808,63)
TOTAL DO ATIVO	36.164.559,21	36.300.569,63

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração, levantada a partir dos documentos fornecidos pela empresa e em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade.

Florianópolis (SC), 31/12/2025

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (R\$)

ILDEFONSO WITOSLAWSKI JUNIOR
Comodoro
CPF: 200.322.349-53

RAQUEL DE CASSIA SOUZA SOUTO
CRC: 1-SC-019740/O-6 - Contadora
CPF: 580.025.969-00

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (R\$)

	Saldo em 31/12/2025	Saldo em 31/12/2024
P a s s i v o		
Circulante	5.262.554,47	5.447.338,41
Instituições financeiras (10)	428.514,25	379.746,76
Empréstimos	379.746,74	379.746,76
Financiamentos	48.767,51	0,00
Fornecedores	1.217.255,10	1.235.350,46
Fornecedores nacionais	1.217.255,10	1.235.350,46
Obrigações tributárias (11)	61.429,23	52.456,27
Impostos e contribuições a recolher	52.511,54	43.625,15
Tributos retidos a recolher	8.917,69	8.831,12
Obrigações trabalhistas e previdenciárias (12)	904.526,68	902.162,93
Obrigações com o pessoal	244.402,08	248.618,56
Obrigações previdenciárias	153.690,24	155.611,32
Obrigações a pagar	506.434,36	497.933,05
Outras obrigações (13)	2.650.829,21	2.877.621,99
Adiantamentos	2.646.956,98	2.871.541,39
Contas a pagar	1.072,23	3.829,20
Outros débitos	2.800,00	2.251,40
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	601.265,90	981.012,72
Exigível a longo prazo	601.265,90	981.012,72
Empréstimos / financiamentos (10)	601.265,90	981.012,72
Patrimônio Líquido (14)	0,00	29.872.218,50
Patrimônio Líquido	0,00	7.479.702,12

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (R\$)

Capital Subscrito	0,00	7.479.702,12
Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	22.392.516,38
Patrimônio Líquido (14)	30.300.738,84	0,00
Patrimônio Social	30.300.738,84	0,00
Patrimônio Social	7.479.702,12	0,00
Reserva de Reavaliação	22.146.111,08	0,00
Superavit/Deficit Acumulado	674.925,64	0,00
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	36.164.559,21	36.300.569,63

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração, levantada a partir dos documentos fornecidos pela empresa e em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade.

Florianópolis (SC), 31/12/2025

ILDEFONSO WITOSLAWSKI JUNIOR
Comodoro
CPF: 200.322.349-53

RAQUEL DE CASSIA SOUZA SOUTO
CRC: 1-SC-019740/O-6 - Contadora
CPF: 580.025.969-00

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2025 a 31/12/2025	Período de 01/01/2024 a 31/12/2024
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	19.090.498,16	15.350.129,28
Sem Restrição		
Prestação de serviços	18.182.480,56	13.435.360,73
Receitas financeiras	288.952,42	233.709,44
Trabalho Voluntário	89.807,04	98.762,40
Outras receitas	120.672,14	386.313,03
Receitas não operacionais	408.586,00	1.195.983,68
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	19.090.498,16	15.350.129,28
(-) CUSTO DOS PRODUTOS/MERCADORIAS/SERVICOS	(1.708.449,72)	(1.482.074,20)
Custo dos serviços prestados	(1.708.449,72)	(1.482.074,20)
(=) LUCRO BRUTO	17.382.048,44	13.868.055,08
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(16.953.528,10)	(12.696.540,19)
ADMINISTRATIVAS	(16.953.528,10)	(12.696.540,19)
Despesas com pessoal	(6.389.868,86)	(5.788.099,08)
Despesas com Eventos	(1.564.385,87)	(1.306.869,72)
Propaganda e publicidade	(55.077,47)	0,00
Serviços Terceirizados	(1.152.298,47)	(1.221.458,93)
Viagens e representações	(12.694,08)	0,00
Serviços de Informática	(96.568,86)	(91.090,10)
Depreciações e amortizações	(1.637.691,09)	(1.519.643,48)
Utilidades e serviços	(472.654,29)	(173.419,54)
Despesas com veículos	(3.424.086,56)	(203.883,12)
Despesas gerais	(924.680,52)	(983.271,57)
Despesas não dedutíveis	(2.551,17)	0,00
Trabalho Voluntário	(89.807,04)	(98.762,40)
Despesas tributárias	(829.210,54)	(898.772,11)
Despesas financeiras	(274.105,09)	(284.061,30)
Despesas Não operacionais	(8.538,30)	0,00
Custos	(19.309,89)	(127.208,84)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	428.520,34	1.171.514,89

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Valores expressos em Reais (R\$)

Período de
01/01/2025 a 31/12/2025

Período de
01/01/2024 a 31/12/2024

ILDEFONSO WITOSLAWSKI JUNIOR
Comodoro
CPF: 200.322.349-53

RAQUEL DE CASSIA SOUZA SOUTO
CRC: 1-SC-019740/O-6 - Contadora
CPF: 580.025.969-00

DFC - DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA INDIRETO
Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2025 A 31/12/2025	Período de 01/01/2024 A 31/12/2024
1- FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit / Déficit do Período	428.520,34	1.416.655,74
Ajustes por:		
(+) Depreciação	1.391.285,79	1.102.419,76
(-) Depreciação Referente Reavaliação/Outros	246.405,30	246.463,57
(-) Depreciação Referente Reavaliação/Outros		(709.966,02)
(-) Encargo sobre Empréstimos	8.041,53	
(+) Perda de Variação Cambial	-	-
(-) Ganho na Venda de Bens do Imobilizado	-	-
(+) Aumento / (-)diminuição no Superávit	-	679.788,61
= Superávit / Déficit ajustado	2.074.252,96	2.735.361,66
Aumento / Diminuição nos Ativos Circulantes	(448.554,30)	(241.084,64)
(-) Aumento / (+) Diminuição nas contas a receber de associados	(521.973,38)	55.274,76
(-) Aumento / (+) Diminuição Adiantamentos a empregados	(15.591,10)	1.581,36
(-) Aumento / (+) Diminuição Adiantamentos a fornecedores	-	-
(-) Aumento / (+) Diminuição Recursos de parceria em projetos	-	-
(-) Aumento / (+) Diminuição Tributos e valores a recuperar	(4.359,36)	-
(-) Aumento / (+) Diminuição de despesas antecipadas	29.742,21	(13.106,30)
(-) Aumento / (+) Diminuição de Outros valores a receber	63.627,33	(284.834,46)
Aumento / Diminuição nos Passivos Circulantes	(233.551,43)	683.234,22
(-) Aumento / (+) Diminuição nas contas a receber de clientes	-	-
(+) Aumento / (-) Diminuição Obrigações com Fornecedores	(18.095,36)	40.664,60
(+) Aumento / (-) Diminuição Obrigações com empregados	2.363,75	68.205,23
(+) Aumento / (-) Diminuição Obrigações Tributárias	8.972,96	68.672,21
(+) Aumento / (-) Diminuição Recursos de Projetos em Execução	-	-
(+) Aumento / (-) Diminuição Recursos de Convênios em Execução	-	651.202,27
(+) Aumento / (-) Diminuição Subvenções e Assitências Governamentais	-	-
(+) Aumento / (-) Diminuição Outras Obrigações a Pagar	(226.792,78)	(145.510,09)
= DISPONIBILIDADE GERADA PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.392.147,23	3.177.511,24
2- FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
(-) Recursos recebidos pela venda de bens	-	-
(-) Compras de imobilizado	(1.123.520,78)	(3.025.976,75)
(+) Alienação/Baixa de imobilizado		489.034,71
(-) Aumento / (+) diminuição de investimentos permanentes	(5.243,21)	(9.625,81)
Outros recebimentos por investimentos realizados	-	-
= CAIXA LIQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(1.128.763,99)	(2.546.567,85)
3- FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
(+) Recebimentos de empréstimos	-	-
(+) Outros recebimentos por financiamentos	111.825,33	-
(-) Pagamentos de empréstimos	(450.846,19)	(379.746,84)
(-) Pagamentos de arrendamento mercantil	-	-
= CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(339.020,86)	(379.746,84)
4- AUMENTO/REDUÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(75.637,62)	251.196,55
5- CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXANO INICIO DO PERÍODO	3.780.841,21	3.529.644,66
6- CAIXA E EQUIVALENTE E CAIXA A FIM DO PERÍODO	3.705.203,59	3.780.841,21
7- VARIAÇÃO DAS CONTAS CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(75.637,62)	251.196,55

ILDEFONSO WITOSLAWSKI JUNIOR
Comodoro
CPF: 200.322.349-53RAQUEL DE CASSIA SOUZA SOUTO
CRC: 1-SC-19740/O-6 - Contadora
CPF: 580.025.969-00

IATE CLUBE DE SANTA CATARINA VELEIROS DA ILHA
CNPJ 82.510.504/0001-16

Data: 31/12/2025
Livro: 0072 Folha:0009

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL

	Patrimônio Social	Reserva Reavaliação	Superávit / Déficit Acumulados	Total
Saldo no início do período em 01/01/2024	1.107.672,76	21.312.014,16	6.101.441,47	28.521.128,39
Superávit / Déficit Líquido do Exercício			1.171.514,89	1.171.514,89
Ajuste Exercícios Anteriores		834.038,65	(654.463,43)	179.575,22
Reavaliação de Ativo			-	-
Correção Monetária			-	-
Reversões de Reservas			-	-
De Reavaliação		246.463,57	(246.463,57)	-
Outras Reservas	-		-	-
Destinações Propostas			-	-
Reserva Legal			-	-
Reserva Estatutária			-	-
Reserva p/ Contingência			-	-
Reserva Orçamentária			-	-
Transferência para Fundo Patrimonial	5.200.495,00		(5.200.495,00)	
Saldos no fim do período em 31/12/2024	6.308.167,76	22.392.516,38	1.171.534,36	29.872.218,50
Mutações do período	5.200.495,00	1.080.502,22	(4.929.907,11)	1.351.090,11
Saldo no início do período em 01/01/2025	6.308.167,76	22.392.516,38	1.171.534,36	29.872.218,50
Reversão ao Patrimônio Social	1.171.534,36		(1.171.534,36)	-
Superávit Líquido do Exercício		-	428.520,34	428.520,34
Ajustes Exercício Anterior		-	-	-
Reavaliação de Ativo			-	-
Correção Monetária			-	-
Realização de Reservas			-	-
De Reavaliação		(246.405,30)	246.405,30	-
Outras Reservas			-	-
Destinações Propostas			-	-
Reserva Legal			-	-
Reserva Estatutária			-	-
Reserva p/ Contingência			-	-
Reserva Orçamentária			-	-
Transferência para Fundo Patrimonial	-		-	-
Saldos no fim do período em 31/12/2025	7.479.702,12	22.146.111,08	674.925,64	30.300.738,84
Mutações do período	1.171.534,36	834.096,92	(496.608,72)	428.520,34

ILDEFONSO WITOSLAWSKI JUNIOR
Comodoro
CPF: 200.322.349-53

RAQUEL DE CÁSSIA SOUZA SOUTO
CRC: 1-SC-19740/O-6 - Contadora
CPF: 580.025.969-00

IATE CLUBE DE SANTA CATRINA VELEIROS DA ILHA
CNPJ:82.510.504/0001-16

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025**

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

- a) IATE CLUBE DE SANTA CATRINA VELEIROS DA ILHA é uma entidade civil de direito privado constituída na forma de associação sem fins econômicos, políticos ou religiosos, fundada em 01 de dezembro de 1942, e com prazo de duração indeterminado, mantida com recursos provenientes de mensalidades pagas por seus associados.
- b) A entidade tem como objetivo promover, dirigir e incentivar a prática de esportes náuticos em geral, notadamente, vela, pesca esportiva e motonáutica.
- c) Para a consecução dos objetivos sociais, mantém escola de desportos náuticos, organiza e participa de competições esportivas, organiza e patrocina cursos, palestras e conferências, colaborando com poderes públicos e entidades a que estiver filiado, nos assuntos relacionados com as suas finalidades, mantendo relações com instituições congêneres, nacionais e estrangeiras, podendo firmar convênios de reciprocidade.

NOTA 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

- a) As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais (R\$) e foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, consubstanciadas na ITG 2002(R1) – Entidade Sem finalidade de Lucros e na NBC TG 1000(R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), que visam orientar o atendimento às exigências legais sobre procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucros.
- b) Foram elaboradas as seguintes Demonstrações Contábeis comparativas:
- Balanço Patrimonial;
 - Demonstração do Resultado do Período;
 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
 - Demonstração do Fluxo de Caixa – Método Indireto.

A emissão e divulgação das demonstrações contábeis foi autorizada pelo comodoro em 01/04/2026 e serão submetidas a aprovação pelo Conselho Deliberativo da entidade em assembleia a ser realizada em 27 de abril de 2026.

NOTA 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão definidas a seguir:

a) Regime de Escrituração

A entidade adota o regime de competência para o registro de suas operações. Isto implica dizer que tanto as receitas quanto as despesas são reconhecidas no momento de sua ocorrência, independentemente do efetivo recebimento ou pagamento.

b) Estimativas Contábeis

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamentos na determinação e registros de estimativas contábeis.

Os Ativos e Passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, perdas de créditos de liquidação duvidosa, estoques e provisões para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

A administração da Entidade revisa essas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

c) Caixa e equivalente de caixa

Abrangem saldos de caixa e depósitos à vista. Assim como aplicações financeiras de liquidez imediata, demonstradas pelo custo de aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço em montante sujeito a um insignificante risco de mudança de valor, não superando o valor de mercado ou de realização.

d) Créditos de Associados

Os valores a receber representam o montante a receber dos associados da entidade e estão registrados pelo valor original. Os relatórios administrativos da entidade estão adequados as demonstrações contábeis.

e) Perdas em Crédito de Liquidação Duvidosa

As perdas em créditos de liquidação duvidosa, em processo judicial, estão fundamentadas no critério da entidade de provisionar os valores de associados inadimplentes com vencimentos superiores a 90 (noventa).

f) Doações Recebidas

Estão representadas por títulos transferidos dos associados por conta de quitação de dívidas junto à entidade, estando liberados à negociação e encontram-se registrados pelos seus valores líquidos, excluída a estimativa de perdas prováveis na realização destes créditos.

g) Investimentos

Representada pelas cotas de capital investidos na Unicred e estão registrados pelo custo de aquisição, incluindo, quando distribuídas, as sobras e juros sobre capital.

h) Imobilizado

Os bens do ativo imobilizado são registrados pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação calculada pelo método linear, com base nas taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens, conforme disciplinado pela Receita Federal do Brasil, conforme descrito na **nota 9**. A administração da entidade no exercício de 2024 contratou empresa especializada para verificar se havia evidências de perdas (Impairment) em seus ativos. A empresa contratada emitiu sua opinião, informando que não existe qualquer evidência de perda relativa ao imobilizado.

i) Demais ativos circulantes e não circulantes

Os demais ativos quando existentes são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

j) Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas.

Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais seja provável uma saída de recursos para sua liquidação, seja de contingência e/ou obrigação, sendo feita uma estimativa razoável com base em relatórios jurídicos com o seu detalhamento. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação de uma equipe jurídica externa. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

k) Demais Passivos Circulantes

Os demais passivos quando existentes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas.

l) Trabalho voluntário

Quanto ao trabalho voluntário executado pela diretoria e demais membros da entidade, este foi adotado a partir do ano calendário 2023, com base em estimativas efetuadas pela administração, a preço médio de mercado.

Por ser de natureza dativa, não há desembolso a ser efetuado em favor dos prestadores de serviços por não haver relação jurídica que forme um passivo exigível. Os valores foram reconhecidos como receita de trabalho voluntário e na mesma proporção, como despesa com trabalho voluntário.

No exercício de 2024 o montante registrado como trabalho voluntário da diretoria e demais membros da entidade foi de R\$ 98.762,40 e carga horária total de 3.828 horas trabalhadas. No exercício de 2025 o montante foi de R\$ 89.807,04 conforme descrito abaixo:

Trabalho Voluntário	Nº Participantes	Total Horas	Média Horas	Total em R\$	
				2025	2024
Receita Voluntário		3.219	27,90	89.807,04	98.762,40
Total da Receitas		3.219	27,90	89.807,04	98.762,40
Despesas Trabalho Voluntário					
Comodoro e Vice Comodoro	04	1.434	27,90	40.008,60	69.453,60
Conselho Deliberativo/Diretores	30	1.765	27,90	49.240,44	28.741,20
Conselho Fiscal	03	20	27,90	558,00	567,60
Total das Despesas		3.219	27,90	89.807,04	98.762,40

NOTA 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Neste grupo estão classificados os numerários em caixa, as contas-correntes bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata, devidamente conciliadas e demonstrando seus reais valores na data término deste exercício social.

COMPOSIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024	Variação
Caixa	6.485,22	1.469,15	5.016,07
Banco Conta Movimento (sem restrição)	141.207,12	223.503,24	(82.296,12)
Banco Conta Movimento (com restrição)	18,60	0,00	18,60
Aplicações Financeiras (sem restrição)	927.561,63	694.606,88	(231.330,92)
Aplicações Financeiras (com restrição)	2.629.931,02	2.861.261,94	232.954,75

Total	3.705.203,59	3.780.841,21	(75.637,62)
--------------	---------------------	---------------------	--------------------

As aplicações financeiras com restrição são referentes a recursos oriundos dos convênios firmados com o Comitê Brasileiro de Clubes e o Ministério da Cidadania em seus projetos sociais.

NOTA 5. CRÉDITOS A RECEBER

Neste grupo estão inclusos os valores associados a receber dos associados e demais créditos, bem como a dedução das perdas em crédito de liquidação duvidosa, conforme demonstrado a seguir:

COMPOSIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Associados a receber	1.917.807,90	1.444.508,93
Sócio Contribuinte	4.320,00	2.111,80
Clientes em Cobrança Judicial	961.852,16	940.443,71
Cadastro Sócio Atleta	11.340,00	8.768,00
Cadastro de Lojas	22.094,56	30.633,69
Cadastros Diversos	13.166,00	0,00
(-) PCLD	(957.410,81)	(975.269,70)
Total	1.973.169,81	1.451.196,43

NOTA 6. OUTROS CRÉDITOS

COMPOSIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Adiantamento a funcionários e terceiros	15.851,91	66.557,71
Tributos a recuperar	4.359,36	0,00
Combustíveis (a)	115.399,29	179.575,22
Equipamentos recebidos em locação	2.800,00	2.251,40

- (a) Nesta conta estão classificados os valores desembolsados na aquisição de combustíveis para consumo próprio e dos associados, utilizados em embarcações.

NOTA 7. DESPESAS ANTECIPADAS

Neste grupo estão inclusos os valores referentes aos seguros pagos antecipadamente que serão apropriados de acordo com a regime de competência, adotado pela entidade:

COMPOSIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Seguros a Apropriar	342.344,94	372.087,15
Total	342.344,94	372.087,15

NOTA 8. INVESTIMENTOS

Os valores descritos neste grupo referem-se ao capital investido pela entidade ao ingressar na Cooperativa de Crédito, representando sua participação no Capital Social:

COMPOSIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Unicred Cooperativa de Crédito	30.554,42	25.311,21
Total	30.554,42	25.311,21

NOTA 9. IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR AQUISIÇÃO	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	SALDO LÍQUIDO	
			2025	2024
Imóveis-Terrenos	20.345.812,71	0,00	20.345.812,71	20.345.812,71
Imobilizado Geral (1)	15.645.155,32	(7.882.633,35)	7.762.521,97	8.030.229,92
Sede Central-Reavaliado	3.811.473,32	(2.684.527,36)	1.126.945,96	1.280.115,58
Sede Jurerê-Reavaliado	1.346.088,58	(908.695,78)	437.392,80	491.236,33
Sede Central-Custo Histórico	828.852,68	(629.272,37)	199.580,31	233.357,29
Sede Jurerê-Custo Histórico	141.749,04	(105.423,80)	36.325,24	41.997,47
TOTAL	42.119.131,65	(12.229.935,98)	29.908.578,99	30.422.749,30

(1) Taxa Depreciação:

IMOBILIZADO GERAL	Taxa anual	Vida útil
Edifícios	4%	25 anos
Ferramentas	15%	6 anos
Máquinas e Equipamentos	10%	10 anos
Instalações	10%	10 anos
Móveis e Utensílios	10%	10 anos
Veículos até 10 passageiros	20%	5 anos
Veículos de Carga	25%	4 anos
Computadores	20%	5 anos

NOTA 10. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

COMPOSIÇÃO	CIRCULANTE		NÃO CIRCULANTE	
	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024
Unicred Coop. Crédito (a)	379.746,74	379.746,78	601.265,90	981.012,72
Unicred Coop. Crédito (b)	48.767,51	0,00	0,00	0,00
Total	428.514,25	379.746,78	601.265,90	981.012,72

(b) Empréstimo contratado para instalação de sistema fotovoltaico de energia solar no dia 21/06/2021 no valor de R\$ 2.500.000,00;

(c) Financiamento contratado para aquisição de veículo no dia 09/05/2025 no valor de R\$ 111.825,33.

NOTA 11. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

COMPOSIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Impostos e Contribuições a Recolher	52.511,54	43.625,15
COFINS a recolher	1.727,81	1.101,31
ICMS a recolher	3.284,46	330,82
IPVA a recolher	0,00	0,00
IRRF a recolher (PF)	44.461,41	42.193,02
PIS a recolher	3.037,86	0,00
Tributos Retidos a Recolher	8.917,69	8.831,12

INSS retido a recolher	3.418,81	3.376,25
ISS retido a recolher	2.254,49	1.928,70
IRRF a recolher (PJ)	600,76	557,20
CSRF a recolher	2.643,63	2.968,97
Total	61.429,23	52.456,27

NOTA 12. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

COMPOSIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Obrigações com Pessoal	244.402,08	248.618,56
Salários a pagar	224.414,21	239.971,00
PIS abono salarial	0,00	2.932,64
Pensão alimentícia a repassar	3.315,88	5.714,92
Empréstimo consignado-empregados	16.671,99	0,00
Obrigações Previdenciárias	153.690,24	155.611,32
INSS a recolher	114.577,11	117.721,35
FGTS a recolher	35.938,56	34.192,89
Contribuição Sindical a recolher	3.174,57	3.697,08
Obrigações a Pagar	506.434,36	497.933,05
Férias	372.926,62	366.666,52
Encargos s/Férias	133.507,74	131.266,53
Total	904.526,68	902.162,93

NOTA 13. OUTRAS OBRIGAÇÕES

COMPOSIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
Adiantamentos	2.646.956,98	2.871.541,39
Adiantamentos de associados	17.007,36	10.279,45
Projetos (a)	2.629.949,62	2.861.261,94
Contas a pagar	1.072,23	3.829,20
Outros débitos (b)	2.800,00	2.251,40
Total	2.650.829,21	2.877.621,99

(a) Projetos: este grupo comporta recursos recebidos de terceiros para gestão e manutenção de projetos sociais da entidade, são eles:

Entidade	Projeto	Saldo
Comitê Brasileiro de Clubes	12.825.081/2024	449.157,63
Ministério do Esporte	2102043-00	11,04
Ministério do Esporte	2201755	10,10
Ministério do Esporte	2302525	475.243,90
Ministério do Esporte	250317	1.705.526,95
Total		2.629.949,62

(b) Equipamentos recebidos em locação da empresa Selbetti Tecnologia S/A.

NOTA 14. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido da entidade encontra-se assim demonstrado:

COMPOSIÇÃO	2025	2024
Patrimônio Social	7.479.702,12	6.308.167,76
Títulos de associados proprietários	1.096.488,36	1.096.488,36
Doações recebidas	11.184,40	11.184,40
Superávits acumulados	6.372.029,36	5.200.495,00
Reserva de reavaliação	22.146.111,08	22.392.516,38
Imobilizado	22.146.111,08	22.392.516,38
Superávit/Déficit Acumulados	674.925,64	1.171.534,36
Superávit do Período	674.925,64	1.171.534,36
Total	30.300.738,84	29.872.218,50

NOTA 15. CONTINGÊNCIAS – PROCESSOS JUDICIAIS

Com base no relatório emitida pela assessoria jurídica da entidade, há dois processos judiciais de natureza trabalhista e cível, onde a associação figura como ré e que estão classificadas, segundo o grau de risco de perdas possíveis para a entidade, conforme descrito abaixo:

- Ação cível no valor estimado de R\$ 2.498.122,79;
- Ação trabalhista no valor estimado de R\$ 66.504,26.

NOTA 16. RENÚNCIA FISCAL

Isenção: A entidade é isenta em relação ao imposto de renda da pessoa jurídica e à contribuição social sobre o lucro líquido conforme o parágrafo 1º do Art. 15 da Lei nº 9.532, de 10 de dezembro de 1997.

As receitas próprias da entidade são isentas da COFINS e PIS/PASEP conforme disciplinado no inciso X e parágrafo 1º do Art. 14 da Medida Provisória nº 2158-35, de 24 de agosto de 2001, em consonância com o inciso IV do Art. 8 e Art. 23 da IN RFB nº 2121/2022.

Tributação: A entidade é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, assim definidos em seu estatuto social e atende aos requisitos da legislação, sendo considerada isenta.

Em relação ao PIS/PASEP, a entidade está sujeita ao recolhimento da contribuição calculada sobre a folha de salários à alíquota de 1%, conforme disciplinado no Art. 13 da Medida Provisória nº 2158-35, de 24 de agosto de 2001, em consonância ao parágrafo único do Art. 8º da IN RFB nº 2121/2022.

Os tributos descritos nas isenções destacadas acima, relacionadas aos serviços executados pela entidade, no âmbito federal e municipal, comportariam os valores conforme cálculo a seguir:

DESCRIÇÃO	ALÍQUOTA	2025	2024
Receita operacional bruta		18.801.545,74	14.892.338,44
(-) Trabalho voluntário		(89.807,04)	(98.762,40)
Receita operacional líquida		18.711.738,70	14.793.576,04
Receitas financeiras		288.952,42	241.504,68
Total das receitas		19.000.691,12	15.035.080,72
Receita tributável		18.711.738,70	14.793.576,04
IRPJ	32%	5.987.756,38	4.733.944,33
(+) Receitas financeiras		288.952,42	241.504,68
Base de cálculo do IRPJ		6.276.708,80	4.975.449,01
IRPJ	15%	941.506,32	746.317,35
Adicional	10%	603.670,88	473.544,90
IRPJ apurado		1.545.177,20	1.219.862,25
Receita tributável		18.711.738,70	14.793.576,04
CSLL	32%	5.987.756,38	4.733.944,33
(+) Receitas financeiras		288.952,42	241.504,68
Base de cálculo da CSLL		6.276.708,80	4.975.449,01
CSLL	9%	564.903,79	447.790,41
CSLL apurada		564.903,79	447.790,41
PIS	0,65%	121.626,30	96.158,24
COFINS	3%	561.352,16	443.807,28
ISS	2,50%	467.793,47	369.839,40
Total dos tributos apurados		3.260.852,92	2.577.457,59

NOTA 17. CONTINUIDADE

As demonstrações contábeis foram preparadas conforme o pressuposto da continuidade, segundo estabelecido na NBC TG 26 (R5) do Conselho Federal de Contabilidade. A administração da entidade avaliou a partir das informações disponíveis, a capacidade da entidade continuar suas operações normais dos negócios nos exercícios subsequentes, contados da data do balanço, não havendo nenhuma intenção de liquidar, interromper ou cessar seus negócios. A administração verificou que não há nenhuma incerteza relevante relacionada com eventos ou condições que possam lançar dúvidas significativas acerca da capacidade da entidade de honrar seus pagamentos ou qualquer outro compromisso assumido.

NOTA 18. EVENTOS SUBSEQUENTES

A entidade não registrou eventos entre a data de encerramento do exercício social e a data de autorização para emissão das demonstrações contábeis.

ILDEFONSO WITOSLAWSKI JUNIOR
Comodoro
CPF: 200.322.349-53

RAQUEL DE CASSIA SOUZA SOUTO
CRC: 1-SC-019740/O-6 - Contadora
CPF: 580.025.969-00