

**SOCIEDADE RECREATIVA
MAMPITUBA**

Criciúma - SC

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2025.**

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores e Sócios de **SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA**.

Opinião com Ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis de **SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “**Base para a opinião com ressalva**”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira de **SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA**, em 31 de dezembro de 2025, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

O Clube apurou créditos tributários em exercício anterior, relativos à redução da base de cálculo em 20 salários-mínimos das contribuições parafiscais destinadas às terceiras entidades do sistema “S”- 5,8%, os quais não foram reconhecidos em sua integralidade no Ativo Circulante e no Resultado no momento de sua constituição. Referidos créditos vêm sendo apropriados ao resultado de forma diferida, à medida da existência de débitos tributários passíveis de compensação. Em decorrência desse procedimento, foram reconhecidos no resultado do exercício de 2025 aproximadamente R\$ 1,7 milhão a título de receitas, valores que, sob a ótica dos princípios contábeis aplicáveis, não correspondem integralmente à competência do período.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Sociedade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Ênfase

Chamamos a atenção para Nota Explicativa nº 19 das demonstrações contábeis a qual divulga que, sobre os valores contabilizados como despesas financeiras de Descontos Concedidos, compõe o saldo valores de títulos baixados e cancelados. Nossa opinião não contém ressalva sobre esse assunto.

Outros assuntos

As demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, apresentadas para fins comparativos, não foram objeto de relatório de auditores independentes.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Sociedade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Sociedade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Sociedade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Sociedade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Sociedade. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Sociedade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela administração declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Criciúma, 17 de abril de 2026.

MÜLLEREYNG AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC/SC-006351/O

JOSE HENRIQUE
EYNG:50626590949

Assinado de forma digital por JOSE
HENRIQUE EYNG:50626590949
Dados: 2026.05.20 15:03:31 -03'00'

JOSÉ HENRIQUE EYNG
CONTADOR CRC-SC Nº 17.329/O-8
CNAI/ CVM Nº 638

SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA**Criciúma - SC****BALANÇO PATRIMONIAL**
(Valores expressos em Reais)

		A T I V O		
			Reapresentado	
		31/dez/25	31/dez/24	31/dez/24
CIRCULANTE	Nota	5.488.997,02	5.624.074,54	5.844.533,75
Caixa e equivalentes de caixa	05	3.305.886,72	3.331.366,59	3.331.366,59
Contas a receber de sócios	06	1.904.862,71	1.841.880,91	1.964.347,05
Estoques	07	37.955,00	44.943,66	155.815,47
Adiantamentos	08	181.131,51	302.883,64	290.004,90
Outros Créditos		19.228,94	58.043,03	58.043,03
Despesas do exercício seguinte		39.932,14	44.956,71	44.956,71
NÃO CIRCULANTE		14.218.991,88	13.598.893,34	13.671.272,05
INVESTIMENTOS		23.440,61	19.449,03	19.449,03
Participações societárias		23.440,61	19.449,03	19.449,03
IMOBILIZADO	09	14.195.551,27	13.579.444,31	13.585.777,74
Imobilizado em uso		31.876.474,07	30.013.586,35	30.269.470,38
Imobilizado em andamento		-	74.330,00	74.330,00
(-) Depreciação acumulada		(17.680.922,80)	(16.508.472,04)	(16.758.022,64)
INTANGÍVEL	09	-	-	66.045,28
Sistemas / softwares		61.855,58	61.855,58	127.900,86
(-) Amortização acumulada		(61.855,58)	(61.855,58)	(61.855,58)
TOTAL DO ATIVO		19.707.988,90	19.222.967,88	19.515.805,80

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA**Criciúma - SC****BALANÇO PATRIMONIAL**
(Valores expressos em Reais)

		P A S S I V O		
		31/dez/25	Reapresentado 31/dez/24	31/dez/24
CIRCULANTE	Nota	2.805.362,50	2.394.884,14	2.442.973,47
Fornecedores	10	954.758,29	685.140,92	685.140,92
Obrigações trabalhistas	11	384.367,18	370.738,18	474.701,80
Obrigações sociais	12	251.536,91	238.836,25	240.703,46
Obrigações tributárias	13	257.522,57	214.674,67	62.055,68
Provisões trabalhistas	14	955.007,55	885.494,12	980.371,61
Outros		2.170,00	-	-
NÃO CIRCULANTE		4.330.660,43	4.498.238,42	4.469.144,12
Convênios e projetos	15	4.330.660,43	4.498.238,42	4.469.144,12
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.571.965,97	12.329.845,32	12.603.688,21
Patrimônio social	16	12.494.045,32	11.862.584,58	12.019.080,40
Superávit do Exercício		77.920,65	467.260,74	584.607,81
TOTAL DO PASSIVO		19.707.988,90	19.222.967,88	19.515.805,80

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA

Criciúma - SC

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
(Valores expressos em Reais)

		PERÍODOS		
	Nota	01/jan/25	Reapresentado	01/jan/24
		a	a	a
		31/dez/25	31/dez/24	31/dez/24
RECEITAS OPERACIONAIS		20.655.970,56	17.721.461,96	17.721.461,96
Taxa de manutenção		13.124.740,06	11.326.375,68	11.326.375,68
Receita de convênios e projetos		229.129,96	305.000,00	305.000,00
Receita de convênios e projetos - Com restrição	17	1.144.901,49	1.586.376,94	1.586.376,94
Outras receitas operacionais	18	6.157.199,05	4.503.709,34	4.503.709,34
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS		(19.857.361,77)	(17.892.644,57)	(17.784.219,90)
Despesas gerais e administrativas		(8.566.766,09)	(7.620.281,89)	(7.521.367,05)
Despesas com pessoal		(8.880.834,26)	(7.755.247,88)	(7.745.738,05)
Despesas com pessoal - Com restrição	17	(721.548,33)	(1.172.210,55)	(1.172.210,55)
Despesas tributárias		(293.015,44)	(195.476,80)	(195.476,80)
Despesas patrimoniais		(971.844,49)	(735.261,06)	(735.261,06)
Despesas patrimoniais - Com restrição	17	(423.353,16)	(414.166,39)	(414.166,39)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		798.608,79	(171.182,61)	(62.757,94)
Outras receitas do exercício		529.705,62	932.678,88	932.678,88
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		1.328.314,41	761.496,27	869.920,94
RESULTADO FINANCEIRO	19	(1.250.393,76)	(295.275,53)	(295.413,13)
Despesas financeiras		(1.580.685,12)	(422.132,93)	(422.270,93)
Receitas financeiras		330.291,36	126.857,40	126.857,80
RESULTADO DAS OPERAÇÕES DESCONTINUADAS		-	1.040,00	10.100,00
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		77.920,65	467.260,74	584.607,81

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA
Criciúma - SC
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(Valores expressos em Reais)

Elementos	Patrimônio Social	Superávit/Déficit do Exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023	11.959.999,90	52.580,50	12.012.580,40
Ajuste de Exercícios anteriores	(156.495,82)	-	(156.495,82)
Saldo em 31 de dezembro de 2023 -reapresentado	11.803.504,08	52.580,50	11.856.084,58
Superávit do exercício		467.260,74	467.260,74
Transferência para Patrimônio Social	52.580,50	(52.580,50)	-
Ingresso de Sócios Pratimoniais	6.500,00		6.500,00
Saldo em 31 de dezembro de 2024	11.862.584,58	467.260,74	12.329.845,32
Superávit do exercício		77.920,65	77.920,65
Transferência para Patrimônio Social	467.260,74	(467.260,74)	-
Ingresso de Sócios Pratimoniais	164.200,00		164.200,00
Saldo em 31 de dezembro de 2025	12.494.045,32	77.920,65	12.571.965,97
Mutações do Período	631.460,74	(389.340,09)	242.120,65

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA

Criciúma - SC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
(Valores expressos em Reais)

	PERÍODOS		
	Reapresentado		
	01/jan./25 a 31/dez./25	01/jan./24 a 31/dez./24	01/jan./24 a 31/dez./24
ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.770.447,42	986.411,09	1.337.434,70
Superávit do exercício	77.920,65	467.260,74	584.607,81
Ajustado por:			
Depreciação/Amortização	1.172.450,76	838.131,04	1.087.681,64
Ajuste de exercícios anteriores		(156.495,82)	
Variações em Ativos e Passivos			
Redução (Aumento) de Contas a receber de sócios	(62.981,80)	(900.635,83)	(1.023.101,97)
Redução (Aumento) de Estoques	6.988,66	130.364,64	19.492,83
Redução (Aumento) de Outros créditos	38.814,09	(25.043,03)	(25.043,03)
Redução (Aumento) de Adiantamentos	121.752,13	(159.163,55)	(146.284,81)
Redução (Aumento) de Despesas do exercício seguinte	5.024,57	(14.688,69)	(14.688,69)
Aumento (Redução) de Fornecedores	279.114,90	305.507,78	305.507,78
Aumento (Redução) de Obrigações trabalhistas	4.131,47	42.175,78	146.139,40
Aumento (Redução) de Obrigações sociais	12.700,66	41.062,32	42.929,53
Aumento (Redução) de Obrigações tributárias	42.847,90	180.506,10	27.887,11
Aumento (Redução) de Provisões	69.513,43	237.429,61	332.307,10
Aumento (Redução) de Outros	2.170,00	-	-
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(1.792.549,30)	(37.128,43)	(359.057,74)
Redução (Aumento) dos investimentos	(3.991,58)	(2.363,15)	(2.363,15)
Redução (Aumento) do Imobilizado/Intangível	(1.788.557,72)	(34.765,28)	(356.694,59)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(3.377,99)	(292.191,72)	(321.286,02)
Aumento (Redução) de venda de títulos patrimoniais	164.200,00	6.500,00	6.500,00
Aumento (Redução) de Convênios e projetos	(167.577,99)	(298.691,72)	(327.786,02)
VARIAÇÃO EM CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(25.479,87)	657.090,94	657.090,94
Saldo no início do exercício	3.331.366,59	2.674.275,65	2.674.275,65
Saldo no final do exercício	3.305.886,72	3.331.366,59	3.331.366,59

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA

Criciúma - SC

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 (Valores expressos em Reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **SOCIEDADE RECREATIVA MAMPITUBA** inscrita no CNPJ 83.664.979/0001-20, é uma Sociedade Civil, sem fins lucrativos, fundada em 18 de maio de 1924, sediada na rua Seis de Janeiro, nº 7, Centro, na cidade de Criciúma, Estado de Santa Catarina.

São objetivos da Sociedade:

- 1) Promover e incentivar o conagraçamento, lazer, esporte, educação, entretenimento físico, cívico, artístico e cultural, podendo executar projetos e eventos sociais aberto ao público, com ou sem cobrança de ingressos;
- 2) Organizar e participar de competições de desportos a nível municipal, estadual e federal, bem como desenvolver a prática de esportes olímpicos, objetivando sempre a formação de atletas nestas duas categorias;
- 3) Organizar reuniões artísticas, sociais, cívicas e culturais, inclusive cursos, palestras e conferências;
- 4) Colaborar com os poderes públicos e entidades a que estiver filiada, nos assuntos relacionados com suas finalidades;
- 5) Relacionar-se com instituições congêneres, nacionais e internacionais, podendo firmar convênios de reciprocidade;

As demonstrações contábeis apresentadas foram preparadas no pressuposto de continuidade normal das atividades.

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pela Administração da Sociedade em 17 de abril de 2025.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A) BASE DE PREPARAÇÃO

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e normas da Comissão de Valores Mobiliários, observando as diretrizes contábeis emanadas da legislação societária (Lei nº 6.404/76) que incluem os dispositivos introduzidos pela Lei nº 11.638, de 28 de dezembro de 2007 e Lei nº 11.941, de 27 de maio de 2009, assim como a ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, juntamente com a NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. Tais dispositivos tiveram como principal objetivo atualizar a legislação societária brasileira para possibilitar o processo de convergência das práticas adotadas no Brasil com aquelas constantes nas normas internacionais de contabilidade que são emitidas pelo *Internacional Accouting Standard Board – IASB*.

B) BASE DE MENSURAÇÃO

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico de acordo com as normas descritas na Seção 2 da NBC TG 1000 (R1).

C) MOEDA FUNCIONAL

A Administração da Sociedade definiu que sua moeda funcional é o Real de acordo com as normas descritas na Seção 30 da NBC TG 1000 (R1).

D) ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual de investimentos, imobilizado, intangível e provisões. 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 Sociedade revisa essas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

E) AJUSTE A VALOR PRESENTE

Quando aplicável, os valores sujeitos a tal ajuste, são convertidos ao valor presente, em contrapartida do resultado do exercício, obedecendo ao disposto na Seção 2 da NBC TG 1000 (R1).

F) SUBVENÇÃO E ASSISTÊNCIA GOVERNAMENTAIS

Registram os valores recebidos por subvenções e ou doações, transitando pela Demonstração do Resultado do Exercício, conforme determinação da ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, e da NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais.

NOTA 03 - PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a elaboração das demonstrações contábeis, destacam-se:

A) INSTRUMENTOS FINANCEIROS NÃO DERIVATIVOS

A Sociedade reconhece os empréstimos e recebíveis inicialmente na data em que foram originados/negociados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Sociedade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Sociedade deixa de reconhecer um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Passivos financeiros são baixados quando as suas obrigações contratuais são liquidadas.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial somente quando a Sociedade tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Sociedade possui os seguintes ativos e passivos financeiros não derivativos:

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: abrangem saldos de caixa e depósitos a vista, assim como aplicações financeiras com liquidez imediata, demonstradas pelo custo de aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

RECEBÍVEIS: são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis e, subsequentemente, quando aplicável, mensuradas pelo custo amortizado com o uso de taxa de juros efetiva, deduzidos das respectivas provisões para créditos de liquidação duvidosa. Abrangem o saldo de contas a receber de sócios, outros créditos e adiantamentos.

EXIGÍVEIS: abrangem o saldo a pagar pelas aquisições de bens ou serviços, bem como os valores de empréstimos, reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis e subsequentemente, quando aplicável, mensurados pelo custo amortizado com o uso de taxa de juros efetiva, atualizados pelos encargos correspondentes após o reconhecimento inicial. Abrange o saldo de fornecedores.

A Entidade não operou com instrumentos financeiros derivativos no decorrer do exercício.

B) CONTAS A RECEBER

Saldo a receber referente taxas de manutenção devidas pelo Sócios, os quais são reconhecidos pelo seu valor nominal, líquido de provisões de perdas de créditos vencidos a mais de 360 dias.

C) ESTOQUES

Os estoques são avaliados pelo “custo médio ponderado”, o qual não supera os preços de mercado.

D) IMOBILIZADO

Estão demonstrados ao custo histórico, ajustados por depreciação/amortização acumulada, calculadas pelo método linear às taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil, fixado por espécie de bem. A administração da Entidade revisa frequentemente essas taxas.

E) FORNECEDORES

Obrigações nominais contraídas com fornecedores de bens e serviços no mercado interno, reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis.

F) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

Estão demonstrados pelos valores das obrigações com salários de funcionários e com honorários de dirigentes, juntamente aos encargos correspondentes, devidos até a data do balanço, cujo vencimento se dará no período seguinte.

G) PROVISÃO DE FÉRIAS

Foi constituída para cobertura das férias vencidas e proporcionais, acrescida dos respectivos encargos sociais até a data do balanço, em atendimento a legislação trabalhista e ao princípio contábil da competência.

H) DEMAIS ATIVOS/PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

Demonstrados por valores de realização/ obrigação, conhecidos ou calculáveis, incluindo quando aplicáveis os rendimentos auferidos, os encargos e as variações monetárias incorridos até a data do balanço.

I) RECEITAS DIFERIDAS – CONVÊNIOS E PROJETOS

Referem-se a subvenções recebidas através de recursos para custeio ou acréscimo patrimonial a serem reconhecidas como receita ao longo do período, em bases sistemáticas, conforme determinação da ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros, e da NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais.

As subvenções para custeio são realizadas como receita a medida da geração das despesas a que se destinam, enquanto as subvenções patrimoniais são contabilizadas a medida da depreciação dos bens.

J) APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado é apurado com reconhecimento mensal das receitas, custos e despesas, respeitando os Princípios Fundamentais de Contabilidade, em especial o princípio da Oportunidade e o princípio da Competência.

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados por suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

NOTA 04 – MUDANÇA DE ESTIMATIVA CONTÁBIL E RETIFICAÇÃO DE ERRO

Os valores correspondentes às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024, originalmente apresentadas como *demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2024*, estão sendo reapresentadas em conformidade com o CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudanças de Estimativa e Retificação de Erro.

O Clube realizou a revisão contábil de algumas rubricas e identificou algumas divergências que foram corrigidas. As retificações foram realizadas nas seguintes contas contábeis:

TIPO	DESCRIÇÃO		DEBITOS	CREDITOS	EFEITO LÍQUIDO NO PATRIMÔNIO
Ativo Circulante	Contas a receber de sócios 04.1		128.684,05	6.217,91	(122.466,14)
Ativo Circulante	Adiantamentos 04.1		71.058,78	83.937,52	12.878,74
Ativo Circulante	Estoques materiais de uso projeto cbc 04.1		110.871,81	-	(110.871,81)
Ativo Não circulante	Imobilizado 04.1		275.515,34	19.631,31	(255.884,03)
Ativo Não circulante	(-) Depr. Acumulada 04.1		-	249.550,60	249.550,60
Ativo Não Circulante	Intangível 04.1		66.045,28	-	(66.045,28)
Passivo Circulante	Obrigações trabalhistas 04.1		-	103.963,62	103.963,62
Passivo Circulante	Obrigações sociais 04.1		-	31.928,11	31.928,11
Passivo Circulante	Provisões trabalhistas 04.1		5.559,39	64.816,59	59.257,20
Passivo Circulante	Obrigações tributárias 04.2		147.059,60	-	(147.059,60)
Passivo Não Circulante	Convênios e projetos 04.1		161.510,57	132.416,27	(29.094,30)
SOMA			966.304,82	692.461,93	(273.842,89)

04.1 – Valores que foram retificados com base nos controles internos mantidos pelo Clube.

04.2 – Valor referente reconhecimento de tributos em atraso junto ao município de Morro da Fumaça, já acrescido de juros e multas, relativos a exercícios passados.

O efeito líquido de todos os ajustes, resultaram na redução do Patrimônio Líquido no montante de R\$ 273.842,89.

NOTA 05 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Correspondem aos saldos de caixa e depósitos bancários em contas movimento com a seguinte composição:

Caixa e Equivalência de Caixa	31/dez./2025	31/dez./2024
Caixa	10.470,45	15.968,58
Bancos conta movimento	201.093,69	258.226,00
Bancos conta movimento – Com restrição	-	-
Aplicações financeiras	950.767,27	1.178.236,80
Aplicações financeiras – Com restrição W1/ W2	2.143.555,31	1.878.935,21
Total	3.305.886,72	3.331.366,59

W1 – Saldo vinculado a execução de convênios e projetos em parceria com o Comitê Brasileiro de Clubes - CBC, em consonância com o programa de formação de atletas olímpicos e paralímpicos do CBC, disponível para a aquisição bens e serviços relacionados aos convênios e projetos aprovados mediante posterior prestação de contas técnica e financeira.

W2 – Valores vinculados à execução de projetos captados via Lei de Incentivo ao Esporte e disponível para o custeio das atividades mediante posterior prestação de contas.

NOTA 06 – CONTAS A RECEBER DOS SÓCIOS

Saldo contábil apresenta a seguinte composição:

Mensalidades a receber	31/dez./2025	31/dez./2024 Reapresentado
Taxa de manutenção a receber	899.668,58	996.970,56
Taxa de manutenção em atraso W1	1.985.375,63	1.701.889,46
Cartões a receber	419.069,13	271.738,51
(-) Provisão para devedores duvidosos W1	(1.399.250,63)	(1.128.717,62)
Total	1.904.862,71	1.841.880,91

W1 – Sobre os saldos de taxa de manutenção em atraso estão constituídas provisões de perdas em montante equivalente às mensalidades vencidas a mais de 360 dias.

NOTA 07 – ESTOQUES

Composto por:

Estoques	31/dez./2025	31/dez./2024
Almoxarifado Geral	37.955,00	34.103,69
Materiais de uso projeto CBC – Com restrição W1	-	10.839,97
Total	37.955,00	44.943,66

W1 – Materiais adquiridos com recursos do CBC via Edital de Chamamento Interno de Projetos nº 07/2017, para a atualização e modernização dos parques esportivos que o clube disponibiliza aos atletas em formação, na forma do programa de formação de atletas do CBC.

NOTA 08 – ADIANTAMENTOS

Correspondem a valores pagos antecipadamente a fornecedores e colaboradores, por força da legislação vigente ou de acordo comercial.

Adiantamentos	31/dez./2025	31/dez./2024
Adiantamentos à fornecedores	76.655,51	137.155,19
Adiantamentos de férias	98.983,36	161.658,45
Adiantamento de viagem	5.492,64	4.070,00
Total	181.131,51	302.883,64

NOTA 09 – IMOBILIZADO/ INTANGÍVEL

Distribuído em:

Imobilizado	31/dez./2025	31/dez./2024 Reapresentado
Imobilizações em Uso	27.642.940,10	25.781.978,42
Imobilizações em Uso – Com restrição	4.233.533,97	4.231.607,93
Imobilizado em andamento	-	74.330,00
SOMA	31.876.474,07	30.087.916,35
Depreciação Acumulada		
Depreciação Acumulada	(15.634.493,95)	(14.885.396,35)
Depreciação Acumulada – Com restrição	(2.046.428,85)	(1.623.075,69)
SOMA	(17.680.922,80)	(16.508.472,04)
TOTAL - Imobilizado	14.195.551,27	13.579.444,31

Intangível	31/dez./2025	31/dez./2024
Sistemas/ Softwares	61.855,58	61.855,58
Amortização acumulada	(61.855,58)	(61.855,58)
TOTAL - Intangível	-	-

Com a seguinte composição:

Imobilizado	Taxa Anual	31/dez./2025		31/dez./2024	
		Bem	Depreciação	Bem	Depreciação
Terrenos	-	2.455.641,40	-	2.455.641,40	-
Prédios e Edificações	4	16.619.156,74	(9.649.679,31)	16.470.119,14	(9.183.487,64)
Benfeitorias	10	3.089.724,29	(2.211.998,57)	2.312.158,26	(2.172.299,69)
Móveis e utensílios	10	2.517.490,97	(1.576.713,33)	1.999.118,53	(1.472.535,73)
Computadores e eletrônicos	20	740.016,02	(592.026,62)	583.906,25	(560.259,97)
Máquinas e equipamentos	10	1.999.983,63	(1.395.797,43)	1.740.107,79	(1.295.425,36)
Instalações	10	55.892,39	(52.244,03)	55.892,39	(49.798,91)
Veículos	20	165.034,66	(156.034,66)	165.034,66	(151.589,05)
Obras em Andamento	-	-	-	74.330,00	-
Maq. e equip. (CBC-Com restrição) W1	10	4.233.533,97	(2.046.428,85)	4.231.607,93	(1.623.075,69)
TOTAL		31.876.474,07	(17.680.922,80)	30.087.916,35	(16.508.472,04)

Intangível	Taxa Anual	31/dez./2025		31/dez./2024	
		Bem	Amortização	Bem	Amortização
Sistemas/ Softwares	20	61.855,58	(61.855,58)	61.855,58	(61.855,58)
TOTAL		61.855,58	(61.855,58)	61.855,58	(61.855,58)

Saldo contábil apresenta a seguinte movimentação em 2025:

Movimentação do Imobilizado - Exercício 2025					
Imobilizado	Saldo em 31/dez./24	Aquisições	Baixas	Transf./Reclassif. (+/-)	Saldo em 31/dez./25
Terrenos	2.455.641,40	-	-	-	2.455.641,40
Prédios e edificações	16.470.119,14	-	-	149.037,60	16.619.156,74
Benfeitorias	2.312.158,26	26.000,00	-	751.566,03	3.089.724,29
Móveis e utensílios	1.999.118,53	403.097,24	-	115.275,20	2.517.490,97
Computadores e eletrônicos	583.906,25	156.109,77	-	-	740.016,02
Máquinas e equipamentos	1.740.107,79	241.566,84	-	18.309,00	1.999.983,63
Instalações	55.892,39	-	-	-	55.892,39
Veículos	165.034,66	-	-	-	165.034,66
Obras em Andamento	74.330,00	959.857,83	-	(1.034.187,83)	-
Maq. e equip. (CBC-Com restrição) W1	4.231.607,93	1.926,04	-	-	4.233.533,97
SOMA	30.087.916,35	1.788.557,72	-	-	31.876.474,07

(-) Depreciação Acumulada	Saldo em 31/dez./24	Depreciações	Baixas	Transf. (+/-)	Saldo em 31/dez./25
Prédios e edificações	(9.183.487,64)	(466.191,67)	-	-	(9.649.679,31)
Benfeitorias	(2.172.299,69)	(39.698,88)	-	-	(2.211.998,57)
Móveis e utensílios	(1.472.535,73)	(104.177,60)	-	-	(1.576.713,33)
Computadores e eletrônicos	(560.259,97)	(31.766,65)	-	-	(592.026,62)
Máquinas e equipamentos	(1.295.425,36)	(100.372,07)	-	-	(1.395.797,43)
Instalações	(49.798,91)	(2.445,12)	-	-	(52.244,03)
Veículos	(151.589,05)	(4.445,61)	-	-	(156.034,66)
Maq. e equip. (CBC-Com restrição) W1	(1.623.075,69)	(423.353,16)	-	-	(2.046.428,85)
SOMA	(16.508.472,04)	(1.172.450,76)	-	-	(17.680.922,80)
TOTAL DO IMOBILIZADO	13.579.444,31	616.106,96	-	-	14.195.551,27
Movimentação do Intangível - Exercício 2025					
Intangível	Saldo em 31/dez./24	Aquisições/ Amortizações	Baixas	Transf. (+/-)	Saldo em 31/dez./25
Sistemas/software	61.855,58	-	-	-	61.855,58
Amortizações	(61.855,58)	-	-	-	(61.855,58)
TOTAL DO INTANGÍVEL	-	-	-	-	-

W1 – Máquinas e equipamentos adquiridos com recursos do CBC via Edital de Chamamento Interno de Projetos nº 07/2017, para a atualização e modernização dos parques esportivos que o clube disponibiliza aos atletas em formação, na forma do programa de formação de atletas do CBC.

NOTA 10 – FORNECEDORES

Obrigações nominais contraídas junto a fornecedores de bens e serviços no mercado interno, classificados de acordo com os prazos de vencimento definidos contratualmente.

Fornecedores de Bens e Serviços	31/dez./2025	31/dez./2024
Fornecedores	954.758,29	685.140,92
Total	954.758,29	685.140,92

Segue composição por vencimento:

Composição	31/dez./2025	31/dez./2024
Vencidos	214.414,94	141.193,96
Vincendos até 30 dias	533.714,64	393.723,66
Vincendos entre 31 e 90 dias	169.121,27	117.414,34
Vincendos entre 91 e 180 dias	30.199,21	16.507,10
Vincendos entre 181 e 360 dias	7.308,23	16.301,86
Total	954.758,29	685.140,92

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

As obrigações trabalhistas apresentam a seguinte composição:

Obrigações Trabalhistas	31/dez./2025	31/dez./2024
Salários e Ordenados à Pagar	373.632,23	369.613,38
Pensão judicial a pagar	1.237,42	1.124,80
Plano de saúde a funcionários	9.497,53	-
Total	384.367,18	370.738,18

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Composto pelos encargos incidentes sobre a folha de pagamento:

Obrigações Sociais	31/dez./2025	31/dez./2024
INSS a recolher	177.446,71	166.463,02
FGTS a recolher	74.090,16	63.738,49
PIS a recolher	0,04	8.634,74
Total	251.536,91	238.836,25

NOTA 13 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Composto pelos seguintes encargos:

Obrigações Sociais	31/dez./2025	31/dez./2024
IRRF a recolher	93.490,96	58.611,58
Impostos retidos de PJ a recolher	3.713,00	9.003,49
Município de Morro da Fumaça 13.1	153.889,19	147.059,60
Município de Criciúma	6.402,38	-
Município de Balneário Rincão	27,04	-
Total	257.522,57	214.674,67

13.1 – O saldo de valores a recolher ao Município de Morro da Fumaça é composto por débitos de ISS e IPTU em atraso, já atualizados com juros e multas, os quais foram objeto de parcelamento em 6 (seis) parcelas por meio do programa REFIS municipal, com vencimento ao longo do exercício de 2026.

NOTA 14 – PROVISÕES TRABALHISTAS

Saldo de provisões em atendimento a legislação trabalhista vigente, apresentando a seguinte composição:

Descrição	31/dez./2025	31/dez./2024
Provisão de férias	703.387,49	560.479,86
Provisão INSS férias	188.363,04	252.209,83
Provisão FGTS Férias	56.228,48	70.665,55
Provisão PIS Férias	7.028,54	2.138,88
Total	955.007,55	885.494,12

NOTA 15 – CONVÊNIOS E PROJETOS

Composto por subvenções vinculadas a execução de convênios e projetos em parceria com o Comitê Brasileiro de Clubes - CBC, em consonância com o programa de formação de atletas olímpicos e parolímpicos do CBC, relacionados aos convênios e projetos aprovados, bem como por projetos aprovados pela Lei de Incentivo ao Esporte. As subvenções recebidas através de recursos para custeio e/ou acréscimo patrimonial são reconhecidas na Demonstração do Resultado do Exercício - DRE ao longo do período, em bases sistemáticas, conforme determinação da ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros, e da NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais.

Para os valores aplicados em ativos patrimoniais, a receita é reconhecida na DRE conforme a depreciação de bens reconhecida como despesa no resultado, enquanto que os valores destinados ao custeio são reconhecidos como receita a medida da geração das despesas a que se destinam.

Descrição		31/dez./2025	31/dez./2024
CBC – Equipamentos olímpicos	15.1	1.476.710,24	1.897.918,16
CBC – Equipamentos paralímpicos	15.1	531.825,50	531.825,50
Convênios e projetos CBC Edital 8	15.2	-	143.642,22
Convênios e projetos CBC Edital 9	15.3	178.569,38	189.628,55
Projeto Lei 11.438/06 – LIE	15.4	419.588,28	156.438,91
Convênios e projetos CBC Edital 11	15.5	1.074.832,80	1.578.785,08
Convênios e projetos CBC Edital 12	15.6	649.134,23	-
Total		4.330.660,43	4.498.238,42

Movimentação do período:

Descrição	Saldo 31/12/2024	Liberação de recursos	Rendimento Financeiro	Realização p/ resultado	Devolução ao CBC	Saldo 31/12/2025
CBC – Equipamentos olímpicos 15.1	1.897.918,16	-	-	(421.207,92)	-	1.476.710,24
CBC – Equipamentos paraolímpicos 15.1	531.825,50	-	-	-	-	531.825,50
Convênios e projetos CBC Edital 8 15.2	143.642,22	-	-	(111.026,82)	(32.615,40)	-
Convênios e projetos CBC Edital 9 15.3	189.628,55	-	-	(11.059,17)	-	178.569,38
Projeto Lei 11.438/06 – LIE 15.4	156.438,91	244.475,98	19.610,92	(937,53)	-	419.588,28
Convênios e projetos CBC Edital 11 15.5	1.578.785,08	-	106.510,23	(610.462,51)	-	1.074.832,80
Convênios e projetos CBC Edital 12 15.6	-	583.200,00	65.934,23	-	-	649.134,23
Soma	4.498.238,42	827.675,98	192.055,38	(1.154.693,95)	(32.615,40)	4.330.660,43

15.1 – Saldo do Edital de Chamamento de Projetos nº 07/2017 do CBC, formalizado via Termo de Execução nº 29/2019 datado de 22 de julho de 2019, com valor global de R\$ 4.058.333,50 para aquisição de equipamentos e/ou materiais esportivos visando a atualização e modernização dos parques esportivos que o clube disponibiliza aos atletas em formação, na forma do programa de formação de atletas do CBC.

15.2 – Saldo do Edital nº 08/2020 do CBC, por meio do Ato Convocatório nº 08: Eixo Recursos Humanos (Ciclo Olímpico e Paralímpico 2021/2024), formalizado via Termo de Execução nº 32/2020 datado de 10 de agosto de 2020 e com vigência até 31 de dezembro de 2024, no valor global de R\$ 3.447.900,00 para o custeio e viabilização de equipe técnica e multidisciplinar vinculada à formação de atletas olímpicos e paralímpicos do clube, em consonância com o programa de formação de atletas olímpicos e paralímpicos do CBC.

15.3 – Saldo do Edital nº 09/2021 do CBC, por meio do Ato Convocatório nº 09: Eixo de Materiais e Equipamentos Esportivos (Ciclo de Formação Esportiva 2021/2024), formalizado via Termo de Execução nº 46/2021 datado de 01 de novembro de 2021 e com vigência até 30 de junho de 2024, no valor global de R\$ 1.190.000,00 para a aquisição de materiais e/ou equipamentos necessários ao desenvolvimento esportivo, a serem disponibilizados aos atletas em formação permanente na Sociedade Recreativa Mampituba, conforme disposições do ato convocatório nº 09, em consonância com o programa de formação de atletas do CBC.

15.4 – Saldo captado conforme Lei de Incentivo ao Esporte, referente aos seguintes projetos: Mampituba Volei II de nº 2103350, Mampituba Tênis de nº 2103415 , Mampituba Tênis de Mesa de nº 2103462, todos de 10/11/2021 e projeto nº 2405227 para Tenis de mesa, voleibol e basquete deliberado em 21/01/2025.

15.5 – Saldo do Edital nº 11/2024 do CBC, por meio do Ato Convocatório nº 11: Eixo Recursos Humanos, formalizado via Termo de Execução nº 36/2024 datado de 26 de novembro de 2024 e com vigência até 31 de dezembro de 2028, no valor global de R\$ 1.578.923,08.

15.6 – Saldo do Edital nº 12/2024 do CBC, por meio do Ato Convocatório nº 12: Eixo Materiais e Equipamentos Esportivos , formalizado via Termo de Execução nº 78/2024 datado de 03 de dezembro de 2024 e com vigência até 31 de dezembro de 2028, no valor global de R\$ 583.200,00.

NOTA 16 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio social positivo, no valor de R\$ 12.494.045,32 (Doze milhões, quatrocentos e noventa e quatro mil, quarenta e cinco reais, e trinta e dois centavos), é resultante do Patrimônio Social, somados aos superávits ou déficits de períodos anteriores a ele incorporados.

NOTA 17 – RESULTADO DE CONVÊNIOS E PROJETOS

Compostos pelas receitas e despesas dos convênios firmados pelo CBC:

Resultado de convênios e projetos	31/dez./2025	31/dez./2024
<u>Receitas</u>	<u>1.144.901,49</u>	<u>1.586.376,94</u>
Convênios e projetos CBC	721.548,33	1.172.210,55
Outras receitas	423.353,16	414.166,39
<u>Despesas</u>	<u>1.144.901,49</u>	<u>1.586.376,94</u>
Despesas com pessoal	721.548,33	(1.172.210,55)
Despesas com depreciação	423.353,16	(414.166,39)
Resultado	-	-

NOTA 18 – OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

Outras receitas operacionais da atividade da Sociedade, conforme segue:

Outras Receitas Operacionais	31/dez./2025	31/dez./2024
Receitas de alugueis	911.739,02	909.577,43
Receitas de taxa de ecônomo	64.190,47	38.760,75
Receitas de uso de dependências	2.537.327,50	1.408.968,58
Receitas de Promoções Sociais	103.500,56	111.826,70
Receitas do Departamento de Desportos	112.906,50	84.015,68
Receitas do Departamento de Tênis	221.888,12	229.288,29
Receitas do Centro Estético e Esportivo	25.295,00	10.490,00
Receitas do Complexo Aquático	755.643,66	403.165,24
Receitas do Departamento de Academia	583.993,45	582.992,73
Receitas do Departamento de Fisioterapia	153.745,89	204.896,66
Receitas de Rendimentos e Projetos Esportivos	686.728,88	517.167,28
Outras Receitas	240,00	2.560,00
Total	6.157.199,05	4.503.709,34

NOTA 19 – RESULTADO FINANCEIRO

As receitas e despesas financeiras da Sociedade apresentam a seguinte composição:

Resultado Financeiro	31/dez./2025	31/dez./2024
<u>Receitas Financeiras</u>	<u>330.291,36</u>	<u>126.857,40</u>
Rendimentos s/ aplicações	150.031,60	61.125,52
Juros recebidos	172.818,21	64.715,11
Descontos obtidos	7.441,55	1.016,77
<u>Despesas Financeiras</u>	<u>(1.580.685,12)</u>	<u>(422.132,93)</u>
Tarifas bancárias	(73.072,29)	(98.720,04)
Juros passivos	(1.936,08)	(3.786,62)
Descontos concedidos 19.1	(1.505.676,75)	(319.626,27)
Total	<u>(1.250.393,76)</u>	<u>(295.275,53)</u>

19.1 – Do saldo apresentado, aproximadamente R\$ 1,04 milhão refere-se a títulos baixados ou cancelados.

NOTA 20 – CONTINGÊNCIAS

Encontra-se em andamento reclamatória trabalhista movida contra o Clube no montante de R\$ 60 mil, julgada como possíveis as chances de perda pela assessoria jurídica, dispensando a provisão para contingências.

NOTA 21 – SEGUROS

Ao final do exercício, a Sociedade mantinha contratados seguros sobre seus ativos, com coberturas julgadas suficientes em caso de eventuais sinistros.

NOTA 22 – EVENTOS SUBSEQUENTES

A Sociedade não possui eventos subsequentes à data do encerramento do exercício que tenham, ou possam vir a ter, efeito relevante sobre a situação financeira e patrimonial da mesma.