

GESTÃO 2025



**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2025**



PAMPULHA IATE CLUBE

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

PARECER DO CONSELHO FISCAL

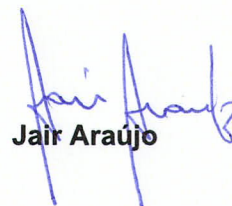
Os membros do Conselho Fiscal do **PAMPULHA IATE CLUBE** abaixo assinados, no desempenho de suas atribuições estatutárias, tendo examinado as Demonstrações Financeiras encerradas em 31 de Dezembro de 2025, compostas pelo Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício e Notas Explicativas, recebendo inclusive, por parte da Diretoria, todas as informações e esclarecimentos julgados necessários, são de parecer que as referidas Demonstrações Financeiras refletem adequadamente a posição patrimonial e financeira da entidade.

Belo Horizonte, 24 de abril de 2026.


Alexandre José de Andrade


Elísio Jaime Cunha de Oliveira


Francisca Alves dos Santos


Jair Araújo


Pedro Julião Rodrigues Ferreira

PAMPULHA IATE CLUBE

CNPJ 17.300.278/0001-87

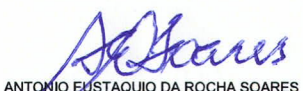


BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO

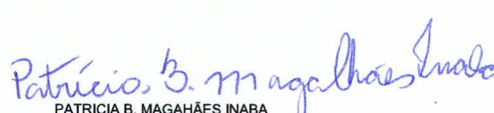
ATIVO

	Nota	2022	2023	2024	2025
<i>em R\$</i>					
ATIVO CIRCULANTE		7.570.476,93	12.476.928,36	14.961.570,35	18.030.761,40
Disponível		4.159.781,48	7.766.490,33	10.458.821,32	12.207.796,82
Caixa e bancos	(1)	199.427,13	220.502,29	140.364,19	510.997,21
Aplicações financeiras	(2)	3.960.354,35	7.545.988,04	10.318.457,13	11.696.799,61
Valores a receber		2.399.760,98	3.702.726,38	3.514.404,79	4.710.729,95
Sócios e não sócios	(3)	989.193,28	1.369.399,94	1.411.100,02	1.817.142,13
Provisão p/devedores duvidosos	(4)	(31.279,56)	(36.919,78)	(42.666,32)	(51.271,88)
Cartão de crédito	(5)	1.441.847,26	2.370.246,22	2.145.971,09	2.944.859,70
Outros		1.010.934,47	1.007.711,65	988.344,24	1.112.234,63
Despesas a realizar	(6)	15.819,05	21.529,24	29.755,80	33.419,87
Adiantamentos a fornecedores	(7)	33.017,17	101.148,95	29.174,68	121.635,38
Adiantamentos a funcionários	(8)	34.577,60	31.175,90	40.665,31	21.428,90
Devedores diversos	(9)	52.053,62	30.950,73	49.612,21	49.042,58
Créditos tributários circulante		378.590,89	-	-	-
Estoques	(10)	496.876,14	822.906,83	839.136,24	886.707,90
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.807.785,66	19.584.939,84	21.526.583,10	25.942.461,83
Realizável a longo prazo		52.250,29	61.896,29	45.003,81	2.615.866,29
Cotas e títulos patrimoniais a negociar	(11)	3.304,00	2.950,00	2.799,00	2.601,00
Depósitos judiciais	(12)	29.062,93	39.062,93	22.321,45	11.500,00
Devedores diversos		19.883,36	19.883,36	19.883,36	-
Créditos tributários a recuperar	(13)	-	-	-	2.601.765,29
Permanente		17.339.915,27	19.122.067,97	21.108.086,63	22.966.456,28
Imobilizado	(14)	26.892.124,36	28.978.508,85	31.325.328,36	33.618.483,90
(-) Depreciações	(15)	(9.552.209,09)	(9.856.440,88)	(10.217.241,73)	(10.652.027,62)
Intangível		200.127,45	134.546,46	98.675,26	85.321,86
Software	(16)	1.056.995,48	1.063.285,48	1.068.226,68	1.085.022,98
(-) Amortizações	(17)	(856.868,03)	(928.739,02)	(969.551,42)	(999.701,12)
Contas de compensação		215.492,65	266.429,12	274.817,40	274.817,40
Bens recebidos em comodato	(18)	215.492,65	266.429,12	274.817,40	274.817,40
TOTAL DO ATIVO		25.378.262,59	32.061.868,20	36.488.153,45	43.973.223,23

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.


ANTONIO EUSTAQUIO DA ROCHA SOARES
PRESIDENTE


ARNAUD GAZZI VEIGA
VICE-PRESIDENTE


PATRICIA B. MAGALHÃES INABA
GERENTE CONTÁBIL
CRC MG 091860/O-0



PAMPULHA IATE CLUBE

CNPJ 17.300.278/0001-87

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO

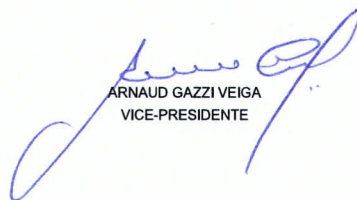



PASSIVO

		em R\$			
Nota	2022	2023	2024	2025	
PASSIVO CIRCULANTE		3.011.895,87	4.781.764,93	3.605.376,03	3.732.748,40
Obrigações a curto prazo		3.011.895,87	4.781.764,93	3.605.376,03	3.732.748,40
Fornecedores (19)		842.645,60	981.113,94	778.036,28	1.015.302,49
Obrigações trabalhistas/sociais (20)		354.363,18	1.059.782,81	575.710,59	526.231,59
Provisão de férias (21)		1.157.511,90	1.126.792,74	1.136.585,95	944.860,64
Impostos e contribuições a recolher (22)		80.467,19	88.974,57	75.282,70	117.373,67
Adiantamentos de locações (23)		7.592,24	1.000,00	6.125,00	27.750,00
Outras Obrigações		-	427.239,82	139.666,49	139.666,49
Receitas a realizar (24)		569.315,76	825.256,05	893.969,02	961.563,52
Obrigações municipais - rua Gandu		-	271.605,00	-	-
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		1.002.469,34	401.433,38	835.100,76	895.262,72
Exigível não circulante		767.093,33	115.120,90	540.400,00	620.445,32
Recursos de projetos esportivos (25)		417.093,33	115.120,90	540.400,00	620.445,32
Obrigações municipais - rua Gandu		350.000,00	-	-	-
Receita de exercícios futuros		19.883,36	19.883,36	19.883,36	-
Aluguéis a realizar		19.883,36	19.883,36	19.883,36	-
Contas de compensação		215.492,65	266.429,12	274.817,40	274.817,40
Bens recebidos em comodato (26)		215.492,65	266.429,12	274.817,40	274.817,40
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		21.363.897,38	26.878.669,89	32.047.676,66	39.345.212,11
Patrimônio (27)		2.105.030,89	2.105.030,89	2.105.030,89	2.105.030,89
Reavaliações (28)		4.239.587,47	4.239.587,47	4.239.587,47	4.239.587,47
Superavit acumulado (29)		11.757.571,92	15.019.279,02	20.534.051,53	25.703.058,30
Superavit / (Deficit) do exercício (30)		3.261.707,10	5.514.772,51	5.169.006,77	7.297.535,45
TOTAL DO PASSIVO E DO PL		25.378.262,59	32.061.868,20	36.488.153,45	43.973.223,23

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.


ANTÔNIO EUSTAQUIO DA ROCHA SOARES
PRESIDENTE


ARNAUD GAZZI VEIGA
VICE-PRESIDENTE


PATRÍCIA B. MAGALHÃES INABA
GERENTE CONTÁBIL
CRC MG 091860/O-0



PAMPULHA IATE CLUBE

CNPJ 17.300.278/0001-87



**DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**

	Nota	2022	2023	2024	2025
<i>em R\$</i>					
RECURSOS					
Recursos Sociais		25.053.731,74	30.834.120,54	33.330.658,42	38.479.575,97
- Taxas de condomínio	(31)	13.937.658,08	16.364.732,73	18.583.346,39	20.597.628,23
- Taxas esportivas	(32)	1.814.652,08	2.204.129,58	2.671.374,58	3.306.744,04
- Receita de eventos	(33)	2.923.657,64	3.204.238,02	3.791.255,15	3.990.554,72
- Receita de vendas de mercadorias	(34)	5.125.297,82	7.073.234,95	6.605.745,09	8.080.174,17
- Receita de vendas de cotas e títulos	(35)	1.252.466,12	1.987.785,26	1.678.937,21	2.504.474,81
Recursos de Aluguéis e Serviços	(36)	3.059.223,08	3.303.940,69	3.546.719,29	3.678.820,34
- Aluguel de imóveis		2.654.100,77	2.784.549,53	2.926.684,02	3.056.171,39
- Aluguel de espaços para eventos / festas		295.271,94	355.830,13	424.246,88	425.531,44
- Outros aluguéis / serviços (Personal / escaninho / serviços sauna)		109.850,37	163.561,03	195.788,39	197.117,51
Recursos Diversos		49.382,78	50.672,93	102.657,62	62.634,75
- Outros recursos	(37)	49.382,78	50.672,93	102.657,62	62.634,75
RECURSOS BRUTOS DE VENDAS / SERVIÇOS		28.162.337,60	34.188.734,16	36.980.035,33	42.221.031,06
(-) ICMS / ISS		(429.422,46)	(545.065,06)	(596.280,60)	(713.948,02)
RECURSOS LÍQUIDOS DE VENDAS / SERVIÇOS		27.732.915,14	33.643.669,10	36.383.754,73	41.507.083,04
CUSTOS DE SERVIÇOS E MERCADORIAS	(38)	(18.803.503,05)	(21.869.801,81)	(24.957.800,34)	(28.978.271,74)
(-) Custos das mercadorias vendidas		(4.095.512,46)	(5.011.532,00)	(5.250.020,22)	(6.009.400,34)
(-) Custos com pessoal		(9.373.142,79)	(10.803.964,14)	(13.038.995,68)	(15.078.558,13)
(-) Custos dos serviços prestados		(3.554.844,95)	(3.897.793,96)	(4.552.602,73)	(5.706.609,76)
(-) Custos com manutenção		(1.780.002,85)	(2.156.511,71)	(2.116.181,71)	(2.183.703,51)
SUPERAVIT BRUTO		8.929.412,09	11.773.867,29	11.425.954,39	12.528.811,30
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(39)	(6.966.106,66)	(9.085.684,11)	(8.587.082,89)	(9.095.178,56)
(-) Despesas com pessoal		(4.330.757,43)	(5.702.001,74)	(5.010.103,34)	(5.317.318,24)
(-) Despesas administrativas		(2.635.349,23)	(3.383.682,37)	(3.576.979,55)	(3.777.860,32)
SUPERÁVIT / DÉFICIT OPERAC. ANTES DO RESULT. FINANCEIRO		1.963.305,43	2.688.183,18	2.838.871,50	3.433.632,74
RESULTADO FINANCEIRO		354.461,43	622.486,33	1.010.477,66	1.338.924,22
Receitas financeiras		356.498,62	840.281,48	1.067.589,65	1.731.382,03
Juros e correção s/ compensação de tributos		125.665,47	-	208.349,89	-
(-) Despesas financeiras		(127.702,66)	(217.795,15)	(265.461,88)	(392.457,81)
SUPERÁVIT / DÉFICIT OPERACIONAL		2.317.766,86	3.310.669,51	3.849.349,16	4.772.556,96
OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS		943.940,24	2.204.103,00	1.319.657,61	2.524.978,49
Receitas de patrocínios / bonificações		122.156,43	208.871,31	176.843,39	258.428,08
Projeto Esportivos		34.290,20	2.146,04	-	-
Outros resultados operacionais	(40)	1.170.837,56	2.369.188,43	1.544.427,47	2.732.282,65
(-) Despesas com depreciação e amortização	(41)	(383.343,95)	(376.102,78)	(401.613,25)	(465.732,24)
SUPERAVIT / (DÉFICIT) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(42)	3.261.707,10	5.514.772,51	5.169.006,77	7.297.535,45

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ANTONIO EUSTAQUIO DA ROCHA SOARES
PRESIDENTE

ARNAUD GAZZI VEIGA
VICE-PRESIDENTE

PATRICIA B. MAGALHÃES INABA
GERENTE CONTÁBIL
CRC MG 091860/O-0



**NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2025**

I) Contexto Operacional

O Pampulha late Clube é uma associação recreativa e cultural sem fins lucrativos, fundada em 26 de janeiro de 1961, com sede e foro em Belo Horizonte e com um quadro social composto por número limitado de sócios cotistas proprietários contribuintes, sócios remidos e sócios beneméritos remidos, bem como usuários de títulos individuais, também contribuintes.

O Clube tem por finalidade:

- Incentivar a prática de esportes recreativos e competitivos;
- Promover atividades sociais, esportivas, cívicas, recreativas, culturais e artísticas, inclusive com locação e/ou cessão de espaços;
- Colaborar em campanhas filantrópicas, assistenciais e de interesse público;
- Promover e estimular o intercâmbio social, esportivo e cultural;
- Explorar a atividade de bar e restaurante exclusivamente para atendimento aos seus associados;
- Veicular anúncios e propagandas de terceiros em suas dependências, mídias e uniformes esportivos.

II) Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e são apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade e em consonância com as disposições da Lei das Sociedades por Ações e demais normas legais.

As principais práticas contábeis adotadas são:

- a) A apuração do resultado foi elaborada segundo o Princípio Contábil de competência das receitas e despesas.
- b) As aplicações financeiras estão demonstradas com os rendimentos apropriados até a data de encerramento do balanço.
- c) Os estoques são avaliados pelo custo médio de aquisição.
- d) O imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição, corrigido monetariamente até o exercício de 1995. A depreciação acumulada é calculada pelo método linear, ressalvada a observação da **nota (15)**.
- e) O patrimônio líquido está demonstrado pelo valor original, corrigido monetariamente até o exercício de 1995.

ATIVO CIRCULANTE

Representam os valores de realização imediata, assim considerados aqueles com vencimentos em até um ano após a data de encerramento do balanço.



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2025

Nota (1) – CAIXA e BANCOS: Disponibilidades financeiras imediatas, composta por:

CAIXA	16.799,35
BANCO ITAÚ	494.197,86
TOTAL	510.997,21

Nota (2) – APLICAÇÕES FINANCEIRAS: Recursos mantidos em aplicações financeiras, no total de R\$ 11.696.799,61, demonstrados com os rendimentos apropriados até a data de encerramento do balanço e disponíveis para resgate imediato. Do montante total aplicado, a importância de R\$ 620.445,33, refere-se aos recursos recebidos para o projeto esportivo CBC, conforme **Nota (25)**, devendo ser utilizado especialmente para este fim. Os rendimentos financeiros apropriados sobre essas aplicações no exercício totalizam R\$ 1.571.145,63.

Nota (3) – SÓCIOS E NÃO SÓCIOS: Valores a receber principalmente de sócios, a saber:

ESPORTES	730.885,15
VENDAS DE RESTAURANTES	595.532,02
CONDOMÍNIO	177.641,52
ALUGUÉIS DE SALA	121.907,04
CONVITE FREQUENTADOR TEMPORÁRIO	76.040,00
CONDOMÍNIO DE ALUGUÉIS	62.484,71
OUTROS VALORES A RECEBER	52.651,69
TOTAL	1.817.142,13

Nota (4) – PROVISÃO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS: Valores a receber de sócios que foram eliminados e que permanecem em débito com o clube referente às despesas de bares, restaurantes e academias no montante de R\$ 51.271,88, cujas cobranças ainda se mantêm ativas, inclusive com a inclusão do nome dos devedores no SPC, bem como recebimentos de sócios através de cheques que foram devolvidos pelos respectivos bancos, totalizando R\$ 10.795,35.

Nota (5) – CARTÃO DE CRÉDITO: Valor decorrente de vendas realizadas via cartão de crédito, parceladas ou não, referentes a planos esportivos e consumos diversos no clube, no montante de R\$ 2.944.859,70.

Nota (6) – DESPESAS A REALIZAR: Pagamentos de seguros em 2025, cujos valores são apropriados mensalmente ao longo do período de vigência de cada apólice no decorrer do ano de 2026:

SEGURO DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS	16.743,73
SEGURO DE RESPONSABILIDADE CIVIL	16.246,33
SEGURO DE ELEVADORES	429,81
TOTAL	33.419,87



**NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2025**

Nota (7) – ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES: Referem-se aos adiantamentos a fornecedores, conforme apresentado abaixo:

A – Adiantamento para o evento Réveillon 2025/2026 - R\$ 32.990,00;

B – Adiantamento para obras do elevador do bar Infantil / quadra de tênis - R\$ 58.995,00;

C – Outros adiantamentos a fornecedores - R\$ 30.000,38.

Nota (8) – ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS: Valores de adiantamento de férias concedidos aos funcionários no mês de dezembro de 2025.

Nota (9) – DEVEDORES DIVERSOS: Valores referentes aos contratos de permuta com empresas de divulgação/marketing e serviços, totalizando R\$ 49.042,58.

Nota (10) – ESTOQUES: Representado pelas mercadorias destinados à revenda, como alimentação e bebidas e para consumo interno, materiais de limpeza, manutenção e outros, todos avaliados pelo custo médio de aquisição.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Representam os valores com disponibilidades de longo prazo, assim entendidas aquelas com vencimento após um ano da data de encerramento do balanço ou aquelas cujos recebimentos são de caráter incerto ou sem definição de data, bem como os investimentos em bens permanentes.

Nota (11) – COTAS E TÍTULOS PATRIMONIAIS A NEGOCIAR: Nos termos do nosso estatuto, o clube possui 4.400 cotas patrimoniais e 2.000 títulos individuais, das quais estão em poder do clube disponíveis para alienação um total de 1.736 Cotas e 865 Títulos, sendo ambos contabilizados pelo valor simbólico de R\$ 1,00 (um real) cada. A venda de cotas e títulos em 2025 gerou uma receita de R\$ 2.504.474,81, conforme descrito na **Nota (35)**.

Nota (12) – DEPÓSITOS JUDICIAIS: Valores depositados judicialmente e/ou bloqueados em conta bancária para garantir ações judiciais trabalhistas e cíveis em tramitação.

A movimentação de 2025 das ações trabalhistas foi a seguinte:

Saldo Inicial	22.321,45
Depósitos neste exercício	19.000,00
Baixas neste exercício	(29.821,45)
Saldo Final	11.500,00



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2025

Nota (13) – CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECUPERAR: O Clube apurou créditos tributários de PIS e COFINS no montante de R\$ 2.601.765,29, reconhecidos em conformidade com o regime de competência. O pedido de ressarcimento encontra-se devidamente protocolado junto à Receita Federal, estando em análise e aguardando a liberação do respectivo valor para crédito em conta corrente.

Nota (14) – IMOBILIZADO: Demonstrado pelo custo de aquisição ou construção corrigido monetariamente até o exercício de 1995, conforme abaixo:

IMOBILIZADO			
DESCRIÇÃO	PIC Pampulha	PIC Cidade	Total
Edifícios	5.230.987,41	3.519.228,95	8.750.216,36
Máquinas e Equipamentos	4.127.713,21	2.508.610,32	6.636.323,53
Terrenos	3.378.126,29	351.513,78	3.729.640,07
Móveis e Utensílios	1.473.038,06	740.503,24	2.213.541,30
Instalações	8.633.153,70	804.701,27	9.437.854,97
Veículos	141.976,36		141.976,36
Equipamento de Informática	611.782,10	381.130,47	992.912,57
Obra de Arte e Correlatos	1.562,35	1.540.607,65	1.542.170,00
Brinquedos	173.848,74		173.848,74
TOTAL	23.772.188,22	9.846.295,68	33.618.483,90
Depreciação Acumulada	(6.352.297,55)	(4.299.730,07)	(10.652.027,62)
IMOBILIZADO LÍQUIDO	17.419.890,67	5.546.565,61	22.966.456,28

Nota (15) – DEPRECIAÇÕES: Calculada pelo método linear até o ano de 2004, utilizando-se as taxas usuais permitidas pela legislação para cada tipo de imobilização. Atendendo a solicitação do conselho fiscal, foi iniciada em janeiro/2011 a depreciação dos bens adquiridos a partir desta data.

Para fins comparativos, abaixo a evolução do ativo imobilizado desde o ano de 2022:

Valores em R\$	2022	2023	2024	2025
IMOBILIZADO	26.892.124,36	28.978.508,85	31.325.328,36	33.618.483,90
(-) Depreciação	-9.552.209,09	-9.856.440,88	-10.217.241,73	-10.652.027,62
VALOR LÍQUIDO	17.339.915,27	19.122.067,97	21.108.086,63	22.966.456,28



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2025

Os investimentos realizados em 2025 foram os seguintes:

Principais Investimentos – 2025	Valores em R\$
Reforma geral da cozinha do Restaurante Selfs	684.130,34
Elevador do bar infantil/quadra de tênis	219.381,20
Reforma da passarela do prédio do elevador principal	197.164,56
Regularização imobiliária da área da rua Gandu	190.062,27
Equipamentos e móveis para as academias	149.546,60
Equipamentos para as piscinas (Aquecedor, aspirador automático e bombas)	84.728,72
Reforma boate Pic Cidade	94.079,00
Reforma telhado Pic Cidade	75.890,87
Modernização da rede de dados e elétrica PIC Pampulha	65.700,00
Reforma campos de futebol Centro Esportivo	59.024,39
Outros investimentos e equipamentos	473.447,59
TOTAL	2.293.155,54

Nota (16) – INTANGÍVEL: Custo com aquisição de licença e desenvolvimento de software.

Nota (17) – AMORTIZAÇÕES: Calculada sobre as licenças de softwares.

COMPENSAÇÃO

Nota (18) – Nota (26) BENS RECEBIDOS EM COMODATO: A conta de BENS RECEBIDOS EM COMODATO registra móveis e/ou utensílios cedidos pelos fornecedores e que estão em poder do PIC. Os valores são meramente informativos, não representando quantias a receber (ativo) e nem a pagar (passivo).

PASSIVO CIRCULANTE

Representam os valores de compromissos imediatos, assim considerados aqueles com vencimentos até um ano após a data de encerramento do balanço.

Nota (19) – FORNECEDORES: Compreendem as obrigações imediatas decorrentes de compras de mercadorias e contratações de serviços necessários à manutenção e ao funcionamento das atividades do clube.

Nota (20) – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS e SOCIAIS: Obrigações decorrentes da folha de pagamento e respectivos encargos, tais como contribuições para o INSS, FGTS e valores retidos na fonte a serem recolhidos aos órgãos públicos, ressalvando que o clube não possui nenhum débito em relação aos funcionários ou encargos trabalhistas.



**NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2025**

Nota (21) – PROVISÃO DE FÉRIAS: Em consonância com o regime de competência, as apropriações de férias são efetuadas mensalmente, incluindo os encargos sociais.

Nota (22) – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER: Obrigações tributárias decorrentes de impostos próprios e retidos na fonte sobre notas fiscais de fornecedores, ressalvando que o clube mantém o pagamento dos impostos rigorosamente em dia, inexistindo qualquer débito tributário.

Nota (23) – ADIANTAMENTOS DE LOCAÇÕES: Valores recebidos a título de adiantamentos pela locação de espaços do clube, que serão apropriados em receita quando da realização dos mesmos.

Nota (24) – RECEITAS A REALIZAR: Referem-se a valores recebidos e que serão reconhecidos como receita quando da efetiva realização, a saber:

A – Receita de esportes a realizar referente recebimento antecipado de planos anuais e semestrais durante o ano de 2025 e que serão apropriados em receita em 2026, obedecendo ao princípio da competência: R\$ 861.014,15;

B – Receita de venda de cotas aguardando a conclusão da documentação: R\$ 49.483,38;

C – Outras Receitas – R\$ 51.065,99.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Correspondem às obrigações com efeitos de longo prazo, entendidas como aquelas que vencem após um ano da data de encerramento do balanço ou cujo pagamento não tem data definida.

Nota (25) – RECURSOS DE PROJETOS ESPORTIVOS: Valor referente ao saldo de recursos captados através do projeto esportivo incentivado junto ao **CBC – Comitê Brasileiro de Clubes**, destinados à formação de atletas nas modalidades de Tênis e Tiro com Arco, destinados exclusivamente ao custeio de pessoal e materiais esportivos.

PATRIMÔNIO SOCIAL

Representa o patrimônio líquido do clube, apurado pela confrontação das receitas e das despesas realizadas pelo clube no exercício.

Nota (27) – PATRIMÔNIO: Representa o valor do capital social, corrigido monetariamente até o exercício de 1995.

Nota (28) – REAVALIAÇÕES: Resultado das reavaliações dos bens móveis e imóveis do clube.

Nota (29) – Nota (30) – SUPERAVIT ACUMULADO E DO EXERCÍCIO: Representa o total dos resultados dos exercícios anteriores e do exercício atual. Em 2025, o clube apresentou um superávit de **R\$ 7.297.535,45**.



**NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2025**

ASPECTOS FINANCEIROS - ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE

ANO	ÍNDICE DE LIQUIDEZ
2022	2,51
2023	2,61
2024	4,15
2025	4,50

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

A demonstração do "Resultado do Exercício" representa o resultado econômico, contemplando todos os valores de receitas e despesas incorridas no Pampulha late Clube durante o ano de 2025:

RECURSOS SOCIAIS: Recursos originários das atividades sociais do clube:

Nota (31) – TAXAS DE CONDOMÍNIO: São compostas pelas taxas de condomínio, de transferências de cotas e de frequentador temporário.

Nota (32) – TAXAS ESPORTIVAS: São compostas pelas mensalidades das academias de ginástica, receitas de eventos esportivos e de escolas esportivas.

Nota (33) – RECEITA DE EVENTOS: Receitas provenientes da venda de ingressos para os eventos realizados pelo clube.

Nota (34) – RECEITA DE VENDAS DE MERCADORIAS: Receitas oriundas das atividades do restaurante e dos pontos de venda e demais mercadorias comercializadas pelo clube.

Nota (35) – VENDAS DE COTAS: Valores auferidos com as vendas de cotas e títulos, conforme abaixo:

TIPO DE CÔTA	QTE VENDIDA	VALOR
COTA FAMÍLIA	243	2.064.203,71
TÍTULO	77	340.816,28
TÍTULO JUNIOR	49	88.969,00
MUDANÇA DE CATEGORIA (*)	-	10.485,82
TOTAL (*)		2.504.474,81

(*) A mudança de categoria refere-se à alteração de título individual para cota familiar e de título júnior para título individual, no total de 34 transferências.



NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2025

Nota (36) – RECURSOS DE ALUGUÉIS: Recursos de locação de imóveis, principalmente para a PUC.

Nota (37) – OUTROS RECURSOS: Demais receitas decorrentes de vendas de itens obsoletos, sucatas, veiculação de anúncios e outros.

Nota (38) – CUSTOS DOS SERVIÇOS E MERCADORIAS: Neste grupo estão contempladas as despesas diretamente relacionadas às áreas de prestação de serviços aos associados:

A – Custos das Mercadorias Vendidas: Representam os custos das mercadorias vendidas, avaliados pelo custo médio de aquisição;

B – Custos com Pessoal: Compõem os custos com colaboradores que prestam serviço diretamente aos sócios, englobando salários, encargos sociais, benefícios e provisões de férias e 13º salário e custos com as rescisões contratuais;

C – Custos Serviços Prestados: São os custos dos serviços prestados pelo clube, incluindo energia elétrica, água e esgoto, gás, entre outros.

D – Custos com Manutenção: Representam os custos com limpeza e conservação do clube, serviço de segurança e demais materiais utilizados para a manutenção.

Nota (39) – DESPESAS OPERACIONAIS: As despesas operacionais são compostas das despesas ligadas às áreas administrativas, comerciais, informática, marketing e demais áreas de apoio:

A – Despesas com Pessoal: Compõem os custos com colaboradores, englobando salários, encargos sociais, benefícios e provisões de férias e 13º salário e custos com as rescisões contratuais.

B – Despesas Administrativas: Despesas com a administração em geral, consultorias, manutenções de informática, materiais de expediente e demais despesas administrativas e de apoio às atividades sociais.

Nota (40) – OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS: O saldo registrado neste grupo é composto pelas seguintes ocorrências:

A – Créditos tributários de PIS e COFINS: Refere-se ao reconhecimento contábil de créditos tributários de PIS e COFINS no montante de R\$ 2.601.765,29, contabilizados em conformidade com o regime de competência. O pedido de ressarcimento encontra-se devidamente protocolado junto à Receita Federal, aguardando confirmação do efetivo ressarcimento pelo referido órgão.

B – Bônus de desconto no IPTU: Refere-se ao benefício fiscal obtido sob a forma de desconto no IPTU, concedido em razão da participação do Clube nos programas especiais das Escolas de Vida Ativa, desenvolvidos pelo PIC no exercício de 2025.





**NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2025**

Nota (41) – DESPESAS COM DEPRECIÇÃO / AMORTIZAÇÃO: Despesas com depreciação dos bens adquiridos a partir de janeiro/2011, no montante de R\$ 434.785,89 e despesas com amortização dos softwares no montante de R\$ R\$ 30.946,35, totalizando R\$ 465.732,24.

Nota (42) – RESULTADO DO EXERCÍCIO: No ano de 2025, o clube apurou um superávit econômico de R\$ 7.297.535,45.


ANTONIO EUSTAQUIO DA ROCHA SOARES
PRESIDENTE


ARNAUD GAZZI VEIGA
VICE-PRESIDENTE


PATRÍCIA B. MAGALHÃES INABA
GERENTE CONTÁBIL
CRC MG 091860/O-0