



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024.

1- CONTEXTO OPERACIONAL

O Tênis Clube Paulista é uma associação civil com personalidade jurídica de direito privado, fundada em 25 de janeiro de 1927, com prazo indeterminado de duração, sem fins econômicos e regido pelo Código Civil Brasileiro, pelo seu Estatuto Social e legislação complementar. Tem por finalidade promover atividades de caráter social, cultural, desportivo e recreativo e outras formas de lazer, além de proporcionar e incentivar a união e o espírito de solidariedade entre associados e dependentes.

2- ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas e são apresentadas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às sociedades sem fins lucrativos, amparadas na Resolução CFC nº 1409/12 do Conselho Federal de Contabilidade, na Lei nº 11.638/07 e na Lei nº 11.941/09.

3- RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a) Os Direitos e Obrigações da Associação estão classificados no Ativo Circulante, Ativo Não Circulante, Passivo Circulante, Passivo Não Circulante e Patrimônio Líquido.
- b) O resultado é apurado pelo regime de competência do exercício e inclui os rendimentos, os encargos e as variações monetárias, as taxas oficiais ou contratuais.
- c) O Estoque está avaliado ao custo médio de aquisição.
- d) O Imobilizado está avaliado ao custo de aquisição e/ou construção, com exceção do imóvel da Sede Social que sofreu reavaliação pelo seu valor venal no exercício de 2002.
- e) Os demais ativos e passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores de realização e de exigibilidade, respectivamente, e contemplam as variações monetárias, bem como os rendimentos e encargos auferidos ou incorridos, reconhecidos em base *pro rata temporis*.
- f) Os saldos realizáveis e exigíveis, com vencimento em até 12 meses, são classificados, respectivamente, no ativo e passivo circulantes.



TÊNIS CLUBE PAULISTA

ATIVO

4) - DISPONÍVEL

Compõem os saldos de caixa, depósitos bancários e aplicações de curto prazo de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa.

CONTAS	2025	2024
4.1 - Caixa	R\$ 3.741,55	R\$ 20.569,19
4.2 - Bancos Conta Movimento	R\$ 720.210,19	R\$ 455.445,99
4.3 - Bancos Conta Poupança	R\$ 2.781.868,21	R\$ 612.861,18
4.3 - Bancos Aplicações	R\$ 5.746.189,80	R\$ 2.456.662,28
TOTAIS	R\$ 9.252.009,75	R\$ 3.545.538,64

Conforme Nota Explicativa

4)- Disponível

-No exercício findo em 31 de Dezembro de 2025 os saldos dos caixas, depósitos bancários e aplicações das contas do Tênis Clube Paulista registraram um aumento de 160,95% em seu disponível total.

Os valores acima encontram-se depositados

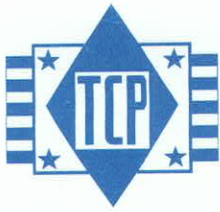
- Conta Corrente - **Banco Itaú** -Total R\$ 720.210,19

- Contas Poupança -**Banco Safra e Caixa Econômica Federal**
Total- R\$ 2.781.868,21

- Aplicações -**Banco Safra / Banco Itaú / Banco Santander /Banco do Brasil**- Total R\$ 5.746.189,80.

- Repasse de Valores - Programa (CBC) Comitê Brasileiro de Clubes

O repasse dos recursos no valor de R\$ 886.000,00 (oitocentos e oitenta e seis mil reais) relativos ao projeto firmado entre o Comitê Brasileiro de Clubes (CBC) e Tênis Clube Paulista, foram depositados em conta poupança no Banco Caixa Econômica Federal corrigidos com juros e correção monetária e totalizam o montante de R\$ 906.583,32, esse valor compõe o saldo bancário acima citado e demonstrado na nota explicativa nº 10.



- Repasse de valores -Programa (L.I.E.) Lei Incentivo ao Esporte- Projeto Treino para Vida

Em dezembro de 2025 também foram realizados depósitos em conta aplicação do Banco do Brasil no valor de R\$ 120.500,00, que compõe o saldo bancário acima citado e refere-se a Patrocínios de empresas e pessoa física conforme nota explicativa nº 11.

O crescimento observado no disponível decorre, principalmente, dos seguintes fatores:

- Aumento do quadro associativo, com crescimento de associados ativos, impactando positivamente na arrecadação de mensalidades;
- Ampliação das receitas de eventos, em virtude de maior realização de atividades esportivas; sociais e culturais ao longo do exercício;
- Ampliação das receitas de locações;
- Incremento nas receitas de patrocínios e parcerias comerciais, decorrentes de novos contratos firmados durante o período;
- Melhoria na taxa de adimplência dos associados, refletindo medidas administrativas adotadas para controle e recuperação através de parcelamentos e retorno de associados cancelados; isso se deve a nossa Diretoria Financeira que trabalha em conjunto com os departamentos Marketing, Secretária e Cobrança, gerando assim um resultado positivo para o fortalecimento do fluxo de caixa do Tênis Clube Paulista.



TÊNIS CLUBE PAULISTA

O aumento da receita contribui significativamente para o fortalecimento do fluxo de caixa do Tênis Clube Paulista, permitindo a realização de investimentos em infraestrutura, manutenção, modernização de equipamentos.

A Diretoria entende que o crescimento registrado está alinhado ao planejamento estratégico da entidade, visando a sustentabilidade financeiras e a ampliação dos serviços oferecidos aos associados.

5) – ARRECAÇÃO SOCIAL

CONTAS	2025	2024
5.1-Mensalidades	R\$ 216.946,00	R\$ 819.113,60
5.2-Prov. Dev. Duvidosos	R\$ (71.796,50)	R\$ (591.557,09)
5.3-Parcelamento de Mensalidade	R\$ 303,20	R\$ 7.695,57
5.4- Patrocínio a receber	R\$ 41.748,38	R\$ 28.955,13
5.5-Outras Contas a receber	R\$ 92.505,29	R\$ 209.494,38
TOTAIS	R\$ 279.706,37	R\$ 473.701,59

Item 5 – Comparando o total do ano de 2025 com o total do ano de 2024, observa-se uma redução de 40,96% no total item 5 Arrecadação Social, que está relacionado ao trabalho realizado pela Diretoria Financeira na redução de inadimplência e recuperação de associados.

Item 5.2- Provisão devedores duvidosos – Representa o valor dos associados em atraso acima de 90 dias.

Item 5.5 – Refere-se as contas: receitas modalidades esportivas, taxa de tênis, armários, taqueiras, taxa de informação, taxa esportes de areia, taxa de coworking .

6) – ESTOQUE

CONTAS	2025	2024
ALMOXARIFADO	R\$ 150.766,29	R\$ 98.042,29

O estoque de materiais de consumo está sendo avaliado pelo custo médio de aquisição. As compras são realizadas de acordo com a necessidade de reposição.



7) ATIVO IMOBILIZADO

“O controle do ativo imobilizado é uma parte crucial da gestão financeira e operacional de uma empresa. Um sistema eficaz de controle não apenas assegura a conformidade contábil, mas também contribui para a eficiência operacional e a maximização dos recursos da empresa. A transparência e a precisão nas informações sobre o ativo imobilizado são essenciais para a tomada de decisões estratégicas”.

O Ativo Imobilizado é composto por bens destinados as atividades do Tênis Clube Paulista, tais como edificações, móveis e utensílios, máquinas, aparelhos, equipamentos de academia, informática e diversos de acordo com a legislação vigente.

“As depreciações de bens do Ativo Imobilizado correspondem à diminuição do valor de máquinas, equipamentos, móveis, utensílios, veículos e benfeitorias, resultante do desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência normal.”

Os ativos imobilizados que sofrem depreciações:

- Edificações: Incluem prédios e instalações, sujeitos à depreciação.
- Máquinas e Equipamentos: também sujeitos à depreciação.
- Veículos: Utilizados para transporte, com depreciação calculada ao longo de sua vida útil.
- Móveis e Utensílios: Incluem móveis de escritório e outros itens, sujeitos à depreciação.

Os ativos imobilizados que não sofrem depreciações:

- Terrenos: Não sofrem depreciação e são considerados ativos de longa duração.



TÊNIS CLUBE PAULISTA

ATIVO IMOBILIZADO

OBRAS EM ANDAMENTO	Ano 2025	Ano 2024
7.1 – Obra Sauna Masculina	R\$ 381.758,21	R\$ -
7.2 – Obras Quadras de Tênis 1 e 2	R\$ 65.000,40	R\$ -
7.3 – Obra Playground	R\$ 233.736,83	R\$ -
Total	R\$ 680.495,44	
IMÓVEIS TERRENOS	Ano 2025	Ano 2024
7.4 – Sede Social	R\$ 15.586.808,00	R\$ 15.586.808,00
7.5 – Sede Náutica	R\$ 38.165,24	R\$ 38.165,24
7.6 – Estacionamento	R\$ 2.153.194,15	R\$ 2.153.194,15
TOTAIS	R\$ 17.778.167,39	R\$ 17.778.167,39
BENFEITORIAS	Ano 2025	Ano 2024
7.7 – Sede Social	R\$ 9.503.123,91	R\$ 9.003.651,28
7.8 – Sede Náutica	R\$ 408.281,54	R\$ 408.281,54
7.9 – Estacionamento	R\$ 83.825,48	R\$ 83.825,48
7.10 – Depreciações	R\$ (485.637,78)	R\$ (104.062,63)
TOTAIS	R\$ 9.509.593,15	R\$ 9.391.695,67
IMOBILIZADO	Ano 2025	Ano 2024
7.11 – Sede Social	R\$ 5.257.382,05	R\$ 4.809.235,96
7.12- Depreciações	R\$ (652.564,12)	R\$ (154.188,54)
7.13- Sede Náutica	R\$ 103.899,25	R\$ 103.225,54
7.14- Depreciações	R\$ (13.583,37)	R\$ (3.215,85)
TOTAIS	R\$ 4.695.133,81	R\$ 4.755.057,11
TOTAL GERAL	R\$ 32.663.389,79	R\$ 31.924.920,17



Obras em Andamento (conforme quadro abaixo)

- Item 7.1 a 7.3 – O saldo registrado no Ativo Imobilizado – Obras em Andamento refere-se as Obras: Sauna Masculina, Quadra de Tênis 1 e 2 e Playground, investimentos que estão sendo realizados em melhorias, reformas, ampliações e modificações na estrutura do Tênis Clube Paulista que, até o encerramento do exercício de 2025, ainda não estavam concluídas.

Os valores correspondem a gastos com materiais, mão de obra e demais custos diretamente relacionados as obras, após a conclusão, os montantes serão reclassificados para a conta de Benfeitorias Sede Social e passarão a ser depreciados conforme vida útil estimada.

Obras Concluídas

No exercício de 2025, a Diretoria concluiu obras de melhorias e manutenção na Quadra Poliesportiva, Nova Sala de Coworking, Quadra de Tênis 5 e o Muro de Arrimo.

Os investimentos totalizam R\$ 499.472,63, sendo os valores devidamente registrados no Ativo Imobilizado. Após a conclusão, os bens passaram a integrar o patrimônio do Tênis Clube Paulista e estão sendo depreciados conforme sua vida útil estimada, de acordo com as práticas contábeis adotadas.

Trata-se de pagamentos aprovados em orçamento, destinados a melhoria das instalações. Os valores foram incorporados aos títulos próprios e após o término das obras foram transferidos para a conta de BENFEITORIAS SEDE SOCIAL.

As obras realizadas contribuem para a melhoria das instalações e para ampliação dos serviços oferecidos aos associados.



TÊNIS CLUBE PAULISTA

IMÓVEIS TERRENOS

- Item 7.4- Ocorreu em 31 de dezembro de 2002 uma reavaliação da Sede Social elaborada pelo seu valor venal e a parcela de ajuste patrimonial é mantida no Patrimônio Líquido na conta "Ajustes de Avaliação Patrimonial".
- Itens 7.4 a 7.6 - Os terrenos não foram depreciados por serem considerados ativos de longa duração.

IMOBILIZADO

- Item 7.11– **Sede Social** os ativos imobilizados foram registrados pelo seu custo de aquisição, que inclui o preço de compra e instalação e sofreram depreciações.
- Item 7.13– **Sede Náutica** os ativos imobilizados foram registrados pelo seu custo de aquisição, que inclui o preço de compra e instalação e sofreram depreciações.

PASSIVO

8) - FORNECEDORES

CONTAS	2025	2024
FORNECEDORES		
Materiais Diversos /Consumo/ Manutenção/ Equipamentos /Serv.	R\$ 448.605,16	R\$ 204.379,16
Água, Luz, Gás e Telefone	R\$ 204.379,16	R\$ 77.686,73
TOTAIS	R\$ 652.984,32	R\$ 282.065,89

Comparando o ano de 2024 com o ano 2025, os valores destinados a compra de materiais diversos, consumo, manutenção, equipamentos e serviços, tiveram um aumento de 131,50% devido a obras, prestação de serviços em andamento e um aumento no consumo de gás.



TÊNIS CLUBE PAULISTA

9- CONTAS A PAGAR - OUTROS DÉBITOS E VALORES

CONTAS	2025	2024
9.1 - Contas a Pagar	R\$ 1.996,86	R\$ 2.400,00
9.2 - Seguros a Pagar	R\$ 3.542,65	R\$ 3.047,66
9.3 - Débitos a Pagar	R\$ 5.657,68	R\$ 4.620,29
9.4- Adiantamentos Recebidos	R\$ 53.971,70	R\$ 47.152,30
TOTAIS	R\$ 65.168,89	R\$ 57.220,25

9.1 – Contas a pagar: a) despesas com eventos.

9.2 –Seguros a pagar - O Clube mantém apólices de seguro nas modalidades de Responsabilidade Civil, vida em grupo e automóvel. Esses valores correspondem às parcelas a vencer em 2026.

9.3 – Débitos a pagar a curto prazo (despesa gerais de consumo).

9.4 –Adiantamentos Recebidos – Valores antecipados através de depósito em Pix e cartões de crédito e débito para o Curso de Férias, evento a ser realizado em janeiro /2026 e outras receitas.

10) PROGRAMA DE FORMAÇÃO DE ATLETAS (CBC)

Repasse da 1ª parcela dos recursos no valor de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais) relativos ao projeto firmado entre o Comitê Brasileiro de Clubes (CBC) e Tênis Clube Paulista no âmbito do Ato Convocatório nº 12 – Eixo Materiais e Equipamentos Esportivos, por meio Termo de Execução nº 92/2024, que tem por objeto o apoio financeiro para a aquisição de materiais e/ou equipamentos necessários ao desenvolvimento esportivo para o Círculo Olímpico de Los Angeles em 2028. Os valores encontram-se em conta poupança vinculada a uma conta corrente específica para o projeto.



TÊNIS CLUBE PAULISTA

Repasse da 2ª parcela dos recursos, no valor de R\$ 236.000,00 (duzentos e trinta e seis mil reais), referente ao projeto firmado entre o Comitê Brasileiro de Clubes (CBC) e o Tênis Clube Paulista, no âmbito do Ato Convocatório nº 12, eixo de Materiais e Equipamentos Esportivos, por meio do Termo de Execução nº 92/2024. O referido termo tem por objeto o apoio financeiro destinado à aquisição de materiais e equipamentos necessários à formação de atletas, com vistas à preparação para o Ciclo Olímpico de Los Angeles 2028. Os recursos estão depositados em conta poupança vinculada, associada a conta corrente específica do projeto, conforme as normas estabelecidas pelo CBC.

Repasse da 3ª parcela no valor total de R\$ 450.000,00 (quatrocentos e cinquenta mil reais), referente à parcela integral do projeto firmado entre o Comitê Brasileiro de Clubes (CBC) e o Tênis Clube Paulista, no âmbito do Edital nº 11, destinado à equipe técnica multidisciplinar. Os recursos têm por finalidade o pagamento de profissionais vinculados às áreas de treinamento e administração, responsáveis pelo desenvolvimento, acompanhamento e gestão do processo de formação de atletas, referente ao Ciclo Olímpico Los Angeles 2028.



11) Programa Lei Incentivo ao Esporte (L.I.E.)- Projeto Treino para Vida

A Lei de Incentivo ao Esporte, permite que empresas e pessoas físicas invistam através de patrocínios ou doações em projeto esportivos, em troca recebem dedução no Imposto de Renda.

Em parceria com a empresa ISG Consultoria em Projetos Ltda, o Tênis Clube Paulista desenvolveu o Projeto Treino para Vida, tem como objetivo preparação multidisciplinar, treinamento de atletas e participações em Competições na modalidade Esgrima.

12- PROFUT PARCELAMENTO

O requerimento de adesão foi realizado junto à Receita Federal no dia 30/11/2015. O valor total da dívida de R\$ 4.422.379,74, parcelado em 240 vezes corrigidas mensalmente pela Selic.

12)-PARCELAMENTOS – CURTO PRAZO

CONTAS	2025	2024
12.1 - Parcelamento PROFUT	R\$ 244.704,96	R\$ 244.704,96

13)-PARCELAMENTOS – LONGO PRAZO

CONTAS	2025	2024
13.1 - Parcelamento PROFUT	R\$ 2.161.560,66	R\$ 2.406.265,62

Segue abaixo o quadro demonstrando os valores de cada parcela:

PARCELAS	VALORES
Parcela 1° a 24° (parcelas pagas)	R\$ 9.213,29
Parcela 25° a 48° (parcelas pagas)	R\$ 13.819,94
Parcela 49° a 60° (parcelas pagas)	R\$ 16.583,92
Parcela 61° a 110° (parcelas pagas)	R\$ 20.392,08
Parcela 111° a 240° a pagar	R\$ 20.392,08

15.1 – Parcelamento PROFUT - Total de 122 parcelas pagas até 31/12/25, restando a pagar 12 parcelas no curto prazo e 106 parcelas no longo prazo.