

ANÁLISE DO 3º TRIMESTRE DE 2025 – BALANCETES DE JULHO, AGOSTO E SETEMBRO/2025

Os balancetes representam as movimentação correspondente ao 3º Trimestre do ano de 2025, incluindo valores de provisões que foram preparadas, mantendo o conjunto de contas contábeis que foram utilizadas ao longo do período da Gestão anterior.

Todas as provisões foram registradas no Ativo Circulante, tendo como contrapartida contas do Passivo Circulante, ou seja, são provisões para o período do ano corrente , que possibilitam uma visão clara e realista do cenário de obrigações da Associação para o ano de 2025, permitindo que, ao longo do período, possam ser tomadas decisões mais assertivas e gestão adequada dos riscos.

Dito isso, passamos a descrever sobre as despesas ocorridas no **3º Trimestre**:

Honorários advocatícios / encargos – Não houve registro de despesas nesta conta tendo em vista que o contrato com o advogado que atendia na sede do DAP foi encerrado.

Manutenção de sistemas de comunicação – Despesas com pagamentos efetuados à Netart, atualmente sob novo contrato, e Hedder Tecnologia, mantendo serviços de hospedagem e armazenamento de dados;

Serviço Administrativo – Despesas com pagamento de profissional ligada à área de financeiro, orçamento, contábil, administrativo, contratada para dar suporte à Diretoria; sendo também computada nesta rubrica, o contrato efetivado com profissional que dará suporte na Assistência ao associado, atuando com foco em benefícios;

Conservação e Limpeza – Despesas com pagamento de profissional que realiza limpeza e higienização das dependências do DAP;

Manutenção de Equipamentos de Informática – Despesas com pagamento feito a profissional que realiza manutenção de equipamentos e impressoras e no servidor do DAP;

Serviços Contábeis – Despesas com pagamentos ao escritório de contabilidade Planejar;

Condomínios e Taxas – Despesas efetuadas com pagamento de taxas condominiais das salas 601 à 609;

Concessionárias – Despesas efetuadas com pagamento às concessionárias de serviço de energia e eletricidade , telefonia , internet e wifi;

Eventos, Festas e Confraternizações – Despesas efetuadas com pagamento à serviços de buffet por ocasião da realização de eventos nas Unidades Estaduais de MG e SP, e ainda evento realizado na sede do DAP, com a presença de representantes estaduais, focado na apresentação do planejamento estratégico da nova diretoria;

Doações e Assistência aos Associados – Despesas com pagamento à Andcare, empresa voltada para o agenciamento e atendimento aos associados na área de saúde e bem estar e serviços odontológicos;

Despesas Administrativas – Despesas com pagamento de papelarias para compra de material de escritório, informática, gêneros de limpeza, lanches para reuniões, manutenção de pintura de sala e demais pequenas despesas;

Processamento de Dados – Despesas com pagamentos efetuados ao Serpro – pelo processamento de mensalidades consignadas em folha de pagamento;

Transporte – Despesas com pagamentos de reembolsos efetuados, aos membros do Conselho Diretor e Conselho Fiscal, referentes aos deslocamentos ao DAP;

Serviços de Informática e Serviço Social / Encargos - Despesas com pagamentos realizados por RPA, ao profissional de informática, que trabalha com o Banco de Dados do DAPIBGE, bem como ao profissional contratado para atendimento na área de serviço social para atendimento ao associado. Para ambos profissionais é obrigatório o recolhimento da Previdência Social, tendo em vista a contratação por RPA;

Serviços de Auditoria – Despesas com contrato firmado em julho do corrente ano, para auditoria e acompanhamento das Demonstrações Contábeis mensais;

Despesas com Pessoal e Encargos – Despesas com custos com a folha de pagamento e encargos sociais e benefícios para os celetistas contratados;

Despesas com Serviço de Divulgação – Despesas com pagamentos ao profissional contratado para assessoria à Diretoria, na área de comunicação social, que visa manter o Associado atualizado sobre todas as atividades do DAPIBGE;

Em relação ao Imobilizado, foi adquirido um aparelho celular, que foi devidamente contabilizado na conta do Grupo, item Equipamentos de Comunicação e Informática. A cota de depreciação do mês foi registrada.

No Passivo Circulante temos o registro da contrapartida das provisões bem como registro do pagamento de Pessoal e Encargos Trabalhistas das funcionárias celetistas do DAPIBGE, prestadores de serviço, fornecedores e enfim, todos os pagamentos realizados no período, com a devida comprovação fiscal;

Contas de Resultado – Custos , Despesas e Receitas - Nas contas de Resultado, são registrados todas as Receitas recebidas e todas as despesas que a Associação incorreu durante o período contábil analisado nesta oportunidade. Cabe ressaltar que houve registro indevido na conta de despesas com honorários advocatícios, que na verdade trata-se de pagamento de disponibilidade de conexão via VPN, despesa esta que foi realocada na conta devida no mês de outubro.

Em relação à Receita, são os recebimentos tanto dos consignados em folha de pagamento, como em créditos via depósitos e transferências realizados diretamente nas contas do DAPIBGE pelos associados e são reconhecidas no período em que são realizadas. Em relação à Receitas Financeiras, são recursos aplicados na Instituição Bradesco e Santander, em uma carteira conservadora, porém diversificada, composta por títulos de Renda Fixa Bradesco, CDB, Poupança, Título de Capitalização, além de aplicação de liquidez imediata.

No Banco Santander, os recursos existentes estão totalmente aplicados em liquidez imediata.

Estas aplicações visam proteger o patrimônio do DAP contra os efeitos nocivos da inflação, não existindo nenhuma especulação no mercado financeiro, apenas o intuito de preservar o dinheiro da contribuição dos associados.

A contabilização correta dos elementos é crucial, pois eleva a importância do equilíbrio entre Receitas e Despesas para a sustentabilidade financeira.

Todas as obrigações do DAPIBGE estão provisionadas no curto prazo e a Associação tem capacidade de quitá-las no curto prazo também. Isso significa que os recursos estão sendo geridos de maneira eficiente. A associação, neste terceiro trimestre de 2025, não possui dívidas de longo prazo.

A administração contabilizou o valor de R\$ 653.399,00 relativos aos recebimentos do trimestre e efetuou despesas no valor total de R\$ 460.879,00, tendo como saldo final em 30/09/2025, o valor de R\$ 3.691.465,00, sendo composto pelos saldos em contas correntes, aplicações financeiras e rendimentos do período.

Estamos à disposição para quaisquer outros esclarecimentos que se façam necessários.

Rio de Janeiro, 30/09/2025

Glória Serpa