

ANÁLISE DO 4º TRIMESTRE DE 2025 – BALANCETES DE OUTUBRO, NOVEMBRO E DEZEMBRO/2025

Os balancetes representam a movimentação correspondente ao 4º 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 e pela contadora anterior, da Planejar.

Todas as provisões foram registradas no Ativo Circulante, tendo como contrapartida contas do Passivo Circulante.

Dito isso, passamos a descrever sobre as despesas ocorridas no **4º Trimestre**:

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 de suporte na Assistência ao associado, atuando com foco em benefícios e profissional da área de serviço social.

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 do DAP;

Serviços Contábeis – Despesas com pagamentos à GLPSERPA ASSESSORIA CONTÁBIL, que passou a ser a contadora responsável pelos registros e controles a partir do mês de outubro do corrente ano e de janeiro à setembro, pagamentos feitos para Planejar Contabilidade. Também está sendo registrado nessa rubrica, o valor pago relativo à cessão de acesso ao módulo contabilidade e fiscal do sistema Domínio;

Condomínios e Taxas – Despesas efetuadas com pagamento de taxas condominiais, tendo sido computadas, também, nesta rubrica, o pagamento das taxas anuais de laudêmio das salas 601 à 609; Taxa de Incêndio e IPTU de todas as salas.

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

Eventos, Festas e Confraternizações – Despesas efetuadas com pagamento à serviços de buffet por ocasião da realização de evento de final de ano na Sede e Unidades Estaduais que solicitaram os valores disponíveis para realização de seus eventos ;

Doações e Assistência aos Associados – Despesas com pagamento do Auxílio- à Celetista, pagos em novembro, ordem de R\$ 12.000,00;

Outras 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; Nesta rubrica também estão alocadas as despesas com realização das Campanhas de Vacinação implantadas, que movimentaram recursos superiores a 300 mil reais.

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, referentes aos deslocamentos ao DAP, por membros do Conselho Diretor e Conselho Fiscal;

Serviços de Informática / Encargos - Despesas com pagamentos realizados por RPA, ao profissional de informática, que trabalha com o Banco de Dados do DAPIBGE, bem como recolhimento da Previdência Social, obrigatória para esse tipo de contratação;

Serviços de Auditoria – Despesas com pagamento da Humaitá Auditores Independentes, conforme contrato.

Despesas com Pessoal e Encargos – Despesas com a folha de pagamento, benefícios e encargos sociais.

Despesas com Divulgação – Referente aos serviços profissionais para assessoria na área de comunicação social, que visa manter o Associado atualizado sobre todas as atividades da Associação;

Despesas com Agenciamento – assistência ao associado – Andcare- São profissionais para a área de benefícios, saúde e bem estar dos Associados, prestando agenciamento para marcação de consultas médicas, de bem estar e odontológicas;

Em relação ao Imobilizado, foi adquirido um roteador e bateria para notebook, , que foram devidamente contabilizados na conta do Grupo, item Equipamentos de Informática. A cota de depreciação do trimestre foi registrada.

No Passivo Circulante temos o registro dos pagamento efetuados 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.

Em relação à Receita, são os recebimentos tanto dos consignados em folha de pagamento, como em créditos realizados diretamente nas contas do DAPIBGE por associados e são reconhecidas no período em que são realizadas. Em relação à Receitas Financeiras, são recursos aplicados na Instituição Bradesco, em uma carteira conservadora, porém diversificada, composta por títulos de Renda Fixa Bradesco, CDB, Poupança, Título de Capitalização, além de aplicação de liquidez imediata. Cabe ressaltar que a aplicação em CDB e poupança foram baixadas totalmente e os recursos utilizados nas Campanhas de Vacinação e Assistência ao Associado.

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 quarto trimestre de 2025, não possui dívidas de longo prazo.

A administração contabilizou o valor de R\$ 2.647.477,01 relativos aos recebimentos do 2º, 3º e 4º trimestres e efetuou despesas no valor total de R\$ 2.451.702,44, tendo como Resultado do período o valor de R\$ 195.774,57. O 1º trimestre ainda fez parte da administração anterior, que entregou um Caixa com valor de três milhões e duzentos mil reais. O saldo final do exercício de 2025 registrado em 31/12/2025, nas contas do Banco Santander e Bradesco somam o valor total de R\$ 3.397.887,00, representando a reserva financeira da Associação.

A Diretoria esclarece que os valores destinados aos prestadores de serviço da Associação não configuram mera despesa administrativa, mas sim, aplicação direta de recursos na consecução do objeto social da Entidade.

A Associação tem como finalidade estatutária a promoção da saúde, da qualidade de vida e do bem estar de seus associados. Neste contexto, os serviços contratados representam instrumentos essenciais para o atendimento dessas finalidades, viabilizando ações concretas de apoio, assistência e prevenção.

Os recursos empregados nessas contratações e Campanhas:

Atendem diretamente aos associados;

Concretizam as ações previstas no Estatuto Social;

Produzem retorno social e institucional;

Fortalecem o propósito associativo da entidade.

Assim, sob o aspecto institucional, tais pagamentos devem ser compreendidos como investimento na atividade-fim da Associação, pois materializam sua missão e promovem benefícios diretos aos associados.

Ressalte-se, ainda, que as contas do exercício foram devidamente analisadas e aprovadas pela Auditoria Independente, não havendo apontamentos quanto à regularidade dessas aplicações.

Dessa forma, a Diretoria reafirma que os recursos foram utilizados de maneira responsável, alinhada à finalidade estatutária e aos princípios de boa governança.

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

Rio de Janeiro, 26/02/2026.

Glória Serpa