

CONSIDERAÇÕES RELATIVAS AO 2º TRIMESTRE DE 2026 E NOTAS EXPLICATIVAS A PARTIR
DO RELATÓRIO APRESENTADO PELO CONSELHO FISCAL

Prezados,

Atendendo solicitação do Presidente e do Conselho Diretor, segue análise acerca do trimestre encerrado em 30.06.2026.

Receitas

A Receita da DAPIBGE é constituída pelo pagamento das mensalidades associativas, podendo sofrer aumento ou queda, principalmente pela quantidade de processamentos da folha de consignados feita pelo Serpro e pela quantidade de créditos depositados diretamente nas contas correntes da Associação, incluindo o associado que encontra-se inadimplente.

Também faz parte da Receita Total, aquela proveniente de aplicações financeiras, ou seja, os valores creditados a título de rendimentos. Neste aspecto, quanto maior for o valor aplicado, maior será seu retorno.

O Conselho Fiscal menciona em seu Relatório que a aplicação CDB foi zerada, ressaltando que no 2º TRI de 2025 o saldo era de R\$ 17.324,94.

Para fins de correção da informação, esclarece-se que o valor supra mencionado corresponde ao rendimento auferido sobre a aplicação em CDB, no período do 2 TRI 2025 e não ao saldo da aplicação. O saldo existente naquele período era de R\$ 538.335,67, conforme registro contábil no Balancete de Junho/2025 e extrato da instituição financeira.

Informa-se, ainda, que o saldo da aplicação financeira em CDB encontra-se atualmente zerado, em decorrência dos resgates realizados para fazer frente aos pagamentos relacionados à Campanha de Vacinação, conforme movimentações financeiras registradas no período.

Despesas:

A redução das despesas no período decorre, principalmente, da diminuição dos pagamentos relacionados às Campanhas de Vacinação, registrados na conta contábil **DESPESAS COM ASSISTÊNCIA MÉDICA AOS ASSOCIADOS**, que apresentou menor volume de desembolsos em comparação ao período anterior. Também são registrados nessa rubrica, os pagamentos das aulas ministradas por profissionais da área de saúde e bem estar.

O aumento das despesas nas rubricas de Pessoal e Encargos e Contrato de Prestadores de Serviço – PJ e PF decorre, principalmente, dos efeitos financeiros do dissídio coletivo, que estabeleceu reajuste de 5% no mês de Março/26. No mês de Maio, além dos valores reajustados, foram efetuados os pagamentos retroativos ao mês da concessão do reajuste – março/26, contribuindo para a elevação das despesas nessas rubricas. A partir de Junho/26, os pagamentos foram realizados com base nos novos valores reajustados.



O saldo deficitário apresentado nos balancetes está relacionado, principalmente, ao volume de pagamentos realizados com as Campanhas de Vacinação. Para fazer frente a esses pagamentos, foram utilizados recursos financeiros mantidos em Aplicações Financeiras, que já estavam disponíveis em anos anteriores, mediante respectivos resgates, reduzindo e/ ou zerando o valor das Aplicações, como já citado em relação ao CDB.

O resultado deficitário já apresentado e esclarecido em Assembléias, poderá ser gradualmente absorvido à medida que a Associação apresente superávits mensais, ou seja, receitas superiores às despesas.

A apuração definitiva do Resultado do Exercício 2026, ocorrerá por ocasião do Encerramento do Exercício Social, quando então será determinado o Resultado final do período e transferido para a Conta Patrimônio Social - Superávit/ Déficit Acumulado.

Rio de Janeiro, 09/09/2026.



Glória Serpa

Contadora do DAPIBGE

Balancete de Verificação

De 01/06/2025 até 30/06/2025

Conta	Nome	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
ATIVO					
CAIXA					
1.1.1.01.001	CAIXA	1.548,89D	0,00	1.539,21	9,68 D
Total do Grupo		1.548,89D	0,00	1.539,21	9,68 D
BANCO CONTA MOVIMENTO					
1.1.1.02.003	BANCO SANTANDER	0,00	19.402,37	19.402,37	0,00
1.1.1.02.004	BANCO BRADESCO AG 3176	13,32D	212.734,54	212.746,86	1,00 D
Total do Grupo		13,32D	232.136,91	232.149,23	1,00 D
APLICAÇÃO LIQUIDEZ IMEDIATA					
1.1.1.03.003	BCO SANTANDER	519.323,50D	21.163,82	8.322,70	532.164,62 D
1.1.1.03.004	BRDESCO AG 3176	260.875,58D	96.354,17	87.915,08	269.314,67 D
Total do Grupo		780.199,08D	117.517,99	96.237,78	801.479,29 D
TITULOS RENDA FIXA					
1.1.2.02.001	RENDAS FIXA BRADESCCO	2.111.199,06D	23.597,07	0,00	2.134.796,13 D
1.1.2.02.002	C D B BRADESCO	532.498,54D	5.837,13	0,00	538.335,67 D
1.1.2.02.004	POUPANÇA BRADESCO	580,46D	3,07	0,00	583,53 D
Total do Grupo		2.644.278,06D	29.437,27	0,00	2.673.715,33 D
TITULOS DE CAPITALIZAÇÃO					
1.1.2.04.001	CAPITALIZAÇÃO BRADESCO	4.134,63D	115,45	0,00	4.250,08 D
Total do Grupo		4.134,63D	115,45	0,00	4.250,08 D
VALORES A RECEBER					
1.2.1.03.001	CONTRIBUIÇÕES/MENSALIDADES ASSOCIADOS	1.555.498,28D	0,00	159.924,54	1.395.573,74 D
Total do Grupo		1.555.498,28D	0,00	159.924,54	1.395.573,74 D
TRIBUTOS/CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR					
1.2.1.04.003	PIS -FOLHA DE PAGAMENTO A COMPENSAR	81,13D	0,00	0,00	81,13 D
Total do Grupo		81,13D	0,00	0,00	81,13 D
PROVISÃO P/DESPESAS FUTURA					
1.2.2.01.001	HONORARIOS ADVOCATICIOS/ENCARGOS	26.505,79D	0,00	0,00	26.505,79 D
1.2.2.01.002	MANUTENÇÃO DE SISTEMAS , COMUNICAÇÃO E	126.420,58D	0,00	7.814,76	118.605,82 D
1.2.2.01.003	SERVIÇOS ADMINISTRATIVO	98.424,00D	0,00	12.320,00	86.104,00 D
1.2.2.01.004	CONSERVAÇÃO E LIMPEZA	15.413,30D	0,00	2.000,00	13.413,30 D
1.2.2.01.005	MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMA	12.026,00D	0,00	2.268,00	9.758,00 D
1.2.2.01.006	SERVIÇOS CONTABEIS	32.073,00D	0,00	4.554,00	27.519,00 D
1.2.2.01.007	CONDOMINIOS E TAXAS	44.588,24D	0,00	17.664,29	26.923,95 D
1.2.2.01.008	CONCESSIONARIAS	8.904,91D	0,00	1.573,74	7.331,17 D
1.2.2.01.009	EVENTOS/FESTAS E CONFRATERNIZAÇÕES	124.561,61D	0,00	40.200,00	84.361,61 D
1.2.2.01.010	DOAÇÕES E ASSISTENCIAS A ASSOCIADOS	213.405,00D	0,00	0,00	213.405,00 D
1.2.2.01.011	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	3.373,11D	0,00	4.574,72	1.201,61 C
1.2.2.01.012	PROCESSAMENTO DE DADOS	157.111,04D	0,00	23.765,28	133.345,76 D
1.2.2.01.015	TRANSPORTE	15.993,48D	0,00	2.075,90	13.917,58 D
1.2.2.01.016	SERVIÇOS INFORMATICA/ENCARGOS	24.139,40D	0,00	6.000,00	18.139,40 D
1.2.2.01.018	SERVIÇOS AUDITORIA	75.074,00D	0,00	0,00	75.074,00 D
Total do Grupo		978.013,46D	0,00	124.810,69	853.202,77 D
DESPESAS PESSOAL/ENCARGOS					
1.2.2.02.001	PESSOAL/ENCARGOS	144.105,86D	0,00	14.763,00	129.342,86 D
Total do Grupo		144.105,86D	0,00	14.763,00	129.342,86 D
IMOBILIZADI DE USO					
1.3.2.01.001	IMOVEIS	1.550.000,00D	0,00	0,00	1.550.000,00 D
1.3.2.01.002	EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	75.119,65D	0,00	0,00	75.119,65 D
1.3.2.01.003	MOVEIS MAQUINAS E UTENSILIOS	225.061,56D	0,00	0,00	225.061,56 D
1.3.2.01.005	BENFEITORIAS	285.836,34D	0,00	0,00	285.836,34 D