ANÁLISE DO 3º TRIMESTRE DE 2026 – BALANCETES DE JULHO, AGOSTO E SETEMBRO

Os balancetes representam a movimentação correspondente ao 3º Trimestre do ano de 2026, mantendo o conjunto de contas contábeis que vêm sendo utilizadas ao longo do período.

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

Manutenção de sistemas de comunicação – Despesas com pagamentos efetuados à Netart, e Hedder Tecnologia, mantendo serviços de hospedagem e armazenamento de dados, além de pagamentos por votação on line, que constituem serviço fora do escopo do contrato.

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, Serviços Fiscais, de Orçamento, Administrativo/Financeiro – Despesas com pagamentos à GLPSERPA ASSESSORIA CONTÁBIL, contadora responsável pelos registros e controles da contabilidade, elaboração e envio das Declarações Obrigatórias da Receita Federal, controle de certidões, elaboração e acompanhamento do orçamento e suporte às diretorias das áreas de Administrativo e Financeiro. 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 dos eventos, incluindo Assembléias, na Sede e Unidades Estaduais que solicitaram os valores disponíveis para realização de seus eventos.

Outras Despesas Administrativas – Despesas com pagamento de papelarias para compra de material de escritório, informática, gêneros de limpeza, lanches para reuniões, manutenção e conservação das salas e dos equipamentos e demais pequenas despesas; Nesta rubrica também estão alocadas as despesas com realização das Campanhas de Vacinação implantadas , que movimentaram recursos superiores a 1 milhão de reais, neste ano.

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 e também Aulas de oficina de yoga e meditação, orientação profissional para promoção de saúde e bem estar para os grupos da terceira idade- São profissionais da área de benefícios, prestando agenciamento para marcação de consultas médicas , de bem estar e odontológicas, bem como suporte para os grupos de associados que participam dos eventos e aulas para promoção de saúde e bem estar.

Em relação ao Imobilizado, a cota de depreciação do trimestre foi registrada e compõe a despesa, muito embora não seja um desembolso financeiro.

No Passivo Circulante temos o registro dos pagamentos 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 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, além do Título de Capitalização, e da aplicação de liquidez imediata.

No Banco Santander, os recursos existentes estão totalmente aplicados em liquidez imediata, até o fim do período analisado, ou seja 30/09/2026.

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 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 2026, não possuí dívidas de longo prazo.

A administração contabilizou o valor de **R$ 684.771,65** relativo aos recebimentos do 3º, trimestre e efetuou despesas no valor total de **R$ 491.127,78**, tendo como Resultado do período o valor de **R$ 196.821,20 credor.** Esse acumulado de superávit vem reduzindo o déficit observado no início do ano, que era de 809.305,98D, ocasionado pelos pagamentos das campanhas de vacinação, com recursos que já existiam e não com os recursos que estão sendo arrecadados neste ano de 2026, conforme esclarecido aos associados. Sendo assim, o valor total do déficit acumulado até 30/09/2026 caiu para R$ 612.484,78D , sendo o valor acumulado de receitas até o final do 3º trimestre/26, **R$ 2.040.304,13** e o acumulado de despesas **R$ 2.652.788,91**. O saldo registrado em 30/09/2026, nas contas correntes e aplicações financeiras dos Bancos Santander e Bradesco somam o valor total de **R$ 2.830.795,99.**

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, 30/09/2026.

Glória Serpa

Contadora do DAPIBGE

CRC 094416/0-5