



**PREFEITURA DE
BARUERI**

SECRETARIA DE
**ASSISTÊNCIA E
DESENVOLVIMENTO SOCIAL**



RELATÓRIO FINANCEIRO DE EXECUÇÃO CONTRATUAL

**ANUAL
2025**

**CONTRATO DE GESTÃO 466/2020
ORGANIZAÇÃO SOCIAL GRUPO VIDA – BRASIL**

**UNIDADE PÚBLICA GERENCIADA: SERVIÇO DE ACOLHIMENTO
INSTITUCIONAL DE LONGA PERMANÊNCIA PARA PESSOAS
IDOSAS**

1. RECURSOS FINANCEIROS

A seguir tecemos nossos comentários acerca da execução financeira do **Contrato de Gestão nº 466/2020** no exercício de 2025, que teve como fonte de recursos, o tesouro Municipal.

Para o ano, foi previsto o total de R\$ 10.000.659,12 (dez milhões seiscentos e cinquenta e nove reais e doze centavos), composto por R\$ 9.916.659,12 (nove milhões novecentos e dezesseis mil seiscentos e cinquenta e nove reais e doze centavos) para custeio e R\$ 84.000,00 (oitenta e quatro mil) especificamente para realização de investimentos, conforme destacado na tabela a seguir:

Composição dos Repasses Previstos			
Mês de Referência	Repasso Custeio (R\$)	Repasso Investimentos (R\$)	TOTAL Mensal Previsto
Janeiro	826.388,26	7.000,00	R\$ 833.388,26
Fevereiro	826.388,26	7.000,00	R\$ 833.388,26
Março	826.388,26	7.000,00	R\$ 833.388,26
Abril	826.388,26	7.000,00	R\$ 833.388,26
Maio	826.388,26	7.000,00	R\$ 833.388,26
Junho	826.388,26	7.000,00	R\$ 833.388,26
Julho	826.388,26	7.000,00	R\$ 833.388,26
Agosto	826.388,26	7.000,00	R\$ 833.388,26
Setembro	826.388,26	7.000,00	R\$ 833.388,26
Outubro	826.388,26	7.000,00	R\$ 833.388,26
Novembro	826.388,26	7.000,00	R\$ 833.388,26
Dezembro	826.388,26	7.000,00	R\$ 833.388,26
TOTAL	9.916.659,12	84.000,00	10.000.659,12

No exercício de 2025 não ocorreram descontos de despesas não aprovadas pelo DTTS, conforme previsão contratual, assim foi efetivamente recebido o valor total de R\$

10.000.659,12 (dez milhões seiscentos e cinquenta e nove reais e doze centavos), conforme tabela a seguir:

Composição dos Valores Efetivamente Repassados						
Mês de Referência	Total Mensal Previsto Custeio + Investimentos (R\$)	(-) Desconto Despesas Impróprias DTTs (R\$)	(-) Desconto Não Cumprimento de Metas (R\$)	(+) Reconsid erações de Glosas (R\$)	(+) Outros receitas repassad as pelo PMB (R\$)	Valor Efetivamente Repassado (R\$)
Janeiro	833.388,26	0,00	0,00	0,00	0,00	833.388,26
Fevereiro	833.388,26	0,00	0,00	0,00	0,00	833.388,26
Março	833.388,26	0,00	0,00	0,00	0,00	833.388,26
Abril	833.388,26	0,00	0,00	0,00	0,00	833.388,26
Maiο	833.388,26	0,00	0,00	0,00	0,00	833.388,26
Junho	833.388,26	0,00	0,00	0,00	0,00	833.388,26
Julho	833.388,26	0,00	0,00	0,00	0,00	833.388,26
Agosto	833.388,26	0,00	0,00	0,00	0,00	833.388,26
Setembro	833.388,26	0,00	0,00	0,00	0,00	833.388,26
Outubro	833.388,26	0,00	0,00	0,00	0,00	833.388,26
Novembro	833.388,26	0,00	0,00	0,00	0,00	833.388,26
Dezembro	833.388,26	0,00	0,00	0,00	0,00	833.388,26
TOTAL	10.000.659,12	-	-			10.000.659,12

Afirmo que o saldo financeiro inicial do exercício de 2025 correspondeu ao valor de **R\$ R\$ 1.450.102,41 (um milhão quatrocentos e cinquenta mil cento e dois reais e quarenta e um centavos)**. Os rendimentos decorrentes das aplicações financeiras atingiram o montante de **R\$ 167.254,40 (cento e sessenta e sete mil duzentos e cinquenta e quatro reais e quarenta centavos)**. Não ocorreram estornos e reembolsos no período.

Sendo assim, considerando o total efetivamente repassado no valor de **R\$ 10.000.659,12 (dez milhões seiscentos e cinquenta e nove reais e doze centavos)**, mais o saldo do exercício anterior, mais os rendimentos financeiros, mais os estornos/devoluções, tivemos como disponibilidade de recursos no exercício de 2025 o valor total de **R\$ 11.618.015,93 (onze milhões seiscentos e dezoito mil e quinze reais e noventa e três centavos)** para aplicação no objeto do Contrato de Gestão 466/2020, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Total de Recursos Disponível		
	Descrição	Valor (R\$)
1	Total Efetivo Repassado	10.000.659,12
2	Saldo Anterior	1.450.102,41
3	Rendimentos Financeiros (líquido)	167.254,40
4	Estornos /Devoluções	-
5	Outras Receitas	-
Total Disponível no Período = (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		11.618.015,93

2. DO TOTAL DAS DESPESAS PAGAS E DO SALDO FINAL

As despesas pagas no período atingiram o montante de **R\$ 10.299.189,92 (dez milhões duzentos e noventa e nove mil cento e oitenta e nove reais e noventa e dois centavos)**.

Despesas Pagas e Saldo Final do Período	
Descrição	Valor (R\$)
1. Total Disponível no Período	11.618.015,93
2. Total de Despesas Pagas no Período	10.299.189,92
3. Saldo Final = (1 - 2)	1.318.826,01



O saldo final do exercício de 2025 correspondeu ao valor total de **R\$ 1.318.826,01 (um milhão trezentos e dezoito mil oitocentos e vinte e seis reais e um centavo)**.

A seguir, apresentamos o Demonstrativo de Receitas e Despesas (Regime de Caixa) pagas período:

A) DESPESAS OPERACIONAIS	TOTAL
1. Pessoal	5.764.064,65
1.1. Folha de Pagamento (inclui férias e 13º salário)	3.645.051,45
1.1.1. Técnico Assistencial	1.980.191,21
1.1.2. Administrativo (Adm./Operacional)	1.252.532,68
1.1.3. INSS/IRRF/SINDICATOS (s/salários)	412.327,56
1.1.3.1. INSS s/salários	303.142,90
1.1.3.1. IRRF s/salários	95.312,54
1.1.3.1. Sindicatos s/salários	13.872,12
1.2. FGTS	360.659,03
1.3. INSS/ Cota Patronal	-
1.5. PIS	-
1.6. Benefícios (VT, Cesta Básica, Assist. Médica, etc.)	1.254.753,46
1.6.1. Vale Transporte	334.601,58
1.6.2. Cesta Básica	321.523,95
1.6.3. Seguro de Vida	15.142,86
1.6.4. Assistência Odontológica	43.926,04
1.6.5. Auxílio Creche	116.827,10
1.6.6. Convênio Médico	422.731,93
1.6.7. Vale Refeição	-
1.7. Contribuições Sindicais	3.580,00
1.8. Provisões (Férias + 13º + Rescisões)	500.020,71
2. Material Pedagógico e Terapêutico	22.653,12
2.1. Material p/ inclusão digital e oficinas terapêuticas	3.320,90
2.2. Material p/ jogos/ artes ou terapêuticos reabilitação	15.785,71
2.3. Materiais para cursos e ou eventos diversos	3.546,51
3. Materiais/Consumos Diversos	1.772.868,31



3.1. Material de Higienização e Limpeza	156.362,63
3.2. Material de Higiene Pessoal	266.267,75
3.3. Material/ Gêneros Alimentícios	763.448,09
3.4. Material de Expediente (Escritório)	18.915,45
3.5. Combustível	12.731,02
3.6. GLP/ Água Mineral	50.877,23
3.7. Material de Manutenção	34.881,61
3.8. Medicamentos e Material de Enfermagem	314.914,33
3.9. Uniformes Profissionais	40.760,00
3.10. EPI'S (Equip. Proteção Individual)	10.264,60
3.11. Utilidades em Geral (Cozinha)	14.027,22
3.12. Material de Consumo Descartáveis	62.390,38
3.13. Enxoval (Cama /Mesa / Banho)	27.028,00
4. Seguros/Tributos/Despesas Bancárias	35.227,93
4.1. Seguros (Imóvel e Veículos)	31.649,93
4.2. Tributos (Impostos e Taxas) AVCB	3.500,00
4.3. Despesas Bancárias	78,00
5. Gerais	518.475,34
5.1. Telefonia/Internet	11.589,04
5.2. Água	244.700,77
5.3. Energia Elétrica	235.262,15
5.4. Aluguéis/Loações	-
5.5. Outras Despesas Gerais	26.923,38
6. Serv. Terceirizados/Contratos de Prest. Serviços	1.845.321,67
6.1. Assistenciais (Pessoa Jurídica)	140.060,00
6.1.1. Médicos	114.000,00
6.1.2. Outros Profissionais de Saúde	19.200,00
6.1.3. Ônibus de Passeio	6.860,00
6.1.4. Mural de Fotografias	-
6.2. Administrativos (Pessoa Jurídica)	1.354.195,60
6.2.1. Lavanderia	366.462,00
6.2.2. Manutenção/ Aluguel / Uso de Sistemas e Software/ Hardwares	20.388,90
6.2.3. Vigilância	20.598,96
6.2.4. Limpeza/ Portaria	637.102,96
6.2.5. Transporte	149.153,08
6.2.6. Treinamentos (Capacitação e Brigada)	15.850,00

6.2.7. Seleção e Avaliação	17.716,22
6.2.8. Auditoria	18.859,60
6.2.9. Contabilidade	51.081,16
6.2.10. Medicina do Trabalho	15.497,68
6.2.11. Copiadora	13.134,37
6.2.12. Assessoria Jurídica	18.136,41
6.2.13. Serviços Gráficos	4.194,50
6.2.14. Correios	-
6.2.15. Periódicos	6.019,76
6.3. Manutenção (Pessoa Jurídica)	351.066,07
6.3.1. Predial	52.429,00
6.3.2. Mobiliários	5.300,00
6.3.3. Veículos	-
6.3.4. Equipamentos de Informática	40.608,00
6.3.5. Outros Equipamentos	252.729,07
TOTAL DE DESPESAS OPERACIONAIS	9.958.611,02

B) DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	TOTAL
1. Mobiliário	112.105,00
2. Equipamentos	124.931,81
3. Obras/Reformas	103.542,09
TOTAL DE DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	340.578,90
TOTAL DE DESPESAS (Operacionais + Não Operacionais)	10.299.189,92
RESULTADO DO MÊS (RECEITAS - DESPESAS)	1.318.826,01

2.1. ANÁLISE DE APLICAÇÃO DE RECURSOS COM PESSOAL

A composição das despesas revela que o percentual de recursos públicos utilizados para pagamento de despesas com recursos humanos CLT e pessoas jurídicas cujos serviços se relacionam a atividade fim do ajuste, foi de 58,97%, ou seja, DENTRO do limite máximo de até 70%. A tabela a seguir demonstra a memória de cálculo do percentual:

Despesas com Pessoal CLT + PJ Atividade Fim	
Descrição das despesas pagas	Valor (R\$)
1. Recursos Humanos CLT	5.764.064,65
2. Recursos Humanos PJ Ativ. Fim	133.200,00
3. Total de Despesas com Pessoal (1+2)	5.897.264,65
4. Total de Repasse Previsto Custeio	10.000.659,12
5. Percentual de Recursos Utilizados com RH	58,97%

3. DO TOTAL DAS OBRIGAÇÕES A PAGAR

As obrigações a pagar se referem aos compromissos assumidos decorrentes da execução do Contrato de Gestão janeiro/2025 até dezembro/2025 e a pagar no exercício seguinte. Se referem a obrigações perante funcionários, fornecedores e prestadores de serviços e fisco. A tabela a seguir demonstra as obrigações a pagar, conforme Balancete de Verificação de 12/2025:

Obrigações a Pagar em 31/12/2025		
Código	Descrição da Conta Contábil	Valor (R\$)
2.1.1.01.0002	Fornecedores	19.670,08
2.1.5.06	Provisão Férias, 13 ^o e encargos	738.311,45
2.1.1.03.0002	Outras Contas	18.953,90
2.1.3.01.003	Salário a Pagar	-
2.1.3/2.1.4	Imposto e Contribuições a Pagar	54.410,90
Total a Pagar		831.346,63

Fonte: Balancete de Verificação 12/2025

4. DO RESULTADO FINANCEIRO_SUPERÁVIT/DÉFICIT

No período analisado, o resultado apurado foi **superávit** financeiro, conforme tabela a seguir:



Apuração do Resultado	
Descrição	Valor (R\$)
1. Caixa e equivalente de caixa	1.318.826,01
2. Total das Obrigações à Pagar	831.346,63
Resultado Superávit = (1 - 2)	487.479,38

Fonte: Balancete de Verificação 12/2025

Apresento a seguir a composição do valor de Caixa e Equivalente de Caixa, equivalente ao saldo final do período:

Composição do Valor de Caixa e Equivalente de Caixa		
Código	Descrição da Conta Contábil	Valor (R\$)
1.1.1.01.002	Caixa Geral	-
1.1.1.04	Bancos com movimento	427,17
1.1.1.05	Aplicação Mercado	1.318.398,84
Saldo Final do Período		1.318.826,01

Fonte: Balancete de Verificação 12/2025



5. DO COMPARATIVO DAS DESPESAS PREVISTAS X DESPESAS PAGAS

O demonstrativo a seguir apresenta o comparativo por rubrica entre o total de despesas previstas para o período e o total de despesas pagas no período, evidenciando a diferença em reais e o percentual de variação.

Descrição das Despesas	Total Previsto EM 2025 (R\$)	Total de Despesas Pagas EM 2025 (R\$)	Diferença (Previsto – Pago)	Varição Percentual (%)
A) DESPESAS OPERACIONAIS				
1. Pessoal	5.578.142,52	5.764.064,65	- 185.922,13	-3%
1.1. Folha de Pagamento (inclui férias e 13° salário)	3.663.661,80	3.645.051,45	18.610,35	1%
1.1.1. Técnico Assistencial	1.997.054,46	1.980.191,21	16.863,25	1%
1.1.2. Administrativo (Adm./Operacional)	1.246.259,58	1.252.532,68	- 6.273,10	-1%
1.1.3. INSS/IRRF/SINDICATOS (s/salários)	420.347,76	412.327,56	8.020,20	2%
1.1.3.1. INSS s/salários	314.331,36	303.142,90	11.188,46	4%
1.1.3.1. IRRF s/salários	100.771,56	95.312,54	5.459,02	6%
1.1.3.1. Sindicatos s/salários	5.244,84	13.872,12	- 8.627,28	-62%
1.2. FGTS	325.658,16	360.659,03	- 35.000,87	-10%
1.3. INSS/ Cota Patronal	-	-	-	0%
1.5. PIS	-	-	-	0%
1.6. Benefícios (VT, Cesta Básica, Assist. Médica, etc.)	1.190.366,22	1.254.753,46	- 64.387,24	-5%
1.6.1. Vale Transporte	354.000,00	334.601,58	19.398,42	6%
1.6.2. Cesta Básica	307.188,00	321.523,95	- 14.335,95	-4%
1.6.3. Seguro de Vida	8.268,00	15.142,86	- 6.874,86	-45%
1.6.4. Assistência Odontológica	8.305,86	43.926,04	- 35.620,18	-81%
1.6.5. Auxílio Creche	129.727,08	116.827,10	12.899,98	11%
1.6.6. Convênio Médico	382.877,28	422.731,93	- 39.854,65	-9%
1.6.7. Vale Refeição	-	-	-	-
1.7. Contribuições Sindicais	-	3.580,00	- 3.580,00	-100%
1.8. Provisões (Férias + 13° + Rescisões)	398.456,34	500.020,71	- 101.564,37	-20%



2. Material Pedagógico e Terapêutico	19.993,08	22.653,12	- 2.660,04	-12%
2.1. Material p/ inclusão digital e oficinas terapêuticas	4.110,00	3.320,90	789,10	24%
2.2. Material p/ jogos/ artes ou terapêuticos reabilitação	13.765,08	15.785,71	- 2.020,63	-13%
2.3. Materiais para cursos e ou eventos diversos	2.118,00	3.546,51	- 1.428,51	-40%
3. Materiais/Consumos Diversos	1.795.110,60	1.772.868,31	22.242,29	1%
3.1. Material de Higienização e Limpeza	149.136,00	156.362,63	- 7.226,63	-5%
3.2. Material de Higiene Pessoal	266.871,72	266.267,75	603,97	0%
3.3. Material/ Gêneros Alimentícios	732.000,00	763.448,09	- 31.448,09	-4%
3.4. Material de Expediente (Escritório)	28.804,38	18.915,45	9.888,93	52%
3.5. Combustível	15.480,00	12.731,02	2.748,98	22%
3.6. GLP/ Água Mineral	49.800,00	50.877,23	- 1.077,23	-2%
3.7. Material de Manutenção	43.621,68	34.881,61	8.740,07	25%
3.8. Medicamentos e Material de Enfermagem	352.388,34	314.914,33	37.474,01	12%
3.9. Uniformes Profissionais	60.585,06	40.760,00	19.825,06	49%
3.10. EPI'S (Equip. Proteção Individual)	13.343,64	10.264,60	3.079,04	30%
3.11. Utilidades em Geral (Cozinha)	19.496,04	14.027,22	5.468,82	39%
3.12. Material de Consumo Descartáveis	39.761,46	62.390,38	- 22.628,92	-36%
3.13. Enxoval (Cama /Mesa / Banho)	23.822,28	27.028,00	- 3.205,72	-12%
4. Seguros/Tributos/Despesas Bancárias	33.663,48	35.227,93	- 1.564,45	-4%
4.1. Seguros (Imóvel e Veículos)	29.882,40	31.649,93	- 1.767,53	-6%
4.2. Tributos (Impostos e Taxas) AVCB	3.605,52	3.500,00	105,52	0%
4.3. Despesas Bancárias	175,56	78,00	97,56	125%
5. Gerais	607.856,34	518.475,34	89.381,00	17%
5.1. Telefonia/Internet	11.472,72	11.589,04	- 116,32	-1%
5.2. Água	269.711,28	244.700,77	25.010,51	10%
5.3. Energia Elétrica	291.000,00	235.262,15	55.737,85	24%
5.4. Aluguéis/Loações	-	-	-	-
5.5. Outras Despesas Gerais	35.672,34	26.923,38	8.748,96	32%
6. Serv. Terceirizados/Contratos de Prest. Serviços	1.881.893,10	1.845.321,67	36.571,43	2%
6.1. Assistenciais (Pessoa Jurídica)	143.952,00	140.060,00	3.892,00	3%
6.1.1. Médicos	112.320,00	114.000,00	- 1.680,00	-1%
6.1.2. Outros Profissionais de Saúde	19.968,00	19.200,00	768,00	4%
6.1.3. Ônibus de Passeio	11.664,00	6.860,00	4.804,00	0%



6.1.4. Mural de Fotografias	-	-	-	-
6.2. Administrativos (Pessoa Jurídica)	1.331.461,38	1.354.195,60	- 22.734,22	-2%
6.2.1. Lavanderia	377.837,04	366.462,00	11.375,04	3%
6.2.2. Manutenção/ Aluguel / Uso de Sistemas e Software/ Hardwares	46.330,44	20.388,90	25.941,54	127%
6.2.3. Vigilância	23.565,24	20.598,96	2.966,28	14%
6.2.4. Limpeza/ Portaria	580.708,92	637.102,96	- 56.394,04	-9%
6.2.5. Transporte	149.799,96	149.153,08	646,88	0%
6.2.6. Treinamentos (Capacitação e Brigada)	14.056,08	15.850,00	- 1.793,92	-11%
6.2.7. Seleção e Avaliação	20.041,92	17.716,22	2.325,70	13%
6.2.8. Auditoria	18.000,00	18.859,60	- 859,60	-5%
6.2.9. Contabilidade	21.215,88	51.081,16	- 29.865,28	-58%
6.2.10. Medicina do Trabalho	18.458,94	15.497,68	2.961,26	19%
6.2.11. Copiadora	14.352,00	13.134,37	1.217,63	9%
6.2.12. Assessoria Jurídica	19.770,84	18.136,41	1.634,43	9%
6.2.13. Serviços Gráficos	6.052,80	4.194,50	1.858,30	44%
6.2.14. Correios	180,00	-	180,00	0%
6.2.15. Periódicos	21.091,32	6.019,76	15.071,56	250%
6.3. Manutenção (Pessoa Jurídica)	406.479,72	351.066,07	55.413,65	16%
6.3.1. Predial	58.487,28	52.429,00	6.058,28	12%
6.3.2. Mobiliários	10.608,00	5.300,00	5.308,00	0%
6.3.3. Veículos	-	-	-	0%
6.3.4. Equipamentos de Informática	33.782,64	40.608,00	- 6.825,36	-17%
6.3.5. Outros Equipamentos	303.601,80	252.729,07	50.872,73	20%
TOTAL DE DESPESAS OPERACIONAIS	9.916.659,12	9.958.611,02	- 41.951,90	0%
B) DESPESAS NÃO OPERACIONAIS				
1. Mobiliário	6.000,00	112.105,00	- 106.105,00	-95%
2. Equipamentos	6.000,00	124.931,81	- 118.931,81	-95%
3. Obras/Reformas	72.000,00	103.542,09	- 31.542,09	-30%
TOTAL DE DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	84.000,00	340.578,90	-256.578,90	-75%
TOTAL DE DESPESAS (Operacionais + Não Operacionais)	10.000.659,12	10.299.189,92	- 298.530,80	-3%

Apesar do déficit apresentado, não houve prejuízos no atendimento, visto que durante 2025 a organização recebeu doações de Gêneros alimentícios, material de higiene pessoal, dentre outras. Vale ressaltar que o comparativo acima não condiz/reflete a realidade financeira da entidade, pois não está destacado o saldo anterior, tampouco os saldos dos aditamentos anteriores de custeio e investimento.

Outro ponto importante a ser ressaltado são as aplicações financeiras referentes a provisão, saldo remanescente e aplicações para aquisição de investimentos e mesmo não estando inserida nas linhas do orçamento, agregam na execução. Devido aos diversos aditamentos, houve linhas que tiveram reajustes não previstos no orçamento, tais como: Salários, utilidades públicas, alimentação e também prestadores de serviços, que reajustaram com índice superior ao previsto.

6. CONCLUSÃO

A execução financeira no exercício de 2025 referente ao contrato de gestão nº 466/2020 mostrou-se eficiente, com superávit resultante do controle orçamentário adequado e o gerenciamento consciente dos recursos disponíveis. As metas financeiras foram alcançadas, refletindo um uso responsável dos recursos públicos e uma adaptação contínua à nova realidade de custos operacionais. O saldo positivo demonstra a capacidade de enfrentar futuras demandas e investimentos necessários.

Barueri, 31 de janeiro de 2026.

Rubens Moiteiro Junior
Diretor Presidente
CPF 023.324.368-20
Grupo Vida Brasil