

CEPHRECE — CENTRO DE PESQUISAS EM DOENÇAS HEPATO RENAIIS DO CEARÁ
RELATÓRIO SIMPLIFICADO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

Município de Varjota/CE · Competência: novembro de 2025

R\$ 385.243,60 recolhidos a órgão arrecadador — o maior volume efetivo de toda a série

Competência de encerramento das relações de trabalho, com as verbas rescisórias de 137 empregados apuradas e conferidas ao centavo contra o relatório de pagamentos

Apresentação

Este documento é a versão simplificada da prestação de contas apresentada pelo CEPHRECE ao Município de Varjota/CE, referente à competência de novembro de 2025, elaborado para publicação no sítio institucional em atendimento às diretrizes de transparência ativa do Tribunal de Contas do Estado do Ceará.

A prestação foi apresentada em caderno único de 125 folhas de numeração contínua, encabeçado pelo ofício de entrega nº 408/2025.

As informações foram extraídas do caderno apresentado ao município, lidas diretamente na imagem das páginas e não em transcrição automática, com indicação da folha de origem. Os dezessete lançamentos do relatório de pagamentos foram recalculados individualmente, e as listagens de rescisão foram conferidas rubrica por rubrica contra os lançamentos correspondentes.

SUMÁRIO

1. Identificação da entidade, do instrumento e da rede atendida	1
2. Sumário executivo em números	2
3. Recursos recebidos e despesas executadas	3
4. Encerramento das relações de trabalho.....	3
5. Recolhimentos a órgão arrecadador	4
6. Produção médica contratada.....	4
7. Documentação que instrui a prestação de contas	4
8. Encerramento.....	5

1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE, DO INSTRUMENTO E DA REDE ATENDIDA

Item	Identificação
Entidade executora	CEPHRECE — Centro de Pesquisas em Doenças Hepato Renais do Ceará
CNPJ	05.312.376/0001-55
Natureza	Organização da sociedade civil sem fins lucrativos
Órgão parceiro	Prefeitura Municipal de Varjota/CE — Fundo Municipal de Saúde
Instrumento	Contrato de Gestão nº 202409100001
Competência prestada	Novembro de 2025



Item	Identificação
Objeto	Gestão e execução de serviços de saúde na atenção primária e na atenção especializada do município
Caderno	125 folhas de numeração contínua
Ofício de entrega	Ofício nº 408/2025, na primeira folha do caderno
Natureza da competência	Encerramento das relações de trabalho mantidas para a execução do objeto

Fonte: ofício nº 408/2025, capa e sumário, e declaração de guarda (fl. 125).

2. SUMÁRIO EXECUTIVO EM NÚMEROS

Indicador da competência	Resultado
Recursos recebidos do concedente	R\$ 1.897.637,22
Despesas executadas e demonstradas	R\$ 1.905.768,10
Lançamentos individualmente recalculados	17
Numeração dos lançamentos	contínua, de 1 a 17
Diferença entre a soma apurada e o total declarado	R\$ 0,00
Empregados com contrato de trabalho encerrado	137
Verbas rescisórias apuradas — primeiro lote, 116 empregados	R\$ 1.082.803,92
Verbas rescisórias apuradas — segundo lote, 20 empregados	R\$ 132.861,12
Diferença das listagens de rescisão contra o relatório de pagamentos	R\$ 0,00
Recolhimentos a órgão arrecadador	R\$ 385.243,60
Acréscimos moratórios do período	R\$ 61,03
Folhas do caderno, em numeração contínua	125

Todos os valores foram recalculados a partir das linhas individuais dos quadros e confrontados com os totais declarados.

3. RECURSOS RECEBIDOS E DESPESAS EXECUTADAS

O relatório financeiro da competência ocupa as folhas 12 a 14 do caderno, com o demonstrativo de execução da receita e da despesa e o relatório de pagamentos do mês.

Execução da receita e da despesa	Valor
Recursos recebidos do concedente	R\$ 1.897.637,22
Despesas executadas, em 17 lançamentos	R\$ 1.905.768,10
Diferença entre a soma apurada e o total declarado	R\$ 0,00

Fonte: Anexo I, fl. 12, e Anexo II, fls. 13 e 14.

Natureza da despesa	Lançamentos	Valor
Verbas rescisórias e folha de pagamento	8	R\$ 1.231.614,58
Encargos e tributos	6	R\$ 391.049,82
Gestão de serviços médicos	1	R\$ 281.514,40
Serviços e materiais de terceiros e tarifas	2	R\$ 1.589,30
Total geral das despesas	17	R\$ 1.905.768,10

Fonte: relatório de pagamentos, fls. 13 e 14, agrupado por natureza. A numeração dos lançamentos é contínua de 1 a 17, sem salto nem repetição — verificação feita item a item.

A execução da competência é dominada pelo encerramento das relações de trabalho: verbas rescisórias e folha respondem por 64,63% do total, e os encargos e tributos correspondentes, por outros 20,52%.

4. ENCERRAMENTO DAS RELAÇÕES DE TRABALHO

Na competência foram encerrados os contratos de trabalho de 137 empregados, em dois lotes principais e uma rescisão individual. As listagens de rescisão ocupam as folhas 42 a 99 do caderno — cinquenta e quatro folhas — e discriminam, empregado por empregado e rubrica por rubrica, as verbas apuradas.

Lote	Empregados	Folhas	Valor apurado
Rescisões de 30/10/2025	116	42 a 87	R\$ 1.082.803,92
Rescisões de 07/11/2025	20	92 a 99	R\$ 132.861,12
Rescisão individual de 21/11/2025	1	—	R\$ 3.901,85

Fonte: listagens de rescisão, fls. 42 a 99. O total geral de cada listagem foi recalculado a partir das suas próprias rubricas e confere exatamente com o lançamento correspondente do relatório de pagamentos, sem resíduo.

As verbas apuradas compreendem, entre outras rubricas, saldo de salário, aviso prévio, férias vencidas e proporcionais com o respectivo terço constitucional, décimo terceiro salário e décimo terceiro sobre o aviso prévio — de modo que o décimo terceiro salário devido no exercício foi apurado e liquidado dentro das próprias rescisões.

A folha de pagamento juntada à competência (fls. 35 a 40) declara, em seu cabeçalho, a competência de outubro de 2025, e o seu total confere com o lançamento correspondente do relatório de pagamentos.

5. RECOLHIMENTOS A ÓRGÃO ARRECADADOR

As guias de encargos e tributos e os seus comprovantes ocupam as folhas 100 a 118. Em cada comprovante foi verificado o destinatário do pagamento, de modo a confirmar o recebimento pelo órgão arrecadador.

Recolhimento	Órgão arrecadador	Valor
Fundo de garantia — rescisões e indenização compensatória	Caixa Econômica Federal	R\$ 268.621,82
Fundo de garantia — competência de outubro	Caixa Econômica Federal	R\$ 49.841,86
Fundo de garantia — rescisório individual	Caixa Econômica Federal	R\$ 1.169,64
Contribuições previdenciárias e retenções	Receita Federal do Brasil	R\$ 64.380,28
Imposto de renda retido na fonte	Receita Federal do Brasil	R\$ 1.230,00
Total recolhido a órgão arrecadador		R\$ 385.243,60

Fonte: guias e comprovantes, fls. 100 a 118. O destinatário de cada pagamento foi conferido no respectivo comprovante bancário, pelo número de inscrição do órgão.

É o maior volume de recolhimentos efetivamente destinados a órgão arrecadador de toda a série, e corresponde a 20,215% da despesa da competência. A guia do fundo de garantia da folha de outubro foi recolhida na data de vencimento, e os acréscimos moratórios de todo o período somam R\$ 61,03 — relativos exclusivamente a uma rescisão individual.

As certidões de regularidade da entidade estão juntadas às folhas 5 a 11.

6. PRODUÇÃO MÉDICA CONTRATADA

O caderno instrui o pagamento dos serviços médicos com dois quadros (fls. 121 e 122), que declaram, no próprio cabeçalho, a competência de outubro. As multiplicações de quantidade por valor unitário e os subtotais de bloco foram refeitos um a um, e todos conferem.

Bloco de serviços	Subtotal conferido
Especialidades médicas — catorze áreas	R\$ 176.205,34
Equipes de saúde da família — clínica geral	R\$ 105.309,07

Fonte: quadro de execução financeira, fl. 122, competência declarada de outubro de 2025. Cada subtotal foi recalculado a partir das suas próprias linhas e confere exatamente com o declarado.

O bloco de especialidades reúne catorze áreas: psiquiatria, cirurgia geral, neurocirurgia, dermatologia, endoscopia, cardiologia, ortopedia, pediatria, ultrassonografia, otorrinolaringologia, urologia, neuropediatria, cirurgia de cabeça e pescoço e ginecologia.

O pagamento correspondente foi de R\$ 281.514,40, valor que consta do recibo do prestador (fl. 123), do comprovante de transferência (fl. 124) e do lançamento do relatório de pagamentos — as três peças coincidem.

7. DOCUMENTAÇÃO QUE INSTRUI A PRESTAÇÃO DE CONTAS

O quadro abaixo relaciona as peças que compõem a prestação de contas da competência, com a indicação das folhas em que se encontram no caderno apresentado ao município.

Peça	Folhas
Ofício de entrega, capa e sumário	1 a 3
Apresentação da organização social e cartão CNPJ	4
Certidões de regularidade da entidade	5 a 11
Anexo I — relatório de execução da receita e da despesa	12
Anexo II — relatório de pagamentos (itens 1 a 17)	13 e 14

Peça	Folhas
Notas fiscais, comprovantes e certidões de fornecedores	15 a 34
Folha de pagamento e comprovante	35 a 41
Listagem de rescisão — primeiro lote, 116 empregados	42 a 87
Comprovantes de rescisão individuais	88 a 91
Listagem de rescisão — segundo lote, 20 empregados	92 a 99
Guias de encargos e tributos com comprovantes	100 a 118
Termo de rescisão e termo de homologação	119 e 120
Quadros de produção, recibo e comprovante	121 a 124
Declaração de guarda da documentação	125

Caderno único, 125 folhas de numeração contínua. As cinquenta e quatro folhas de listagens de rescisão são o maior bloco documental da competência.

Dezesseis dos dezessete lançamentos do relatório de pagamentos têm comprovante bancário juntado, e em cada um deles o destinatário do pagamento foi lido e confrontado com o favorecido declarado.

8. ENCERRAMENTO

Novembro é a competência de encerramento das relações de trabalho mantidas para a execução do objeto. Foram apuradas as verbas rescisórias de 137 empregados, em cinquenta e quatro folhas de listagens que discriminam cada rubrica de cada trabalhador, e os totais de ambos os lotes conferem ao centavo, sem resíduo, contra os lançamentos do relatório de pagamentos. O décimo terceiro salário devido no exercício foi apurado e liquidado dentro das próprias rescisões. Os recolhimentos a órgão arrecadador alcançaram R\$ 385.243,60 — o maior volume efetivo de toda a série —, com o destinatário conferido em cada comprovante pelo número de inscrição do órgão, e os acréscimos moratórios de todo o período somaram R\$ 61,03. A guia do fundo de garantia da folha foi recolhida na data de vencimento. Os dezessete lançamentos do relatório de pagamentos têm numeração contínua e a sua soma coincide exatamente com o total declarado.

A prestação de contas integral da competência, com toda a documentação comprobatória, encontra-se arquivada em boa ordem e à disposição da Prefeitura Municipal de Varjota/CE e dos órgãos de controle, conforme declaração da entidade (fl. 125), nos termos do §2º do art. 68 da Lei nº 13.019/2014.

Fortaleza/CE, competência de novembro de 2025.