

RELATÓRIO NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO DE 2019

1. APRESENTAÇÃO: A FUNDAÇÃO DE APOIO AO IDOSO "DOUTOR THOMAS" – FDT, instituída pela Lei nº 995 de 30 de novembro de 1967, Reestruturada pela Lei nº 1.509, de 21 de setembro de 2010, Lei nº 2.286 de 28 de Dezembro de 2017 que dispõe sobre a estrutura organizacional. É fundação pública, componente da Administração Indireta Fundacional do Poder Executivo, na forma da lei nº 1.314, de 04 de março de 2009, dotada de personalidade jurídica de Direito Público e autonomia administrativa, financeira e patrimonial, com sede e foro na cidade de Manaus.

A Fundação de Apoio ao Idoso "Dr. Thomas" – FDT é vinculada a Secretária Municipal da Mulher, Assistência Social e Direitos Humanos – SEMMASDH, tem por finalidade a coordenação e a execução de políticas públicas voltadas ao idoso, notadamente ou comprovadamente carente, acolhendo-a, prestando-lhe assistência e promovendo a sua inclusão social, podendo, para a consecução de seus objetivos, constituir parcerias em nível federal, estadual e municipal, para construir a rede articulada de proteção e garantia aos direitos da pessoa idosa.

2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS: As demonstrações contábeis constantes deste BG 2019 foram elaboradas em conformidade com as Características Qualitativas de *Relevância, Materialidade e Representação Fidedigna*, sendo aplicadas todas as características qualitativas fundamentais conforme a Resolução nº 1.374 de 08/12/2011 que deu nova redação à *NBC TG ESTRUTURA CONCEITUAL – Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Relatórios Contábil- Financeiro*. Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8.ª edição, aprovado pela Portaria Conjunta STN nº 06, de 18 de dezembro de 2018, que também observa os dispositivos legais reguladores do assunto, tais como a Lei nº 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000 e, ainda, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade, relativas aos Princípios de Contabilidade.

As informações contábeis presentes nos demonstrativos foram extraídas do Sistema de Administração Financeira Integrado – AFIM 2019. O certificado de auditoria emitido pela Controladora Geral do Município - CGM, que evidencia o cumprimento da legislação vigente, acompanha a Prestação de Contas Anual.

3. MOEDA FUNCIONAL E APRESENTAÇÃO: As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais, exceto quando indicado de maneira diferente e, os seus totais poderão, eventualmente, divergir do somatório das partes em função dos arredondamentos.

4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS: Instituído pelo Decreto Municipal nº 2.181, de 12/03/2013, o Grupo Técnico de Padronização de Procedimentos Contábeis do Município de Manaus – GTCON/PMM, sob a coordenação da diretora do Departamento Contábil da SEMEF, cumpriu o Cronograma de Procedimentos Contábeis, em atendimento ao Decreto Municipal nº 1.760, de 02/07/2012, adaptou o Plano de Contas Único da Prefeitura Municipal de Manaus ao novo modelo de Plano de Contas Aplicável ao Setor Público – PCASP; ajustou Tabela de Eventos Contábeis ao novo modelo de Plano de Contas, adequou sistemas informatizados de gestão de bens, dos ativos de infraestrutura, dos créditos tributários e não tributários de arrecadação, de obrigações e demais controles dos fatos que afetam o patrimônio público municipal, adaptou

rotinas operacionais e de registros contábeis no Sistema AFIM e harmonizou os balanços, demonstrativos e anexos aos modelos atuais, seguindo normas contábeis aplicadas ao setor público.

Fato relevante a ser explicado é quanto à mudança de procedimentos na concessão de Adiantamento, conforme Decreto nº 4.573 de 11/09/2019, publicado no DOM nº 4678 de 11/09/2019 de regulamentação do Cartão de Pagamento do Governo Municipal – CPGM, como forma de prover despesas pelo de Suprimento de Fundos (Adiantamento) no âmbito do Município de Manaus.

Para melhor análise da situação econômica, financeira e patrimonial, acrescentamos nas Demonstrações Contábeis dos Balanços Orçamentário, Financeiro, Patrimonial, Variações Patrimoniais e Fluxo de Caixa a **tecnica da Análise Horizontal – AH e Análise Vertical – AV**.

Análise Horizontal – AH: Compara em forma de percentual, o valor de determinada verba ou de determinado grupo de verbas em relação ao ano anterior, consiste em dividir todos os elementos do demonstrativo pelo valor do total desse mesmo demonstrativo.

Formula: $(\text{Valor exercício atual do item} / \text{Valor do item ano anterior} - 1) \times 100$

Análise Vertical – AV: Procura-se obter o percentual de cada verba ou de cada grupo de verbas, em relação ao valor global do demonstrativo, ou, ainda, de cada verba em relação ao total do seu respectivo grupo.

Formula: Em relação ao total: $(\text{Valor da conta} / \text{Total}) \times 100$;

Em relação ao total do grupo ou subgrupo: $(\text{Valor do Grupo ou subgrupo} / \text{Total do Grupo}) \times 100$

5. DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

5.1. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO 12:

Nota 1 Receita Corrente: Receitas Correntes são as receitas orçamentárias que aumentam as disponibilidades financeiras e são instrumentos de financiamento dos programas e ações orçamentários, a fim de se atingirem as finalidades públicas e que, em geral, provocam efeito positivo sobre o Patrimônio Líquido, a composição das Receitas Correntes assim demonstrada:

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO (a)	ARRECADADA (b)	SALDO (c = b-c)
1.0.0.0.00.00 RECEITAS CORRENTES	30.000,00	417.817,06	387.817,06
1.3.0.0.00.00 Patrimonial	15.000,00	1.772,39	-13.227,61
1.3.2.1.00.1.1.98 Rendimento de Aplicação Financeira – Recursos Vinculados	15.000,00	1.772,39	-13.227,61
1.7.0.0.00.00 Transferências Correntes	0,00	400.000,00	400.000,00
1.7.2.8.10.9.1.11 – TC nº 04/2019 SEAS	0,00	400.000,00	400.000,00
1.9.0.0.00.00 Outras Receitas Correntes	15.000,00	16.044,67	1.044,67
1.9.9.0.99.1.1.08 Receita de Doação	15.000,00	16.044,67	1.044,67

Nota 2 Transferência Correntes: Valor referente ao Termo de Convênio nº 04/2019 firmado em 29/11/2019 com o Estado do Amazonas por intermédio da Secretaria de Estado da Assistência Social, através do Fundo Estadual da Assistência Social – FEAS, tendo por objeto a transferência de recursos proveniente da Emenda Parlamentar nº 003/2019 do Deputado Estadual

Luiz Ricardo Saldanha Nicolau para realização de melhorias na infraestrutura física da Fundação Doutor Thomas e, ainda, de pequenos reparos em suas instalações, tais como coberturas, tetos e forros, além de instalações elétricas, hidráulicas, paredes, pisos, dentro outros descrito no Plano de Trabalho.

Nota 3 Repasse Recebido (Previsão Inicial e Atualizada): Transferências Financeira Recebida, conforme Quadro V – Resumo das Transferências Financeiras por Órgão da Lei Orçamentária Anual, Lei nº 2.386 de 02/01/2019, Publicada no DOM nº 4508 de 02/01/2019 no valor de R\$ 20.175.000,00.

Nota 3 Repasse Recebido (Receita Realizada): As Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas refletem a movimentação de recursos financeiros entre órgãos da administração direta e indireta. São cotas de repasse financeiro da Secretária Municipal de Finanças e Tecnologia da Informação - SEMEF, órgão arrecadador do município, para cumprimento da execução orçamentária de fonte ordinária (0100). Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas transferências financeiras concedidas. Valor apresentado refere-se ao Valor Líquido dos Repasses Recebidos para a Execução Orçamentária de recursos ordinários (Repasse Recebido R\$ 15.964.813,71 – Repasse Concedido 431.454,58 = R\$ 15.533.359,13).

Nota 4 Saldo de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais) – Superávit Financeiro: Demonstra o valor dos recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores que foi utilizado para abertura de créditos adicionais (R\$ 70.577,29), bem como o valor efetivamente utilizado para empenhamento de despesa. As Despesas Empenhadas com fonte de recurso vinculado (recurso própria) de Superávit Financeiro (06100000 e 06940000) totalizando o montante de R\$ 34.274,22, assim demonstrado.

<i>EXECUÇÃO SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR – SUPERÁVIT FINANCEIRO</i>	
Crédito Adicional Aberto de Superávit	R\$ 70.577,29
Despesa Empenhada de Recurso de Superávit (Fonte 0610 e 0694)	R\$ 34.274,22
2019NE00108	16.890,00
2019NE00667	17.384,22
Saldo Não Utilizado de Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores - Fonte (0610 E 0694)	R\$ 36.303,07

Nota 5 Apuração do Déficit/Superávit: Valor apurado pela diferença Negativa (Déficit) ou Positiva (Superávit) entre as Receitas Realizadas e as Despesas Empenhadas. Se as despesas Empenhadas forem superiores às receitas Realizadas, essa diferença será lançada na linha Déficit. Se as receitas Realizadas forem superiores às despesas Empenhadas, essa diferença será lançada na linha Superávit, no balanço orçamentário da FDT este resultado apurado deu-se **Superavitário**, assim demonstrado:

<i>RECEITA REALIZADA E DESPESA EMPENHADA</i>	
Receita Realizada	R\$ 15.951.176,19
Despesa Empenhada	R\$ 15.762.026,50
SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO APURADO	R\$ 189.149,69

5.2. BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO 13:

Nota 1 Receita Orçamentária: Compreende as receitas orçamentárias de Recursos Ordinários, que são as fontes de recurso de livre alocação entre a origem e aplicação e os Recursos Vinculados, que são as fontes de recurso cuja aplicação é definida por lei, de acordo com sua

origem. Destacamos o recurso recebido no valor de **R\$ 400.000,00** do Termo de Convênio nº 04/2019 firmado em 29/11/2019 com o Estado do Amazonas por intermédio da Secretaria de Estado da Assistência Social, através do Fundo Estadual da Assistência Social – FEAS, tendo por objeto a transferência de recursos proveniente da Emenda Parlamentar nº 003/2019 do Deputado Estadual Luiz Ricardo Saldanha Nicolau para realização de melhorias na infraestrutura física da Fundação Doutor Thomas e, ainda, de pequenos reparos em suas instalações, tais como coberturas, tetos e forros, além de instalações elétricas, hidráulicas, paredes, pisos, dentro outros descrito no Plano de Trabalho.

Nota 2 Recebimentos Extra orçamentários: São compostas pelo RAP Não Processados, RAP Processados e Depósitos Restituíveis. Tais valores podem ser confrontados/conferidos com o demonstrativo dos Pagamentos e Recebimentos Extra orçamentários, anexo a Prestação de Contas.

Quanto aos Restos a Pagar Processados, foi realizada a sua inscrição baseando na metodologia da IPC (Instruções de Procedimentos Contábeis) nº 11/2017 referente à contabilização de retenções, portanto a inscrição foi realizada pelo valor líquido dos empenhos, sem as consignações.

Composição dos Restos Pagar Processado Líquido: São as Despesas Empenhadas, Liquidadas e Não Pagas até 31.12.2019, assim demonstrado:

(+) Empenhos Liquidados	15.680.514,51
(-) Empenhos Pagos	15.456.428,70
= Restos a Pagar Processado	224.085,81

Composição dos Restos Pagar Não Processados: São as despesas Empenhadas, Não Liquidadas e Não Pagas até 31.12.2019, assim demonstrado:

(+) Empenhos Emitidos	15.762.026,50
(-) Empenhos Liquidados	15.680.514,51
= Restos a Pagar Não Processado	81.511,99

Os Restos a Pagar Inscritos em 31.12.2019 estão assim desmembrados por fonte de recurso Ordinário e Vinculados:

Restos a Pagar Processado (1)	224.085,81
- Fonte de Recurso Ordinário - 0100	224.085,81
Restos a Pagar Não Processado a Liquidar (2)	21.345,99
- Fonte de Recurso Ordinário - 0100	21.345,99
Restos a Pagar Não Processado Em Liquidação (3)	60.166,00
- Fonte de Recurso Ordinário - 0100	42.781,78
- Fonte de Recurso Vinculado - 0210/0610/0294/0694	17.384,22
Total Restos a Pagar Não Processado (4 = 2+3)	81.511,99
TOTAL RESTOS A PAGAR INSCRITO (5 = 1+4)	305.597,80

Composição Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Contas Contábeis	Valor R\$
(+) 218800000 Valores Restituíveis (Credor)	2.295.398,21
(+) 211110106 Adiantamentos a Empregados - Reembolsável (Credor)	30.306,01
= Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.325.704,22

Nota 3 Despesa Orçamentária: É Registrado as Despesas Orçamentária Empenhadas por fonte de Recurso, assim demonstrado:

Empenhos por Fonte de Recurso Ordinário	15.727.752,28
- Fonte 0100 – Recurso Ordinários	15.727.752,28
Empenhos por Fonte de Recurso Vinculado	34.274,22
- Fonte 0610 - Arrec. Própria dos Fundos Adm. Indireta Exc. Anterior	34.274,22
Total Despesa Orçamentária	15.762.026,50

Nota 4 Pagamentos Extra Orçamentários: São compostos dos pagamentos dos Restos a Pagar Não Processados, pagamento dos Processados (menos as consignações) e depósitos restituíveis. Tais valores podem ser confrontados/conferidos com o demonstrativo dos Pagamentos e Recebimentos Extra orçamentários, anexo a Prestação de Contas.

Composição Pagamentos Extra Orçamentários

Descrição	Valor R\$
(+) Pagamento Restos a Pagar Processados - Conta (632200000)	137.002,78
(-) Controle de Pagamento Consignação de RAP – Conta (891130501)	0,00
(=) Pagamento Restos a Pagar Processado Líquido	137.002,78
(+) Pagamentos de RP Não Processados – Conta (631400000)	393.329,16
(+) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.378.765,17
• 218800000 Valores Restituíveis (Devedor)	2.348.459,16
• 211110106 Adiantamentos a Empregados – Reembolsável (Devedor)	30.306,01
(=) Total Pagamentos Extraorçamentários	2.909.097,11

Nota 5 Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte:

5.1 Caixa e Equivalente de Caixa: Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade. Refletem os recursos em caixa/banco disponível de fonte de Recurso Vinculado, fonte de recurso próprio arrecada pela FDT (fonte 0210, 0224, 0610, 0294 e 0694), está segmentada em moeda nacional, assim demonstrado:

Composição Caixa e Equivalente de Caixa Saldo em 31.12.2019

Descrição – Recursos Vinculados	Valor R\$
(+) Saldo em Espécie do Exercício Anterior.	149.773,70
(+) Receita de Doação	16.044,67
(+) Rendimento de Aplicação Financeira	1.772,39
(+) Transferência de Convênio do Estado	400.000,00
(-) Rendimento de Aplicação Financeira Cartão Adiantamento (Transferido para SEMEF fonte 100 – Tesouro)	- 7,97
(-) Resgate de Aplicação Financeira para pagamento de despesa pela fonte de Recurso Vinculado (Fonte 0210, 0224, 0610, 0294 e 0694)	- 93.475,34
(=) Saldo Caixa e Equivalente de Caixa em 31.12.2019	474.107,45

SUFICIÊNCIA/INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA: Quanto à **suficiência/insuficiência** financeira para pagamento de RAP, deve ser analisado tomando como base a qual fonte de recurso pertence os RAP inscritos. Os inscritos de fonte de Recurso Ordinário (fonte 0100) serão quitados e movimentados pela Conta Única da Prefeitura de Manaus, que só se pode verificar se há suficiência/insuficiência se for analisado o Balanço Geral da Prefeitura de Manaus, uma vez que se trata de Recurso de Arrecadação do Tesouro, administrada, gerenciada e arrecadada pela Secretaria Municipal de Finanças – SEMEF, órgão arrecadador do Município, através da conta única, conforme estabelece os Decretos 565 e 566, de 10 de junho de 2010, alterados pelos Decretos nº 1.079 e 1.080, de 12 de julho de 2011.

Os Inscritos de Fonte de Recurso Vinculado (fonte 0210, 0224, 0610, 0294 e 0694) serão quitados e movimentados pela conta de recurso próprio, arrecadado e gerenciado pela Fundação Dr. Thomas, o total dos recursos vinculados em 31.12.2019 foi de R\$ 474.107,45, assim demonstramos a Suficiência/Insuficiência financeira por fonte de recurso:

Descrição	Valor R\$
Saldo Financeiro de Recurso Ordinário (0100)	0,00
(-) Restos a Pagar Processado - Recurso Ordinário	224.085,81
(-) Restos a Pagar Não Processado a Liquidar - Recurso Ordinário	21.345,99
(-) Restos a Pagar Não Processado em Liquidação – Recurso Ordinário	42.781,78
(=) Total Restos a Pagar Fonte de Recurso Ordinário	245.431,80
Saldo Financeiro de Recurso Vinculado (0210, 0224, 0610, 0294 e 0694)	474.107,45
(-) Restos a Pagar Processado - Recurso Vinculado	0,00
(-) Restos a Pagar Não Processado a Liquidar - Recurso Vinculado	0,00
(-) Restos a Pagar Não Processado em Liquidação – Recurso Vinculado	17.384,22
(=) Total Restos a Pagar Fonte de Recurso Vinculado	17.384,22

5.3 BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO 14:

Nota 1 Caixa e Equivalente de Caixa: Pela Análise horizontal equivale a um aumento de 216,55% se comparado com o exercício anterior, tal situação ocorreu em virtude do recurso recebido no valor de **R\$ 400.000,00** do Termo de Convênio nº 04/2019 firmado em 29/11/2019 com o Estado do Amazonas por intermédio da Secretaria de Estado da Assistência Social, através do Fundo Estadual da Assistência Social – FEAS.

Nota 2 Estoque: Compreende o saldo dos valores de materiais no almoxarifado destinado ao consumo interno desta Fundação Dr. Thomas, alcançou o montante de R\$ 167.312,46, pela análise horizontal equivale a uma diminuição de 26,55% se comparado com exercício anterior. O método utilizado de mensuração e avaliação das saídas do estoque é pelo preço médio ponderado.

Em 2016 foi criada a comissão setorial para levantamento dos bens móveis, imóveis e almoxarifado por meio da Portaria nº 070/2016-DPO/GP/FDT de 14/12/2016, publicada no Diário Oficial do Município – DOM Nº 4027 de 16/12/2016, foi aberto o processo administrativo nº 201651891854800001 para registro do trabalho realizado pela comissão. Como resultado deste trabalho, conseguimos implantar o Sistema PMM – Modulo Estoque e conciliar os saldos do estoque físico com o contábil em 31/12/2018, assim demonstrado:

ESTOQUE	2018 R\$	2019 R\$
115610107-Gêneros Alimentícios	41.434,43	29.925,09
115610109-Material Farmacológico e Cosméticos	0,00	59.000,00
115610114-Material Educativo e Esportivo	961,00	961,00
115610116-Material De Expediente	3.062,01	4.138,70
115610119-Material de Acondicionamento e Embalagem	910,00	168,00
115610121-Material De Copa E Cozinha	4.485,71	336,62
115610122-Material De Limpeza e Produtos De Higienização	98.893,30	28.682,18
115610123-Uniformes, Tecidos E Aviamentos	263,20	180,60
115610125-Material Para Manutenção de Bens Móveis	10.500,00	0,00
115610128-Material De Proteção E Segurança	13.951,10	5.572,03
115610135-Material Laboratorial	1.577,68	0,00
115610136-Material Hospitalar	51.757,89	4.324,28
115810110-Gêneros Alimentícios	0,00	18.986,46
115810114-Outros Material De Distribuição Gratuita	0,00	15.037,50
TOTAL	227.796,32	167.312,46

Nota 3 Imobilizado: Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. Os principais critérios de avaliação patrimonial adotados pelo Município de Manaus, no âmbito do Poder Executivo, são o custo de aquisição, produção ou construção. Na análise vertical destacamos que o ativo imobilizado representa 95,26% do ativo total.

Bens Móveis: Durante o período de 2016-2019 tivemos várias reuniões junto a Subsecretaria de Controle Interno – SUBCI/SEMEF, atualmente Controladora Geral do Município - CGM e a Secretária de Administração - SEMAD no intuito de darmos continuidade ao trabalho de conciliação físico-contábil nos bens patrimoniais da Prefeitura de Manaus, o qual foi definido várias instruções/deliberações a serem operacionalizadas pelos órgãos e entidades que compõe a estrutura organizacional da Prefeitura de Manaus.

Atendendo as instruções/deliberações, a Fundação Dr. Thomas criou sua comissão por meio da Portaria nº 070/2016-DPO/GP/FDT de 14/12/2016, publicada no DOM Nº 4027 de 16/12/2016, revogada pela Portaria nº 006/2019-DPO/GP/FDT de 14/01/2019, publicada no Diário Oficial do Município nº 4518 de 16/01/2019, revogada pela portaria 0065/2019-DPO/GP/FDT de 29/10/2019, publicada no Diário Oficial do Município nº 4710 de 30/10/2019. Foi aberto o processo administrativo nº 201651891854800001 para registro do trabalho realizado pela comissão.

Em 2019 a Comissão Setorial de Patrimônio concluiu o trabalho de levantamento do o inventário físico, a tabela a seguir demonstra a **Diferença** entre o Inventário Físico acumulado apurado pela Comissão de patrimônio e devidamente lançado no Sistema de Patrimônio PMM por conta contábil e os valores registrados na Contabilidade mediante o Sistema AFIM 2019. O Relatório da diferença foi encaminhado para a Contabilidade/FDT para que seja feito os devidos **ajustes contábeis de conciliação**, no intuito que os sistemas estejam em total consonância, atingindo as metas pré-determinadas e chegando a conciliação 100% do Inventário Físico x Contábil.

UG: 520301 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO IDOSO "DR. THOMAS"

CONCILIAÇÃO BENS MÓVEIS PARA AJUSTE CONTÁBIL - SISTEMA PMM X AFIM

CONTA CONTÁBIL	VALOR BRUTO PMM (A)	VALOR BRUTO AFIM (B)	DIFERENÇA (-) BAIXAR - (A-B)	DIFERENÇA (+) INCORPORAR - (A-B)	DIFERENÇA APURADA	CONFERÊNCIA
10000000-ATIVO	2.170.650,46	2.893.010,22	-731.906,76	9.547,00	-722.359,76	2.170.650,46
12000000-ATIVO NÃO-CIRCULANTE	2.170.650,46	2.893.010,22	-731.906,76	9.547,00	-722.359,76	2.170.650,46
12300000-IMOBILIZADO	2.170.650,46	2.893.010,22	-731.906,76	9.547,00	-722.359,76	2.170.650,46
123110100-BENS DO MUNICÍPIO	2.170.650,46	2.893.010,22	-731.906,76	9.547,00	-722.359,76	2.170.650,46
123110104-Aparelhos de Medição e Orientação	1.280,00	3.056,00	-1.776,00		-1.776,00	1.280,00
123110106-Aparelhos de Comunicação	10.978,80	21.229,84	-10.251,04		-10.251,04	10.978,80
123110108-Aparelhos, Equip. e Utens. Médicos, Odontológico Laboratoriais	190.550,60	241.363,73	-50.813,13		-50.813,13	190.550,60
123110110-Aparelhos e Equip.p/ Esportes e Diversões	11.840,00	7.000,00		4.840,00	4.840,00	11.840,00
123110112-Aparelhos e Utensílios Domésticos	6.729,00	132.288,74	-125.559,74		-125.559,74	6.729,00
123110118-Coleções e Materiais Bibliográficos	1.236,30	5.739,90	-4.503,60		-4.503,60	1.236,30
123110124-Equip. de Proteção, Segurança e Socorro	18.511,00	18.611,00	-100,00		-100,00	18.511,00
123110126-Instrumentos Musicais e Artísticos	5.658,00	11.812,00	-6.154,00		-6.154,00	5.658,00
123110128-Máquinas e Equip. de Natureza Industrial	205.558,00	211.029,00	-5.471,00		-5.471,00	205.558,00
123110130-Máquinas e Equipamentos Energéticos	103.408,00	98.701,00		4.707,00	4.707,00	103.408,00
123110134-Equipamentos de Foto, Vídeo e Som	65.194,88	91.186,52	-25.991,64		-25.991,64	65.194,88
123110135-Equipamentos de Processamento de Dados	113.291,30	187.068,58	-73.777,28		-73.777,28	113.291,30
123110137-Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	362.194,24	374.659,24	-12.465,00		-12.465,00	362.194,24
123110138-Máquinas e Utensílios de Escritório	-	118.232,57	-118.232,57		-118.232,57	-
123110139-Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	-	11.343,52	-11.343,52		-11.343,52	-
123110140-Peças não Incorporáveis a Imóveis	140.472,09	145.002,47	-4.530,38		-4.530,38	140.472,09
123110142-Mobiliário em Geral	498.789,98	597.089,89	-98.299,91		-98.299,91	498.789,98
123110144-Maq. Acess. P/ Trat. de Água, Lixo e Esgoto	-	17.720,00	-17.720,00		-17.720,00	-
123110148-Veículos	23.872,00	48.201,26	-24.329,26		-24.329,26	23.872,00
123110166-Veículos de Tração Mecânica - Automóveis, Caminhões e Ônibus	174.600,00	174.715,10	-115,10		-115,10	174.600,00
123110169-Obras de Arte e Peças para Museu	-	520,12	-520,12		-520,12	-
123110170-Máquinas e Equipamentos Agrícolas e Rodoviários	-	5.357,00	-5.357,00		-5.357,00	-
123110171-Equipamentos e Utensílios Hidráulicos e Elétricos	236.486,27	243.603,39	-7.117,12		-7.117,12	236.486,27
123110172-Elevadores, Ar Cond. Central, Escadas e Rampas	-	17.613,70	-17.613,70		-17.613,70	-
123110198-Bens Móveis a Classificar de Exe. Anteriores - RAP	-	77.585,35	-77.585,35		-77.585,35	-
123110199-Outros bens móveis	-	32.280,30	-32.280,30		-32.280,30	-

Em posse do relatório de inventário devidamente conciliado pela comissão de patrimônio, a **Contabilidade/FDT realizou os devidos lançamentos de ajustes contábeis**, conforme instrução normativa do Departamento de Contabilidade/SEMEF, por meio das Notas de Lançamento nº: **2019NL02078 – Desincorporação e 2019NL02079 – Incorporação**. A tabela a baixo demonstra o Inventário Físico x Contábil devidamente conciliado, considerando os bens lançados no Sistema de Patrimônio PMM/SEMAD e Sistema Contábil AFIM/2019:

UG: 520301 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO IDOSO "DR. THOMAS"

CONCILIAÇÃO FÍSICO - CONTÁBIL DE BENS MÓVEIS - SISTEMA PMM X AFIM

CONTA CONTÁBIL	VALOR BRUTO SISTEMA PMM	VALOR BRUTO SISTEMA AFIM 2019
10000000-ATIVO	2.170.650,46	2.170.650,46
12000000-ATIVO NÃO-CIRCULANTE	2.170.650,46	2.170.650,46
12300000-IMOBILIZADO	2.170.650,46	2.170.650,46
123110100-BENS DO MUNICÍPIO	2.170.650,46	2.170.650,46
123110104-Aparelhos de Medição e Orientação	1.280,00	1.280,00
123110106-Aparelhos de Comunicação	10.978,80	10.978,80
123110108-Aparelhos, Equip. e Utens. Médicos, Odontológico Laboratoriais e Hospit	190.550,60	190.550,60
123110110-Aparelhos e Equip.p/ Esportes e Diversões	11.840,00	11.840,00
123110112-Aparelhos e Utensílios Domésticos	6.729,00	6.729,00
123110118-Coleções e Materiais Bibliográficos	1.236,30	1.236,30
123110124-Equip. de Proteção, Segurança e Socorro	18.511,00	18.511,00
123110126-Instrumentos Musicais e Artísticos	5.658,00	5.658,00
123110128-Máquinas e Equip. de Natureza Industrial	205.558,00	205.558,00
123110130-Máquinas e Equipamentos Energéticos	103.408,00	103.408,00
123110134-Equipamentos de Foto, Vídeo e Som	65.194,88	65.194,88
123110135-Equipamentos de Processamento de Dados	113.291,30	113.291,30
123110137-Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	362.194,24	362.194,24
123110138-Máquinas e Utensílios de Escritório	-	-
123110139-Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	-	-
123110140-Peças não Incorporáveis a Imóveis	140.472,09	140.472,09
123110142-Mobiliário em Geral	498.789,98	498.789,98
123110144-Maq. Acess. P/ Trat. de Água, Lixo e Esgoto	-	-
123110148-Veículos	23.872,00	23.872,00
123110166-Veículos de Tração Mecânica - Automóveis, Caminhões e Ônibus	174.600,00	174.600,00
123110169-Obras de Arte e Peças para Museu	-	-
123110170-Máquinas e Equipamentos Agrícolas e Rodoviários	-	-
123110171-Equipamentos e Utensílios Hidráulicos e Elétricos	236.486,27	236.486,27
123110172-Elevadores, Ar Cond. Central, Escadas e Rampas	-	-
123110198-Bens Móveis a Classificar de Exe. Anteriores - RAP	-	-
123110199-Outros bens móveis	-	-

Depreciação Acumulada: Foi realizada a depreciação no ativo imobilizado no decorrer de sua vida útil e mensalmente conforme MCASP 8ª Edição. O início da Depreciação na administração pública direta e indireta no âmbito da Prefeitura de Manaus deu-se a partir do exercício de 2011, data de corte, momento em que a mudança de critério contábil ficou estabelecida, conforme Instrução Normativa nº 01/2011 DECON/SEMEF. O método de depreciação utilizado é o de cotas constantes.

Com a conclusão da conciliação 100% do Inventário Físico-Contábil, foi necessário realizar os devidos lançamentos de ajustes na depreciação acumulada até o exercício de 2019, por conta contábil, tendo como base os valores lançados no Sistema de Patrimônio x AFIM 2019, o qual geraram as Notas de Lançamento nº **2019NL02080, 2019NL02081, 2019NL02082, 2019NL02083 E 2019NL02084**, conforme análise horizontal um aumento de 52,99% se comparado com o exercício anterior.

**UG 520301 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO IDOSO "DR. THOMAS"
CONCILIAÇÃO DEPRECIACÃO ACUMULADA PARA AJUSTE CONTÁBIL PMM X AFIM**

CLASSE DE BENS	DEPRECIACÃO ACUMULADA SISTEMA AFIM 2019 (A)	DEPRECIACÃO ACUMULADA SISTEMA SEMAD-PMM (B)	DIFERENÇA APURADA - AJUSTE (C = B - A)
123810104 - APARELHO DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	358,40	429,01	70,61
123810106 - APARELHOS E EQUIP. DE COMUNICACÃO	987,27	869,37	-117,90
123810108 - AP., EQUIP/UTENS. MEDICOS, ODONT. LAB.E	16.987,64	27.833,55	10.845,91
123810110 - APARELHOS E EQUIPAMENTOS P/ ESPORTES E	2.817,98	3.426,98	609,00
123810112 - APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	14.081,10	3.498,51	-10.582,59
123810118 - COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	484,93	652,14	167,21
123810124 - EQUIP. DE PROTECÃO, SEGURANCA E SOCORRO	1.288,49	2.354,66	1.066,17
123810126 - INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	785,05	1.060,86	275,81
123810128 - MÁQ. E EQUIP. DE NATUREZA INDUSTRIAL	17.412,90	25.759,68	8.346,78
123810130 - MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	0,00	84.435,35	84.435,35
123810134 - EQUIPAMENTOS DE FOTO, VÍDEO E SOM	23.360,08	30.388,48	7.028,40
123810135 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	66.561,80	76.602,18	10.040,38
123810137 - MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIP. DIVERSOS	99.189,66	139.141,60	39.951,94
123810140 - PEÇAS NÃO INCORPORÁVEIS A IMÓVEIS	23.695,16	38.099,40	14.404,24
123810142 - MOBILIÁRIO EM GERAL	103.577,27	142.168,47	38.591,20
123810148 - VEÍCULOS DIVERSOS	238,72	1.552,40	1.313,68
123810166 - VEÍCULOS DE TRACÃO MECÂNICA	31.176,00	51.181,58	20.005,58
123810171 - EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS HIDRÁULICOS E	52.635,50	67.623,70	14.988,20
TOTAL	455.637,95	697.077,92	241.439,97

Nota 4 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo, análise horizontal representou uma diminuição de 10,09% se comparado com o exercício anterior.

Nota 5 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo: Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, com vencimento no curto prazo, análise horizontal aumento de 5,84% se comparado com o exercício anterior.

Nota 6 Demais Obrigações a Curto Prazo: Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, com vencimento no curto prazo.

Nota 7 Ajuste de exercícios Anteriores: Lançamento referente a INSS Patronal mês de Junho/2018, despesa liquidada em evento incorreto, Nota de Lançamento de Ajuste nº 2019NL01042 de 19/08/2019 no valor de R\$ 485,15.

Ajuste Contábil referente a conciliação Físico- Contábil dos Bens móveis, conforme relatório emitido pela Comissão setorial, Notas de Lançamento nº 2019NL02078 no valor de R\$ 731.906,76 e 2019NL02079 no valor de R\$ 9.547,00.

5.4 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – ANEXO 15:

Nota 1 Variação Patrimoniais Aumentativas Financeiras - VPA: Compreende os valores de rendimento de aplicação financeira dos recursos vinculados até 31.12.2019, pela análise horizontal equivale a uma diminuição de 57,79% se comparado com exercício anterior.

Nota 2 Transferências e Delegações Recebidas: Compreende o somatório das VPA com transferências intergovernamentais, de intragovernamentais, de instituições multigovernamentais, de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, de convênios e do exterior.

- **Transferências Intragovernamentais:** Compreende as VPA decorrentes das transferências financeiras relativas a execução orçamentária e de bens e valores, referente as transações financeiras intragovernamentais (Administração Direta e Indireta) correspondentes ao orçamento anual;
- **Transferências Intergovernamentais:** Compreendem as VPA decorrentes de transferências da união, estados, distrito federal, municípios, inclusive as entidades vinculadas, de bens e/ou valores. Em 2019 registramos o recurso recebido por meio do termo de convênio nº 04/2019 firmado em 29/11/2019 com o Estado do Amazonas por intermédio da Secretaria de Estado da Assistência Social, através do Fundo Estadual da Assistência Social – FEAS, tendo por objeto a transferência de recursos proveniente da Emenda Parlamentar nº 003/2019 do Deputado Estadual Luiz Ricardo Saldanha Nicolau, no valor de R\$ 400.000,00;
- **Transferências das Instituições Privadas:** Compreende os valores decorrentes de doações de bens móveis por Instituições Privadas com fins lucrativos (empresas);
- **Delegações Recebidas:** Compreende os valores decorrentes de doações financeiras recebidas por Pessoa Física e Jurídica.

Nota 3 Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos: Compreende a remuneração do pessoal ativo, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com subsídios, vencimentos, soldos e vantagens pecuniárias fixas ou variáveis estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público. Compreende ainda, obrigações trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos órgãos e demais entidades do setor público, contribuições a entidades fechadas de previdência e benefícios eventuais a pessoal civil e militar, destacados os custos de pessoal e encargos inerentes às mercadorias e produtos vendidos e serviços prestados.

Nota 4 Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos: Trata-se de despesa de natureza indenizatória pago a pessoal ativo. Durante o exercício de 2019 houveram dispensas de empregados públicos celetistas, são eles: Daniele Campos Aragão Bruno, Humberto Jose Do Carmo, Rozimar Carneiro Garcia, Maria Das Dores Zambrano Comape, Conceição De Maria Santos Pereira e Maria Ivone Da Conceição. Análise horizontal aumento de 79,83% se comparado com o exercício anterior.

Nota 5 Benefícios Previdenciários e Assistenciais: Refere-se a Despesas de benefícios tais como Salário Família, Salário Maternidade e Auxílio Doença. Análise Horizontal aumento de 94,37% se comparado com o exercício anterior.

Nota 6 Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo: Representa o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública, exceto despesas com pessoal e encargos que serão registradas em grupo específico (Despesas de Pessoal e Encargos). Compreende: diárias, material de consumo, depreciação, amortização etc.

Nota 7. Transferências e Delegações Concedidas: Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências a instituições multigovernamentais, transferências a

instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências a convênios e transferências ao exterior.

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA – ANEXO 18:

Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) indica quais foram às saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo. Basicamente, o relatório de fluxo de caixa deve ser segmentado em três grandes áreas:

- I - Atividades Operacionais;
- II - Atividades de Investimento;
- III - Atividades de Financiamento.

Nota 1 Fluxo de Caixa das Atividades Operações: São explicadas pelas receitas e gastos decorrentes da atividade desenvolvida pela entidade pública. Destaque para a rubrica Outra Receitas Derivadas e Originárias, referente à receita de doações que na análise horizontal teve aumento de 101,38% se comparado com o ano anterior.

Nota 2 Transferências: Em 2019 registramos o recurso recebido por meio do termo de convênio nº 04/2019 firmado em 29/11/2019 com o Estado do Amazonas por intermédio da Secretaria de Estado da Assistência Social, através do Fundo Estadual da Assistência Social – FEAS, tendo por objeto a transferência de recursos proveniente da Emenda Parlamentar nº 003/2019 do Deputado Estadual Luiz Ricardo Saldanha Nicolau, no valor de R\$ 400.000,00;

Nota 3 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos: São os gastos efetuados no Realizável a Longo Prazo, em Investimentos, no Imobilizado ou no Intangível.

Nota 4 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento: São os recursos obtidos do Passivo Não Circulante e do Patrimônio Líquido. Devem ser incluídos aqui os empréstimos e financiamentos. As saídas correspondem à amortização destas dívidas.

5. OUTRAS INFORMAÇÕES

UG: 520301 – FUNDAÇÃO DE APOIO AO IDOSO "DOUTOR THOMAS"

CNPJ: 15.798.622/0001/84

Endereço: Rua Doutor Thomas, nº 798, Nossa Senhora das Graças, CEP 69.053-035

Manaus 31 de Dezembro de 2019


José de Souza Melo Junior
Contador CRC nº 013451/0-6-AM


Patrícia Mourão Sousa
Diretora de Departamento Financeiro


Martha Moutinho da Costa Cruz
Diretora Presidente Fundação de Apoio ao Idoso "Dr. Thomas"