RELATÓRIO NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO DE 2020

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 publicas 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 2020 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 n.º 06, de 18 de dezembro de 2018, que também observa os dispositivos legais reguladores do assunto, tais como a Lei n.º 4.320/1964, a Lei Complementar n.º 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 2020. 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 n.º 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 n.º 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 4.763 de 06/03/2020, publicado no Diário Oficial do Município edição nº 4793 de 06/03/2020, de regulamentação do Cartão de Pagamento do Governo Municipal – CPGM, como forma de prover despesas pelo de Suprimento de Fundos (Adiantamento) no ambito do Municipio de Manaus.

Para melhor analise da situação econômica, financeira e patrimonial, acrescentamos nas Demonstrações Contabeis dos Balanços Orçamentário, Financeiro, Patrimonial, Variações Patrimoniais e Fluxo de Caixa a ***tecnica da Análise Horizontal – AH e Análise Vestical – 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: (Valor exercício atual do item / Valor do item ano anterior -1) x 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: (Valor da conta / Total) x 100;
Em relação ao total do grupo ou subgrupo: (Valor do Grupo ou subgrupo/Total do Grupo) x 100

5. <u>DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:</u> As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) são compostas pelas demonstrações enumeradas pela Lei nº 4.320/19641, pelas demonstrações exigidas pela NBC T 16. 6 – Demonstrações Contábeis e pelas demonstrações exigidas pela Lei Complementar nº 101/2000, as quais são:

a. Balanço Orçamentário;
b. Balanço Financeiro;
c. Balanço Patrimonial;
d. Demonstração das Variações Patrimoniais;
e. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC); e
f. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL).

<u>5.1. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO 12:</u>

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:

Receita Orçamentárias	Previsão Atualizada (a)	Arrecadação (b)	Saldo (c = b-c)
1.0.0.0.00.00 RECEITAS CORRENTES	**75.245,00**	**110.953,10**	**35.708,10**
1.3.0.0.00.00 Patrimonial	**8.000,00**	**2.398,20**	**-5.601,80**
1.3.2.1.00.1.1.98 Rendimento de Aplicação Financeira – Recursos Vinculados	8.000,00	2.398,20	-5.601,80
1.9.0.0.00.00 Outras Receitas Correntes	**67.245,00**	**108.554,90**	**41.309,90**
1.9.9.0.99.1.1.08 Receita de Doações	18.000,00	26.565,40	8.565,40
1.9.9.0.99.1.1.36 Receita de Doações para Enfrentamento da Covid-19	49.245,00	81.989,50	32.744,50

Nota 2 Repasse Recebido (Previsão Inicial e Atualizada): Transferências Financeira Recebida, conforme Quadro V – Resumo das Transferências Financeiras por Órgão da Lei Orçamentária Anual, Lei nº 2.574 de 30/12/2019, Publicada no DOM nº 4749 de 30/12/2019 no valor de R$ 19.709.000,00.

Nota 2 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 Liquido dos Repasses Recebidos para a Execução Orçamentária de recursos ordinários (Repasse Recebido R$ 18.083.254,52 – Repasse Concedido 143.254,20 = R$ 17.940.000,32).

Nota 3 Apuração do Déficit/Superávit Apurado: 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 – Anexo 12 o resultado apurado apresentou ***Déficit Orçamentário*** no valor de R$ 1.057.105,48, assim demonstrado:

RECEITA REALIZADA E DESPESA EMPENHADA	
Receita Realizada	R$ 18.050.953,42
Despesa Empenhada	R$ 19.108.058,90
DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO APURADO	**-R$ 1.057.105,48**

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$ 94.881,38), bem como o valor efetivamente utilizado para empenhamento de despesa. As Despesas Empenhadas com fonte de recurso vinculado (recurso própria) de Superávit Financeiro (06100000, 06240000) totalizando o montante de R$ 43.250,00, assim demonstrado.

EXECUÇÃO SALDO EXERCICIO ANTERIOR – SUPERÁVIT FINANCEIRO	
Crédito Adicional Aberto de Superávit	**R$ 94.881,38**
(+) Abre Crédito - Decreto nº 4.994; DOM 4998 de 31/12/2020.	442.291,38
(-) Cancela Saldo - Decreto nº 4.997; DOM 4998 de 31/12/2020.	- 347.410,00
Despesa Empenhada de Recurso de Superávit (Fonte 0610 e 0624)	**R$ 43.250,00**
2020NE00658 – Fonte 06240705	15.050,00
2020NE00670 – Fonte 06240705	14.590,00
2020NE00677 – Fonte 06100000	5.610,00

2020NE00678 – Fonte 06240705	8.000,00
Saldo Não Utilizado de Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores - Fonte (0610 E 0624)	**R$ 51.631,38**

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 em 17/07/2020 no valor de ***R$ 81.989,50,*** na forma de doação, realizado pelo Juiz titular da 2º Vara da sessão Judiciária do Amazonas o qual destinou os valores depositados judicialmente provenientes do cumprimento de penas de prestação pecuniária, transação penal e suspensão condicional do processo nas ações criminais à aquisição de materiais e equipamentos médicos a serem destinados pelos profissionais da saúde no combate da pandemia Covid-19, nos termos da Portaria nº 005 de 25/03/2020 e Termo de Destinação de Valores. Registro contábil da Receita de doação para enfrentamento da Covid-19, realizado por meio da Nota de Lançamento nº 2020NL00984 de 17/07/2020.

Nota 2 Recebimentos Extra orçamentários: São compostas pelo RAP Processados, RAP Não 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 31.12.2020, assim demonstrado:

(+) Empenhos Liquidados	18.298.872,82
(-) Empenhos Pagos	18.283.822,82
= Restos a Pagar Processado	**15.050,00**

Composição dos Restos Pagar Não Processados: São as despesas Empenhadas, Não Liquidadas e Não Pagas até 31.12.2020, assim demonstrado:

(+) Empenhos Emitidos	19.108.058,90
(-) Empenhos Liquidados	18.298.872,82
= Restos a Pagar Não Processado	**809.186,08**

Os Restos a Pagar Inscritos em 31.12.2020 estão assim desmembrados por fonte de recurso Ordinário e Vinculados:

Restos a Pagar Processado (1)	**15.050,00**
- Fonte de Recurso Vinculado – 0624	15.050,00
Restos a Pagar Não Processado a Liquidar (2)	**809.186,08**
- Fonte de Recurso Ordinário – 0100	786.596,08
- Fonte de Recurso Vinculado – 0624	22.590,00
TOTAL RESTOS A PAGAR INSCRITO (3 = 1+2)	**824.236,08**

Composição Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Contas Contábeis	Valor R$
(+) 218800000 Valores Restituíveis (Credor)	3.415.565,96
(+) 211110106 Adiantamentos a Empregados – Reembolsável (Credor)	29.153,22
= Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	**3.444.719,18**

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

Empenhos por Fonte de Recurso Ordinário	***19.015.566,65***
- Fonte 0100 – Recurso Ordinários	19.015.566,65
Empenhos por Fonte de Recurso Vinculado	***92.492,25***
- Fonte 0210/610/624 - Arrec. Própria dos Fundos Adm. Indireta Exercício Anterior	92.492,25
Total Despesa Orçamentária	***19.108.058,90***

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)	262.445,05
(-) Controle de Pagamento Consignação de RAP – Conta (891130501)	0,00
(=) Pagamento Restos a Pagar Processado Líquido	***262.445,05***
(+) Pagamentos de RP Não Processados – Conta (631400000)	***61.366,00***
(+) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	***3.560.163,53***
• 218800000 Valores Restituíveis (Devedor)	3.531.010,31
• 211110106 Adiantamentos a Empregados – Reembolsável (Devedor)	29.153,22
(=) Total Pagamentos Extraorçamentários	***3.883.974,58***

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 31.12.2020

Descrição – Recursos Vinculados	Valor R$
(+) Saldo em Espécie do Exercício Anterior.	474.107,45
(+) Receitas de Doações	108.554,90
(+) Rendimento de Aplicação Financeira	2.398,20
(-) Rendimento de Aplicação Financeira Cartão Adiantamento (Transferido para SEMEF fonte 100 – Tesouro)	-1,05
(-) Resgate de Aplicação Financeira para pagamento de despesa pela fonte de Recurso Vinculado (Fonte 0210, 0224, 0610, 0294 e 0694)	- 72.124,27
(=) Saldo Caixa e Equivalente de Caixa em 31.12.2020	**512.935,23**

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 31.12.2020 foi de R$ 512.935,23, 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	0,00
Restos a Pagar Não Processado a Liquidar - Recurso Ordinário	786.596,08
Total Restos a Pagar Fonte de Recurso Ordinário	***786.596,08***
Saldo Financeiro de Recurso Vinculado (0210, 0224, 0610, 0294 e 0694)	**512.935,23**
Restos a Pagar Processado - Recurso Vinculado	15.050,00
Restos a Pagar Não Processado a Liquidar - Recurso Vinculado	22.590,00
Total Restos a Pagar Fonte de Recurso Vinculado	***37.640,00***

5.3 BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO 14:

Nota 1 Caixa e Equivalente de Caixa: Demonstra saldos em contas bancárias que são recursos financeiros de recursos vinculados (próprios) para utilização imediata disponíveis, assim demonstrado por conta corrente saldo em 31.12.2020:

Conta Corrente/Aplicação Financeira	Valor R$
001-35637-9.452-8 – Conta M (Recurso Próprio)	108.046,21
001-35637-9.740-3 – Conta M (Conv. Nº 852944/17 – MDH/FDT)	2.677,75
001-35637-10.364-0 – Conta M (Conv. Nº 04/19 – SEAS/MUNICIPIO/FDT)	402.211,27
001-35637-9935-X – Conta M (Adiantamento Cartão Pagamento)	0,00
Total Caixa e Equivalente de Caixa	***512.935,23***

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$ 113.392,13, pela analise horizontal equivale a uma diminuição de 32.23% se comparado com exercício anterior. O método utilizado de mensuração e avaliação das saídas do estoque é pelo preço médio ponderado, conforme Lei 4.320/64 e Resolução CFC 1.137/08, que aprova a NBCT 16.10. Os saldos por conta contábeis estão assim demonstrados:

ESTOQUE	2020 R$	2019 R$
115610107-Gêneros Alimentícios	66.610,53	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	3.309,35	4.138,70
115610119-Material de Acondicionamento e Embalagem	0,00	168,00
115610121-Material De Copa E Cozinha	11.126,03	336,62
115610122-Material De Limpeza e Produtos De Higienização	2.171,44	28.682,18
115610123-Uniformes, Tecidos E Aviamentos	2.173,50	180,60
115610128-Material De Proteção E Segurança	19.558,44	5.572,03
115610136-Material Hospitalar	7.462,75	4.324,28
115810110-Gêneros Alimentícios	0,00	18.986,46
115810114-Outros Material De Distribuição Gratuita	19,09	15.037,50
TOTAL	***113.392,13***	***167.312,46***

O Sistema PMM – Módulo Estoque é um sistema utilizado para controle de estoque em decorrência do acompanhamento realizado pela SEMEF com a Equipe da UGCM – Unidade Gestora Compras Manaus, os saldos devem ser conciliados com a contabilidade por meio do Sistema de Administração Financeira Integrada de Manaus – AFIM. Registro a diferença apresentada no total das consolidações do Inventário de Material de Consumo entre os sistemas PMM e AFIM, decorre em virtude da emissão das Notas de Lançamentos nº 2020NL02153 e 2020NL02155, referente ao cancelamento parcial das Notas de Lançamento nº 2020NL00582 e 2020NL00584, tendo como justificativa o Encerramento do Exercício financeiro, contábil e orçamentário de 2020, em atendimento ao Decreto 4.927/2020 e Instrução Normativa Conjunta nº 001/2020-SEMEF e pela falta de comprometimento da empresa quanto à entrega do material e documentação de pagamento. O ajuste será feito no exercício de 2021:

Inventário de Material de Consumo 2020			
2020	**Sistema AFIM**	**Sistema PMM**	**Diferença Apurada**
Total	***113.392,13***	***120.041,32***	***6.649,19***

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 analise vertical destacamos que o ativo imobilizado representa 95,32% do ativo total.

Bens Móveis: O Setor de Patrimônio, juntamente com a Comissão Setorial de Inventário, nomeada pela portaria nº 0065/2019-DPO/GP/FDT, publicada no DOM nº 4710 de 30/10/2019. Continuou o trabalho iniciado em 2016 juntamente com Subsecretaria de Controle Interno – SUBCI/SEMEF, atualmente Controladora Geral do Município - CGM e a Secretária de Administração - SEMAD no intuito de preservar o alinhamento da conciliação do inventário físico como contábil junto ao sistema PMM e AFIM, acompanhando a inserção de dados, depreciação e o fechamento do inventário consolidado de encerramento de exercício. Apresento os valores por conta contábeis, devidamente conciliados:

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

CONCILIAÇÃO FISICO - CONTÁBIL DE BENS MÓVEIS - SISTEMA PMM X AFIM - EXERCÍCIO 2020

CONTA CONTÁBIL	VALOR BRUTO SISTEMA PMM	VALOR BRUTO SISTEMA AFIM
123100000-BENS MÓVEIS	**2.218.955,89**	**2.218.955,89**
123110000-BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	***2.218.955,89***	***2.218.955,89***
123110100-BENS DO MUNICÍPIO	***2.218.955,89***	***2.218.955,89***
123110104-Aparelhos de Medição e Orientação	1.280,00	1.280,00
123110106-Aparelhos de Comunicação	14.806,80	14.806,80
123110108-Aparelhos, Equip. e Utens. Médicos, Odont. Laboratoriais e Hospitalares	215.495,03	215.495,03
123110110-Aparelhos e Equip.p/ Esportes e Diversões	11.840,00	11.840,00
123110112-Aparelhos e Utensílios Domésticos	24.912,00	24.912,00
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 Artisticos	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	66.544,88	66.544,88
123110135-Equipamentos de Processamento de Dados	113.291,30	113.291,30
123110137-Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	362.194,24	362.194,24
123110140-Peças não Incorporáveis a Imóveis	140.472,09	140.472,09
123110142-Mobiliário em Geral	498.789,98	498.789,98

123110148-Veículos	23.872,00	23.872,00
123110166-Veículos de Tração Mecânica - Automóveis, Caminhões e Ônibus	174.600,00	174.600,00
123110171-Equipamentos e Utensílios Hidráulicos e Elétricos	236.486,27	236.486,27

Depreciação Acumulada: Foi realizada a depreciação no ativo imobilizado no decorrer de sua vida útil e mensalmente conforme MCASP 8ª Edição. O inicio da Depreciação na administração publica 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.

Em continuidade aos trabalhos realizados pela Comissão Setorial de Inventário junto a SEMAD, neste exercício de 2020, assim como os bens móveis, apresentamos 100% à depreciação acumulada pelo Sistema PMM – Módulo Patrimônio. Registro a diferença apresentada no total das consolidações da Depreciação Acumulada entre os sistemas PMM e AFIM decorre de arredondamentos provocados pela divergência de casas decimais entre ambos, assim demonstrados:

UG 520301 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO IDOSO "DR. THOMAS"
CONCILIAÇÃO DEPRECIAÇÃO ACUMULADA PMM X AFIM - EXERCICIO 2020

CLASSE DE BENS	Sistema AFIM (A)	Sistema SEMAD-PMM (B)	Diferença Apurada (C = A - B)
123800000-( ) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	***868.013,30***	***868.012,27***	***1,03***
123810000-(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUST. AMORT. ACUMULADAS-CONSOLIDAÇÃO	***868.013,30***	***868.012,27***	***1,03***
123810100-(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENSMÓVEIS	***868.013,30***	***868.012,27***	***1,03***
123810104-Deprec. Aparelhos de Medição e Orientação	505,85	505,85	0,00
123810106-Deprec. Aparelhos de Comunicação	1.773,19	1.773,25	-0,06
123810108-Deprec. Aparelhos, Equip.e Ut.Medicos, Odont.Laborat.eHospital.	38.889,27	38.888,82	0,45
123810110-Deprec. Aparelhos e Equip. p/ Esportes e Diversos	4.492,58	4.492,58	0,00
123810112-Deprec. Aparelhos e Utensílios Domésticos	4.191,77	4.191,75	0,02
123810118-Deprec. Coleções e Materiais Bibliográficos	775,78	775,77	0,01
123810124-Deprec. Equip. de Proteção, Segurança e Socorro	4.020,65	4.020,44	0,21
123810126-Deprec. Instrumentos Musicais e Artísticos	1.315,50	1.315,49	0,01
123810128-Deprec. Maquinas e Equip. de Natureza Industrial	35.009,79	35.009,79	0,00
123810130-Deprec. Maquinas e Equipamentos Energéticos	90.142,07	90.142,06	0,01
123810134-Deprec. Equipamentos de Foto, Vídeo e Som	36.296,56	36.296,47	0,09
123810135-Deprec. Equipamentos de Processamento de Dados	87.503,72	87.503,72	0,00
123810137-Deprec. Maquinas, Utensílios equipamentos Diversos	171.739,09	171.738,96	0,13
123810140-Deprec. Peças não Incorporáveis a Imóveis	50.742,04	50.742,19	-0,15
123810142-Deprec. de Mobiliário em Geral	187.059,72	187.059,41	0,31
123810148-Deprec. Veículos	2.985,44	2.985,49	-0,05
123810166-Deprec. Veículos de Tração Mecânica - Aut, Caminhões e Ônibus	61.662,82	61.662,82	0,00
123810171-Deprec. Equipamentos e Utensílios Hidráulicos e Elétricos	88.907,46	88.907,43	0,03

Bens Imóveis: Representa o Prédio da Sede da Fundação de Apoio ao Idoso "Doutor Thomas" e Sede do Parque Municipal do Idoso, área total de 52.624,52 m2, matricula nº 10633, conforme segue:

UG: 520301 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO IDOSO "DR. THOMAS"
INVENTÁRIO DE BENS IMÓVEIS ADQUIRIDOS ATÉ O EXERCÍCIO 2020

DESCRIÇÃO	SALDO ACUMULADO	
	31.12.2019	31.12.2020
Sede da Fundação de Apoio ao Idoso "Doutor Thomas" situado na Rua Doutor Thomas, nº 798, Bairro Nossa Senhora das Graças, CEP 69.053-035 e Sede do Parque Municipal do Idoso, situado na Rua Rio Mar, S/N, Bairro Nossa Senhora das Graças, CEP 69.053-035, área total de 52.624,52 m2, Matricula nº 10633.	***12.808.086,74***	***12.808.086,74***
123210101 EDIFÍCIOS	2.180.087,84	2.180.087,84
123210112 REFORMAS, BENFEITORIAS OU MELHORIAS	6.455.316,76	6.455.316,76
123210195 OBRAS EM ANDAMENTO	4.172.682,14	4.172.682,14

Nota 4 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo: Compreende as obrigações junto a Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo referente a contratos de fornecimento e serviços utilizados nas atividades operacionais da entidade. Na analise horizontal apresenta uma diminuição de 89,71% se comparado com o exercício anterior.

Nota 5 Demais Obrigações a Curto Prazo: Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros,, com vencimento no curto prazo, registrados pelo regime de competência do exercício de referência. O valor apresentado de R$ 298,00 refere-se a Consignações, sendo o valor de R$ 185,80 referente a retenção em folha de pagamento de Hospitais e Clinicas e o valor de R$ 112,20 de Retenção na fonte de ISS Serviços de Terceiros, que serão pagos no decorrer do exercício de 2021.

Nota 6 Resultados Acumulados: Representa a situação patrimonial líquida da entidade, já refletida as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, dentre outras. O Resultado do Exercício apresentou um Superávit de R$ 848.109,31 (Oitocentos e quarenta e oito mil cento e nove reais e trinta e um centavos), gerando o valor Acumulado de R$ 14.689.010,85 (Catorze milhões seiscentos e oitenta e nove mil dez reais e oitenta e cinco centavos).

TÍTULO	*Exercício Atual*	*Exercício Anterior*
(+) ATIVO CIRCULANTE (1)	626.327,36	641.419,91
(+) ATIVO NÃO CIRCULANTE (2)	14.227.565,14	14.350.195,09
TOTAL ATIVO (3) = (1+2)	**14.853.892,50**	**14.991.615,00**
(-) PASSIVO CIRCULANTE (4)	21.387,00	444.392,40
(-) PASSIVO NÃO CIRCULANTE (5)	143.494,65	163.237,17
TOTAL PASSIVO (6) = (4+5)	***164.881,65***	***607.629,57***
= PATRIMÔNIO LIQUIDO (7) = (3-6)	***14.689.010,85***	***14.383.985,43***
(-) RESULTADO DO EXERCICIO ANTERIOR (8)		13.840.901,54
(-) AJUSTES DE EXERCÍCIO ANTERIOR (9)		-
(=) RESULTADO DO EXERCICIO EM 31/12/2020 (10) = (7-8-9)		***848.109,31***

Nota 7 Quadro Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro: Este quadro demonstra o resultado Positivo (Superávit) ou Negativo (Déficit) entre o Ativo Financeiro e Passivo Financeiro por fonte de recurso. É apurado no final do exercício para abertura de créditos suplementares ou especiais no exercício seguinte, em conformidade com o § 2º do artigo 43 da Lei 4.320/64.

ATIVO FINANCEIRO POR FONTE DE RECURSO			
Conta Contábil	*Fonte Ordinário*	*Fonte Vinculado*	*Total*
111000000 - Caixa e Equivalente de Caixa	-	512.935,23	512.935,23
Total (1)	***-***	***512.935,23***	***512.935,23***

PASSIVO FINANCEIRO POR FONTE DE RECURSO			
Conta Contábil	**Fonte Ordinário**	**Fonte Vinculado**	**Total**
213000000 - Fornecedores e Contas a Pagar	6.039,00	15.050,00	21.089,00
218000000 - Demais Obrigações a Curto Prazo	185,80	112,20	298,00
631100000 - RAP Não Processados a Liquidar	786.596,08	22.590,00	809.186,08
Total (2)	***792.820,88***	***37.752,20***	**830.573,08**
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO			
Recurso Ordinário (3 = 1-2) - Déficit			- 792.820,88
Recurso Vinculado (3 = 1-2) - Superávit			475.183,03
Total Apurado – Déficit			***- 317.637,85***

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 31.12.2020, pela analise horizontal equivale a um aumento de 35,31% 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;

- ***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 2020 houveram Dispensas Sem Justa Causa de empregados públicos celetistas, Pagamento mediante Sentença Judicial e Verbas Indenizatórias Cargo Comissionado em virtude do encerramento de gestão. Na Analise horizontal teve um aumento de 272,42% se comparado com o exercício anterior.

Indenizações Trabalhistas - Ativo		
Processo	***Conta Corrente***	***Valor***
2019.27000.27010.0.019084	65916492200 - Iraniane Silva de Oliveira	6.603,40
2019.27000.27010.0.019085	23086491272 - Raimunda Zilda Torres Guimarães	5.137,27
2020.27000.27010.0.002662	16156773215 - Suzani de Moura Ribeiro	4.892,68
Total		***16.633,35***

Sentença Judicial - Art. 100 da CF § 3º		
Processo	***Conta Corrente***	***Valor***
2020.27000.27003.0.004254	26989715004280 - Ministério Publico da União - TRT 11 R	4.822,23
2020.27000.27009.0.006930	01671187000118 - Tribunal Regional do Trabalho -11ª Região	8.427,26
2020.27000.27009.0.007585	01671187000118 - Tribunal Regional do Trabalho -11ª Região	14.122,18
Total		***27.371,67***

Verbas Indenizatórias		
Processo	***Conta Corrente***	***Valor***
2020.27000.27010.0.012521	PF0000001 – Folha de Pagamento	400.629,13
Total		***400.629,13***
Total Geral - Indenizações e Restituições		***444.634,15***

Nota 5 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, serviço de terceiros pessoa jurídica, material de consumo, depreciação, amortização etc.

Nota 6. 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.

5.5 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. O Fluxo de Caixa permite a avaliação de capacidade para gerar equivalente de caixa em situações de liquidez operacionais, de investimentos e financiamentos. É elaborado pelo método direto e evidencia as operações que ocorrem no Caixa e Equivalente de Caixa. 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.

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA – DC	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo em Espécie do Exercício Inicial	**474.107,45**	**149.773,70**
Caixa e Equivalente de Caixa	474.107,45	149.773,70
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados Inicial	-	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	38.827,78	867.798,37
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-	-543.464,62
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	-	-
Saldo em Espécie do Exercício Final	**512.935,23**	**474.107,45**
Caixa e Equivalente de Caixa	512.935,23	474.107,45
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados Final	-	-

6. 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 2020

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"