

## RELATÓRIO NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2021 FDT

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 2021 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 2021. 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.

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:** 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).

#### **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:

**BALANÇO GERAL 2021 – FDT Notas Explicativas**

| <b>Receitas Orçamentárias</b>  | <b>Previsão Atualizada (a)</b> | <b>Arrecadação (b)</b> | <b>Saldo (c = b-c)</b> |
|--|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>1.0.0.0.00.00 RECEITAS CORRENTES</b>                                    | <b>35.000,00</b>               | <b>11.414,43</b>       | <b>-23.585,57</b>      |
| <b>1.3.0.0.00.00 Patrimonial</b>   | <b>5.000,00</b>                | <b>2.405,78</b>        | <b>-2.594,22</b>       |
| 1.3.2.1.00.1.1.98 Rendimento de Aplicação Financeira – Recursos Vinculados | 5.000,00                       | 2.405,78               | -2.594,22              |
| <b>1.9.0.0.00.00 Outras Receitas Correntes</b>                             | <b>30.000,00</b>               | <b>9.008,65</b>        | <b>-20.991,35</b>      |
| 1.9.9.0.99.1.1.08 Receita de Doações                                       | 30.000,00                      | 9.008,65               | -20.991,35             |

**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 2.723 de 30/12/2020, Publicada no DOM nº 4997 de 30/12/2020 no valor de R\$ 20.694.000,00.

**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 Líquido dos Repasses Recebidos para a Execução Orçamentária de recursos ordinários (Repasso Recebido R\$ 18.732.323,87 – Repasse Concedido R\$ 193.953,48 = R\$ 18.538.370,39).

**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\$ 1.579.932,49, assim demonstrado:

| <b>RECEITA REALIZADA X DESPESA EMPENHADA</b> |                          |
|--|--------------------------|
| Receita Realizada                            | R\$ 18.549.784,82        |
| Despesa Empenhada                            | R\$ 20.129.717,31        |
| <b>DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO APURADO</b>          | <b>-R\$ 1.579.932,49</b> |

**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, bem como o valor efetivamente utilizado para empenhamento de despesa. Em virtude da vigência expirada do Termo de Convênio nº 004/2019-SEAS, foi necessário realizar a devolução do Convênio. As Despesas Empenhadas com fonte de recurso vinculado (recurso própria e Convênio) de Superávit Financeiro (06100000, 06240000 e 06940000) totalizando o montante de R\$ 422.287,44, assim demonstrado:

| <b>EXECUÇÃO SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR – SUPERÁVIT FINANCEIRO</b>      |                       |
|--|-----------------------|
| <b>(=) Crédito Adicional Aberto de Superávit</b>                     | <b>R\$ 442.580,44</b> |
| (+) Abre Crédito - Decreto nº 5.116; DOM 5144 de 20/07/2021.         | 472.629,73            |
| (-) Cancela Saldo - Decreto nº 5.217; DOM 5253 de 30/12/2021.        | -30.049,29            |
| <b>Despesa Empenhada de Recurso de Superávit (Fonte 0610 e 0624)</b> | <b>R\$ 422.287,44</b> |

|                              |            |
|------------------------------|------------|
| 2021NE00282 – Fonte 06240705 | 362.360,00 |
| 2021NE00286 – Fonte 06940007 | 2.102,44   |
| 2021NE00327 – Fonte 06100000 | 15.050,00  |
| 2021NE00435 – Fonte 06100000 | 31.880,00  |
| 2021NE00436 – Fonte 06100000 | 2.895,00   |
| 2021NE00477 – Fonte 06100000 | 8.000,00   |

### **5.2. BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO 13:**

**Nota 1 Receita Orçamentária:** Compreende as receitas orçamentárias, liquidas de dedução, 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, assim demonstrado:

| <b>Receitas Orçamentárias</b>   | <b>Exercício 2021 Arrecadação</b> |
|---|-----------------------------------|
| <b>Receitas Ordinárias</b>  | <b>12,90</b>                      |
| (+) Rendimento de Aplicação Financeira – Adiantamento Conta 001-35637-9935X       | 12,90                             |
| <b>Receitas Vinculadas</b>  | <b>11.401,53</b>                  |
| (+) Rendimento de Aplicação Financeira – Conta 001-35637-9740-3                   | 974,53                            |
| (+) Rendimento de Aplicação Financeira – Conta 001-35637-9452-8                   | 2.325,54                          |
| (+) Receita de Doações  | 9.008,65                          |
| (-) Dedução de Receita (Devol. Rend. de Aplic. Financeira Convênio 004/2019-SEAS) | - 907,19                          |
| <b>Total Receita Orçamentária</b>   | <b>11.414,43</b>                  |

**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 31.12.2021, assim demonstrado:

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| (+) Empenhos Liquidados            | 19.092.861,55     |
| (-) Empenhos Pagos                 | 18.932.451,78     |
| <b>= Restos a Pagar Processado</b> | <b>160.409,77</b> |

**Composição dos Restos Pagar Não Processados:** São as despesas Empenhadas, Não Liquidadas e Não Pagas até 31.12.2021, assim demonstrado:

|  |                     |
|--|---------------------|
| (+) Empenhos Emitidos                  | 20.129.717,31       |
| (-) Empenhos Liquidados                | 19.092.861,55       |
| <b>= Restos a Pagar Não Processado</b> | <b>1.036.855,76</b> |

Os Restos a Pagar Inscritos em 31.12.2021 estão assim desmembrados por fonte de recurso Ordinário e Vinculados:

**BALANÇO GERAL 2021 – FDT Notas Explicativas**

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Restos a Pagar Processado (1)</b>           | <b>160.409,77</b>   |
| - Fonte de Recurso Ordinário – 0100            | 152.809,77          |
| - Fonte de Recurso Vinculado – 0610            | 7.600,00            |
| <b>Restos a Pagar Não Processado (2)</b>       | <b>1.036.855,76</b> |
| - Fonte de Recurso Ordinário – 0100            | 1.036.855,76        |
| <b>TOTAL RESTOS A PAGAR INSCRITO (3 = 1+2)</b> | <b>1.197.265,53</b> |

**Composição Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados**

| <b>Contas Contábeis</b>  | <b>Valor R\$</b>    |
|--|---------------------|
| (+) 218800000 Valores Restituíveis (Credor)                      | 3.218.194,37        |
| (+) 211110106 Adiantamentos a Empregados – Reembolsável (Credor) | 33.424,41           |
| <b>= Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados</b>             | <b>3.251.618,78</b> |

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

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>Empenhos por Fonte de Recurso Ordinário</b> | <b>19.707.429,87</b> |
| - Fonte 0100 – Recurso Ordinários              | 19.707.429,87        |
| <b>Empenhos por Fonte de Recurso Vinculado</b> | <b>422.287,44</b>    |
| - Fonte 610/624/694                            | 422.287,44           |
| <b>Total Despesa Orçamentária</b>              | <b>20.129.717,31</b> |

**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**

| <b>Descrição</b>  | <b>Valor R\$</b>    |
|---|---------------------|
| <b>(+) Pagamentos de RP Não Processados – Conta (631400000)</b> | <b>736.454,62</b>   |
| <b>(+) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados</b>          | <b>3.045.382,87</b> |
| • 218800000 Valores Restituíveis (Devedor)                      | 3.011.958,46        |
| • 211110106 Adiantamentos a Empregados – Reembolsável (Devedor) | 33.424,41           |
| <b>(=) Total Pagamentos Extraorçamentários</b>                  | <b>3.781.837,49</b> |

**Nota 5 Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte:**

**5.1 Depósito Restituíveis e Valores Vinculados:** Registra-se o saldo da Conta 113813300 - Pagamentos a Regularizar. Despesas empenhadas, não liquidadas e não pagas que foram inscritas em Restos a Pagar 2020, não puderam ser pagas em 2021 em virtude do encerramento da vigência do Contrato nº 004/2019-SEAS, assim detalhado:

**Composição Depósito Restituíveis e Valores Vinculados**

| <b>Credor</b>   | <b>Valor R\$</b> |
|---|------------------|
| 2020NE00658 – Hexium Importadora e Exportadora LTDA – Proc. 2020.27000.27022.0.004681           | 15.050,00        |
| 2020NE00670 – Servex Logística E Armazenagem De Cargas Ltda-EPP Proc. 2019.27000.27022.0.015281 | 14.590,00        |
| 2020NE00678 – Escala Serviços Técnicos Em Edificações Proc. 2020.27000.27022.0.011749           | 8.000,00         |
| <b>Total</b>  | <b>37.640,00</b> |

**BALANÇO GERAL 2021 – FDT Notas Explicativas**

**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 5.070 e 5071 de 28 de Abril 2021.

Os Restos a Pagar 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 31.12.2021 foi de **R\$ 72.297,12**, assim demonstramos a Suficiência/Insuficiência financeira por fonte de recurso:

| Descrição   | Valor R\$            |
|---|----------------------|
| <b>1. Saldo Financeiro de Recurso Ordinário (0100)</b>                          | 0,00                 |
| Restos a Pagar Processado - Recurso Ordinário                                   | 152.809,77           |
| Restos a Pagar Não Processado a Liquidar - Recurso Ordinário                    | 1.036.855,76         |
| <b>2. Total Restos a Pagar Fonte de Recurso Ordinário</b>                       | <b>1.189.665,53</b>  |
| <b>3. Insuficiência Financeira Recurso Ordinário (0100) = 1-2</b>               | <b>-1.189.655,53</b> |
| <b>1. Saldo Financeiro de Recurso Vinculado (0210, 0224, 0610, 0294 e 0694)</b> | <b>72.297,12</b>     |
| Restos a Pagar Processado - Recurso Vinculado                                   | 7.600,00             |
| Restos a Pagar Não Processado a Liquidar - Recurso Vinculado                    | 0,00                 |
| <b>2. Total Restos a Pagar Fonte de Recurso Vinculado</b>                       | <b>7.600,00</b>      |
| <b>3. Suficiência Financeira Recurso Vinculado = 1-2</b>                        | <b>64.697,12</b>     |

**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 31.12.2021:

| Conta Corrente/Aplicação Financeira                                | Valor R\$        |
|--|------------------|
| 001-35637-9.452-8 – Conta M (Recurso Próprio)                      | 69.552,03        |
| 001-35637-9.740-3 – Conta M (Conv. Nº 852944/17 – MDH/FDT)         | 2.745,09         |
| 001-35637-10.364-0 – Conta M (Conv. Nº 04/19 – SEAS/MUNICIPIO/FDT) | 0,00             |
| 001-35637-9935-X – Conta M (Adiantamento Cartão Pagamento)         | 0,00             |
| <b>Total Caixa e Equivalente de Caixa</b>                          | <b>72.297,12</b> |

**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\$ 306.197,67, pela análise horizontal equivale a um aumento de 170,03% 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                                       | 2021 R\$   | 2020 R\$  |
|---|------------|-----------|
| 115610107-Gêneros Alimentícios                | 126.963,96 | 66.610,53 |
| 115610109-Material Farmacológico e Cosméticos | 13.200,00  | 0,00      |
| 115610114-Material Educativo e Esportivo      | 868,00     | 961,00    |
| 115610116-Material De Expediente              | 2.404,95   | 3.309,35  |



**BALANÇO GERAL 2021 – FDT Notas Explicativas**

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| 115610120-Material De Cama, Mesa e Banho                 | 8.232,00          | 0,00              |
| 115610121-Material De Copa E Cozinha                     | 11.909,56         | 11.126,03         |
| 115610122-Material De Limpeza e Produtos De Higienização | 17.175,90         | 2.171,44          |
| 115610123-Uniformes, Tecidos E Aviamentos                | 1.789,61          | 2.173,50          |
| 115610128-Material De Proteção E Segurança               | 6.215,80          | 19.558,44         |
| 115610136-Material Hospitalar                            | 116.801,89        | 7.462,75          |
| 115610156-Medicamento                                    | 636,00            | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>306.197,67</b> | <b>113.392,13</b> |

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 de R\$ 0,01 no total das consolidações do Inventário de Material de Consumo entre os sistemas PMM e AFIM, decorrente do processamento de casas decimas entre os sistemas, conforme demonstrado:

| <i>Inventário de Material de Consumo 2021</i> |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2021  | Sistema AFIM      | Sistema PMM       | Diferença Apurada |
| <b>Total</b>                                  | <b>306.197,67</b> | <b>306.197,66</b> | <b>0,01</b>       |

**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 96,77% 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 FÍSICO - CONTÁBIL DE BENS MÓVEIS - SISTEMA PMM X AFIM - EXERCÍCIO 2021**

| CONTA CONTÁBIL  | VALOR BRUTO SISTEMA PMM | VALOR BRUTO SISTEMA AFIM |
|---|-------------------------|--------------------------|
| <b>123100000-BENS MÓVEIS</b>  | <b>2.255.421,85</b>     | <b>2.255.421,85</b>      |
| <b>123110000-BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO</b>                                       | <b>2.255.421,85</b>     | <b>2.255.421,85</b>      |
| <b>123110100-BENS DO MUNICÍPIO</b>  | <b>2.255.421,85</b>     | <b>2.255.421,85</b>      |
| 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 | 213.935,03              | 213.935,03               |
| 123110110-Aparelhos e Equip.p/ Esportes e Diversões                               | 11.840,00               | 11.840,00                |
| 123110112-Aparelhos e Utensílios Domésticos                                       | 58.672,00               | 58.672,00                |
| 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               |

**BALANÇO GERAL 2021 – FDT Notas Explicativas**

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| 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                       | 113.631,16 | 113.631,16 |
| 123110137-Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos                 | 423.789,24 | 423.789,24 |
| 123110140-Peças não Incorporáveis a Imóveis                            | 157.871,59 | 157.871,59 |
| 123110142-Mobiliário em Geral  | 506.789,98 | 506.789,98 |
| 123110148-Veículos   | 27.231,60  | 27.231,60  |
| 123110166-Veículos de Tração Mecânica - Automóveis, Caminhões e Ônibus | 174.600,00 | 174.600,00 |
| 123110171-Equipamentos e Utensílios Hidráulicos e Elétricos            | 150.058,27 | 150.058,27 |

**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.

Em continuidade aos trabalhos realizados pela Comissão Setorial de Inventário junto a SEMAD, neste exercício de 2021, assim como os bens móveis, apresentamos 100% à depreciação acumulada pelo Sistema PMM – Módulo Patrimônio. Registro a diferença de R\$ 0,58, 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 DEPRECIÇÃO ACUMULADA PMM X AFIM - EXERCICIO 2021**

| CLASSE DE BENS  | Sistema AFIM (A)  | Sistema SEMAD-PMM (B) | Diferença Apurada (C = A - B) |
|---|-------------------|-----------------------|-------------------------------|
| <b>12380000-(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>         | <b>952.693,30</b> | <b>952.692,72</b>     | <b>0,58</b>                   |
| <b>12381000-(-) DEPRECIÇÃO, EXAUST. AMORT. ACUMULADAS-CONSOLIDAÇÃO</b>    | <b>952.693,30</b> | <b>952.692,72</b>     | <b>0,58</b>                   |
| <b>123810100-(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS MÓVEIS</b>                  | <b>952.693,30</b> | <b>952.692,72</b>     | <b>0,58</b>                   |
| 123810104-Deprec. Aparelhos de Medição e Orientação                       | 582,69            | 582,69                | 0,58                          |
| 123810106-Deprec. Aparelhos de Comunicação                                | 2.957,74          | 2.957,80              | 0,58                          |
| 123810108-Deprec. Aparelhos, Equip.e Ut.Medicos, Odont.Laborat.eHospital. | 49.811,89         | 49.811,88             | 0,58                          |
| 123810110-Deprec. Aparelhos e Equip. p/ Esportes e Diversos               | 5.378,18          | 5.378,18              | 0,00                          |
| 123810112-Deprec. Aparelhos e Utensílios Domésticos                       | 6.893,57          | 6.893,56              | (0,06)                        |
| 123810118-Deprec. Coleções e Materiais Bibliográficos                     | 899,4             | 899,40                | 0,01                          |
| 123810124-Deprec. Equip. de Proteção, Segurança e Socorro                 | 5.686,64          | 5.686,43              | 0,00                          |
| 123810126-Deprec. Instrumentos Musicais e Artísticos                      | 1.570,08          | 1.570,10              | 0,01                          |
| 123810128-Deprec. Maquinas e Equip. de Natureza Industrial                | 44.259,90         | 44.259,90             | 0,00                          |
| 123810130-Deprec. Maquinas e Equipamentos Energéticos                     | 90.668,07         | 90.668,08             | 0,21                          |
| 123810134-Deprec. Equipamentos de Foto, Vídeo e Som                       | 41.711,49         | 41.711,39             | (0,02)                        |
| 123810135-Deprec. Equipamentos de Processamento de Dados                  | 93.473,36         | 93.473,36             | 0,00                          |
| 123810137-Deprec. Maquinas, Utensílios equipamentos Diversos              | 195.772,36        | 195.772,30            | (0,01)                        |
| 123810140-Deprec. Peças não Incorporáveis a Imóveis                       | 63.645,63         | 63.645,67             | 0,10                          |
| 123810142-Deprec. de Mobiliário em Geral                                  | 232.092,30        | 232.092,00            | 0,00                          |
| 123810148-Deprec. Veículos  | 4.418,48          | 4.418,53              | -0,05                         |
| 123810166-Deprec. Veículos de Tração Mecânica - Aut, Caminhões e Ônibus   | 72.144,06         | 72.144,05             | 0,00                          |
| 123810171-Deprec. Equipamentos e Utensílios Hidráulicos e Elétricos       | 40.727,46         | 40.727,43             | 0,03                          |



**BALANÇO GERAL 2021 – FDT Notas Explicativas**

**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 m<sup>2</sup>, matrícula nº 10633, conforme segue:

**UG: 520301 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO IDOSO "DR. THOMAS"  
INVENTÁRIO DE BENS IMÓVEIS ADQUIRIDOS ATÉ O EXERCÍCIO 2021**

| DESCRIÇÃO  | SALDO ACUMULADO |               |
|--|-----------------|---------------|
|  | 31.12.2020      | 31.12.2021    |
| 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 m <sup>2</sup> , Matrícula nº 10633. | 12.808.086,74   | 13.213.366,54 |
| 123210101 EDIFÍCIOS  | 2.180.087,84    | 2.180.087,84  |
| 123210112 REFORMAS, BENFEITORIAS OU MELHORIAS  | 6.455.316,76    | 10.708.958,22 |
| 123210601 OBRAS EM ANDAMENTO   | 4.172.682,14    | 324.320,48    |

***Nota 4 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a Curto Prazo:*** São registrados os valores de folha de pessoal patronal, tais como INSS, Manausprev e PIS/PASEP para serem pagos no exercício posterior.

| <b><i>Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a Curto Prazo</i></b> | <b>2021 R\$</b>   |
|--|-------------------|
| 2021NE00710 – MANAUSPREV-MANAUS PREVIDÊNCIA  | 27.709,95         |
| 2021NE00745 – MANAUSPREV-MANAUS PREVIDÊNCIA  | 27.194,97         |
| 2021NE00744 – INSS – INSTITUTO NACIONAL DA SEG. SOCIAL                                       | 51.382,24         |
| 2021NE00755 – INSS – INSTITUTO NACIONAL DA SEG. SOCIAL                                       | 16.105,52         |
| 2021NE00761 – PASEP - MINISTERIO DA FAZENDA  | 5.192,13          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>127.584,81</b> |

***Nota 5 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 análise horizontal apresenta uma diminuição de 55,65% se comparado com o exercício anterior.

| <b><i>Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo</i></b> | <b>2021 R\$</b>  |
|---|------------------|
| 2021NE00477 – ESCALA SERVIÇOS TECNICOS EM EDIFICAÇÕES     | 7.600,00         |
| 2021NE00574 – H A DE AGUIAR COMERCIAL-ME                  | 18.960,36        |
| 2021NE00646 – A I G COMERCIAL LTDA                        | 6.264,60         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>32.824,96</b> |

***Nota 6 Demais Obrigações a Curto Prazo:*** Compreende as obrigações com consignações junto a terceiros, com vencimento no curto prazo, registrados pelo regime de competência do exercício de referência que serão pagos no decorrer do exercício de 2022.

| <b><i>Demais Obrigações a Curto Prazo</i></b>     | <b>2021 R\$</b>   |
|---|-------------------|
| INSS - CLT  | 27.591,89         |
| MANAUSPREV  | 54.904,92         |
| Retenção Faltas Manausprev                        | 90,48             |
| INSS - Serviços De Terceiros - Fornecedor         | 122.822,48        |
| ISS Serviços De Terceiros - PF/PJ                 | 740,00            |
| Fundo Social da Solidariedade (Lei nº 2.218/2017) | 128,05            |
| FUMIPEQ   | 256,09            |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>206.533,91</b> |

***Nota 7 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 Deficitário de R\$ 50.561,16, gerando o valor Acumulado de R\$ 14.540.888,52.

**BALANÇO GERAL 2021 – FDT Notas Explicativas**

**Nota 8 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.

| <b>ATIVO FINANCEIRO POR FONTE DE RECURSO</b>                 |                        |                        |                      |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|
| <b>Conta Contábil</b>  | <b>Fonte Ordinário</b> | <b>Fonte Vinculado</b> | <b>Total</b>         |
| 111000000 - Caixa e Equivalente de Caixa                     | 2.553,30               | 69.743,82              | 72.297,12            |
| 113813300 - Pagamentos a Regularizar                         | -                      | 37.640,00              | 37.640,00            |
| <b>Total (1)</b>   | <b>2.553,30</b>        | <b>107.383,82</b>      | <b>109.937,12</b>    |
| <b>PASSIVO FINANCEIRO POR FONTE DE RECURSO</b>               |                        |                        |                      |
| <b>Conta Contábil</b>  | <b>Fonte Ordinário</b> | <b>Fonte Vinculado</b> | <b>Total</b>         |
| 211000000 - Obrigações Trabalhistas                          | 127.584,81             | -                      | 127.584,81           |
| 213000000 - Fornecedores e Contas a Pagar                    | 32.824,96              | -                      | 32.824,96            |
| 218000000 - Demais Obrigações a Curto Prazo                  | 206.133,91             | 400,00                 | 206.533,91           |
| 631100000 - RAP Não Processados a Liquidar                   | 1.083.730,74           | -                      | 1.083.730,74         |
| <b>Total (2)</b>   | <b>1.450.274,42</b>    | <b>400,00</b>          | <b>1.450.674,42</b>  |
| <b>DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO</b> |                        |                        |                      |
| Recurso Ordinário (3 = 1-2) - Déficit                        |                        |                        | -1.447.721,12        |
| Recurso Vinculado (3 = 1-2) - Superávit                      |                        |                        | 106.983,82           |
| <b>Total Apurado - Déficit</b>                               |                        |                        | <b>-1.340.737,30</b> |

**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 31.12.2021. Registro a devolução dos rendimentos de aplicação financeira dos recursos aplicados do Termo de Convênio nº 04/2019-SEAS, mediante dedução de receita.

| <b>Variação Patrimonial Aumentativas Financeiras</b>                              | <b>2021 R\$</b> |
|---|-----------------|
| (+) Rendimento de Aplicação Financeira  | 3.312,97        |
| (-) Dedução de Receita (Devol. Rend. de Aplic. Financeira Convênio 004/2019-SEAS) | - 907,19        |
| <b>Remuneração de Depósito Bancários e Aplicações Financeiras Líquida</b>         | <b>2.405,78</b> |

**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, totalizando R\$ 38.354.399,87.

- **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 R\$ 38.343.171,36;
- **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 R\$ 2.219,86;

**BALANÇO GERAL 2021 – FDT Notas Explicativas**

- **Delegações Recebidas:** Compreende os valores decorrentes de doações financeiras recebidas por Pessoa Física e Jurídica R\$ 9.008,65.

**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, assim discriminados:

| <b>Variação Patrimonial Diminutiva - Pessoal e Encargos</b> | <b>2021 R\$</b>     |
|---|---------------------|
| Remuneração a Pessoal                                       | 7.030.432,76        |
| Encargos Patronais  | 1.572.105,05        |
| Benefício a Pessoal   | 507.148,60          |
| <b>Total</b>  | <b>9.109.686,41</b> |

**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 2021 houve Dispensas Sem Justa Causa e por Falecimento de empregados públicos celetistas, Pagamento mediante Sentença Judicial e Verbas Indenizatórias Cargo Comissionados e Temporários, assim demonstrado:

| <b>Indenizações Trabalhistas - Ativo</b> |   |                  |
|--|---|------------------|
| <b>Processo</b>                          | <b>Conta Corrente</b>   | <b>Valor</b>     |
| 2021.27000.27010.0.007176                | 384.928.302-04-Maria Neuza Vieira Lima - <b>Sem Justa Causa</b>       | 7.075,56         |
| 2021.27000.27010.0.007179                | 618.288.580-72-Tania Regina Rodrigues Moraes - <b>Sem Justa Causa</b> | 15.973,49        |
| 2021.27000.27010.0.005957                | 161.372.562-00-Maria Do Carmo Braga Xavier - <b>Falecimento</b>       | 5.947,94         |
| 2021.27000.27010.0.011613                | 122.760.142-53-Maysa Vale De Melo - <b>Sem Justa Causa</b>            | 13.156,93        |
| 2021.27000.27010.0.011615                | 193.263.942-04-Francisca Ferreira Dos Santos - <b>Sem Justa Causa</b> | 6.165,45         |
| 2021.27000.27010.0.013754                | 317.476.552-87-Flavio Antonio Monteiro Liborio - <b>Falecimento</b>   | 3.010,87         |
| 2021.27000.27010.0.018312                | 214.889.402-15-Olga Placido Do Nascimento - <b>Sem Justa Causa</b>    | 14.985,44        |
| <b>Total</b>                             |   | <b>66.315,68</b> |

| <b>Verbas Indenizatórias</b>                     |   |                   |
|--|---|-------------------|
| <b>Processo</b>                                  | <b>Conta Corrente</b>                                 | <b>Valor</b>      |
| 2021.27000.27006.0.000377                        | PF0000001 - Folha de Pagamento - CLT/EST/Comissionado | 190.943,56        |
| 2021.27000.27006.0.000383                        | PF0000001 - Folha de Pagamento - RDA                  |                   |
| <b>Total</b>                                     |   | <b>190.943,56</b> |
| <b>Total Geral - Indenizações e Restituições</b> |   | <b>257.259,24</b> |

**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.

| <b>DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA – DC</b>            | <b>Exercício Atual</b> | <b>Exercício Anterior</b> |
|--|------------------------|---------------------------|
| <b>Saldo em Espécie do Exercício Inicial</b>           | <b>512.935,23</b>      | <b>474.107,45</b>         |
| Caixa e Equivalente de Caixa                           | 512.935,23             | 474.107,45                |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados Inicial    | -                      | -                         |
| Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais     | -189.060,76            | 38.827,78                 |
| Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento  | -213.937,35            | -                         |
| Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento | -                      | -                         |
| <b>Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa</b> | <b>-402.998,11</b>     | <b>38.827,78</b>          |
| <b>Saldo em Espécie do Exercício Final</b>             | <b>109.937,12</b>      | <b>512.935,23</b>         |
| Caixa e Equivalente de Caixa                           | 72.297,12              | 512.935,23                |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados Final      | 37.640,00              | -                         |

**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 2021

  
**José de Souza Melo Junior**

Diretora de Departamento Financeiro/Contabilidade

CRC nº 013451/0-6-AM

  
**Martha Moutinho da Costa Cruz**

Diretora Presidente Fundação de Apoio ao Idoso “Dr. Thomas”