

RELATÓRIO NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2022 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 na Prestação de Contas Anual - PCA 2022 foram elaboradas em conformidade com as Características 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 – MCASP, 9ª Edição, aprovado pela Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021, 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 2022. 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: As práticas contábeis adotadas estão estruturadas, organizadas e escrituradas tendo como base o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP



Federação, que estabelece os conceitos básicos, as regras para registros dos atos e fatos, a estrutura contábil padronizada e escrituradas contabilmente através do AFIM.

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: $(\text{Valor do Grupo ou subgrupo} / \text{Total do Grupo}) \times 100$

A Prefeitura de Manaus normatizou a padronização das fontes de recursos por meio do Decreto Nº 5.255, de 04 de fevereiro de 2022, DOM 5279, em atendimento a Portaria Conjunta STN/SOF nº 20, de 23 de fevereiro de 2021, a Portaria STN nº 710, de 25 de fevereiro de 2021 e a Portaria nº 925, de 8 de julho de 2021.

5. DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS: As Notas Explicativas são parte das Demonstrações Contábeis - DCON e contém informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas Demonstrações Contábeis. Nas Notas Explicativas são informados os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Dessa forma, as DCON são compostas por:

- 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



BALANÇO GERAL 2022 – FDT Notas Explicativas

orçamentários, a fim de atingirem as finalidades públicas e que, em geral, provocam efeito positivo sobre o Patrimônio Líquido. As Receitas corrente no Balanço Orçamentário está registrado pelo valor líquido, ou seja, subtraindo as Deduções de Receita. A composição das Receitas Correntes assim demonstrada:

<u>Receitas Orçamentárias</u>	<u>Previsão Atualizada (a)</u>	<u>Arrecadação (b)</u>	<u>Saldo (c = b-c)</u>
RECEITAS CORRENTES	32.000,00	22.708,17	-9.291,83
- Receita Patrimonial	2.000,00	11.505,43	-9.505,43
- Outras Receitas Correntes	30.000,00	11.202,74	-18.797,26

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 Orçamentária Anual – LOA nº 2.840 de 30/12/2021, publicada no DOM nº 5253 de 30/12/2022 no valor de R\$ 20.035.000,00.

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 do exercício pela Fundação Dr. Thomas de fonte ordinária (1500). Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados da Prefeitura de Manaus, 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\$ 20.671.601,82 – Repasse Concedido R\$ 90,09 = R\$ 20.671.511,73).

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\$ 3.011.724,06, assim demonstrado:

<u>RECEITA REALIZADA X DESPESA EMPENHADA R\$</u>	
Receita Realizada	20.694.219,90
Despesa Empenhada	23.705.943,96
DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO APURADO	- 3.011.724,06

Nota 4 Saldo de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais) – Superávit Financeiro: Valor apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior (2021), fonte de recurso vinculado (27590000), que foi utilizado para abertura de crédito adicionais por superávit financeiro para empenho no exercício corrente, assim demonstrado:

<u>EXECUÇÃO SALDO EXERCICIO ANTERIOR – SUPERÁVIT FINANCEIRO R\$</u>	
(=) Crédito Adicional Aberto de Superávit Financeiro – 1	99.383,82
(+) Abre Crédito - Decreto nº 5.412; DOM 5453 de 27/10/2022.	61.743,82
(+) Abre Crédito - Decreto nº 5.465; DOM 5495 de 30/12/2022.	37.640,00



(-) Despesa Empenhada de Recurso de Superávit (Fonte 2759 e 27010705) – 2	R\$ 66.670,00
2022NE00923 – Fonte 27590000	29.030,00
2022NE01094 – Fonte 27010705	14.590,00
2022NE01095 – Fonte 27010705	8.000,00
2022NE01096 – Fonte 27010705	15.050,00
(=) Saldo 3 = (1-2)	R\$ 32.713,82

5.2. BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO 13:

Nota 1 Receita Orçamentária: Compreende as receitas orçamentárias líquidas 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:

Receitas Orçamentárias	Exercício 2022 Arrecadação
Receitas Ordinárias	368,92
(+) Rendimento de Aplicação Financeira – Adiantamento Conta 001-35637-9935X	90,09
(+) Rendimento de Aplicação Financeira – Conta 001-35637-9740-3	278,83
Receitas Vinculadas – Conta 001-35637-9452-8 Rec. Próprio	22.339,25
(+) Rendimento de Aplicação Financeira	6.813,29
(+) Receita de Doações	11.202,74
(+) Receita de Permissão de Uso	4.323,22
Total Receita Orçamentária por fonte de recurso	22.708,17

Nota 2 Transferências Financeiras Recebidas: Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, decorrente da Lei Orçamentária. Podem ser *orçamentárias ou extraorçamentárias*, esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas transferências financeiras concedidas. As Transferências Orçamentária, repasse efetuado pela SEMEF, órgão arrecadador totalizou o montante de R\$ 20.671.601,82, as Transferência Independente da Execução Orçamentária foram de R\$ 23.498.094,09.

Nota 3 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 31.12.2022, assim demonstrado:

(+) Empenhos Liquidados	22.344.202,13
(-) Empenhos Pagos	21.416.210,59
= Restos a Pagar Processado	927.991,54





BALANÇO GERAL 2022 – FDT Notas Explicativas

Composição dos Restos a Pagar Não Processados: São as despesas Empenhadas, Não Liquidadas e Não Pagas até 31.12.2022, divididas em “A liquidar” e “Em Liquidação”, assim demonstrado por fonte de recurso:

(+) Empenhos Emitidos	23.705.943,96
(-) Empenhos Liquidados	22.344.202,13
= Restos a Pagar Não Processado	1.361.741,83

Os Restos a Pagar Inscritos em 31.12.2022 estão assim desmembrados por fonte de recurso Ordinário e Vinculados:

Restos a Pagar Processado (1)	927.991,54
- Fonte de Recurso Ordinário – 15000000	927.991,54
Restos a Pagar Não Processado (2)	1.353.362,23
- Fonte de Recurso Ordinário – 15000000	1.335.560,23
- Fonte de Recurso Ordinário – 05000005	17.805,00
Restos a Pagar Não Processado Em Liquidação (3)	8.379,60
- Fonte de Recurso Ordinário – 15000000	8.379,60
TOTAL RESTOS A PAGAR INSCRITO (4 = 1+2+3)	2.289.733,37

Composição Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Contas Contábeis	Valor R\$
(+) 218800000 Valores Restituíveis (Credor)	4.142.626,78
(+) 211110106 Adiantamentos a Empregados – Reembolsável (Credor)	8.474,97
= Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.151.101,75

Nota 4 Despesa Orçamentária: É Registrado as Despesas Orçamentária Empenhadas por fonte de Recurso, assim demonstrado:

<i>Empenhos por Fonte de Recurso Ordinário</i>	23.639.273,96
- Fonte 15000000 – Recurso Ordinários	23.639.273,96
<i>Empenhos por Fonte de Recurso Vinculado</i>	66.670,00
- Fonte 2759/27010705	66.670,00
Total Despesa Orçamentária	23.705.943,96

Nota 5 Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária: Trata-se das transferências financeira de Rendimento de Aplicação Financeira de Suplemento de Fundos – Adiantamento de fonte do tesouro (1500), transferência de receita a SEMEF no valor de R\$ 90,09, sendo visualizado no Sistema AFIM através da conta contábil 351120200 – Repasse Concedido.

Nota 5 Transferências Financeiras Concedidas Independentes da Exec. Orçamentária: O valor de R\$ 21.811.922,89 refere-se ao registro de todos os pagamentos realizados com fontes de recursos Próprio e do Tesouro, sendo visualizado no Sistema AFIM através da conta contábil 351220103 - Mov. de Fundos a Crédito - Correspondência de Créditos - Saldos Financeiros.

Nota 6 Pagamentos Extra Orçamentários: São compostos dos pagamentos dos Restos a Pagar 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, assim demonstrados.



Composição Pagamentos Extra Orçamentários

Descrição	Valor R\$
(+) RP Processados Pagos do Exercício – Conta (632210000)	160.409,77
- Fonte de Recurso do Tesouro (15000000)	160.409,77
(+) RP Não Processados Pagos do Exercício – Conta (631410000)	1.026.541,28
- Fonte de Recurso do Tesouro (15000000)	1.026.541,28
(+) RP Não Processados Pagos a partir do Exercício de 2009 – Conta (631410000)	46.874,98
- Fonte de Recurso do Tesouro (15000000)	46.874,98
(+) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.933.508,15
- 218800000 Valores Restituíveis (Devedor)	3.925.033,18
- 211110106 Adiantamentos a Empregados – Reembolsável (Devedor)	8.474,97
(=) Total Pagamentos Extraorçamentários	5.167.334,18

Nota 7 Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte: Registra o valor em caixa e equivalente de caixa em 31.12.2022, no montante de R\$ 57.885,20, referente a fonte de recurso vinculado, ou seja, recurso próprios arrecadados e gerenciados pela FDT, conforme normativa do Decreto Municipal nº 5.070 de 28/04/2021.

SUFICIÊNCIA/INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA: Quanto à **suficiência/insuficiência** financeira para pagamento de Restos a Pagar-RAP deve ser analisado tomando como base a qual fonte de recurso pertence os RAP's inscritos. Os inscritos de fonte de Recurso Ordinário (fonte 1500) 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, serão quitados e movimentados pela conta de recurso próprio, arrecadado e gerenciado pela Fundação Dr. Thomas. Considerando que no exercício de 2022 não há inscrição de Restos a Pagar de fonte de recurso vinculado. Podemos afirmar haver suficiência financeira de recurso vinculado (recurso próprio), assim demonstramos a Suficiência/Insuficiência financeira por fonte de recurso:

Descrição	Valor R\$
1. Saldo Financeiro de Recurso Ordinário (1500)	0,00
Restos a Pagar Processado - Recurso Ordinário – 1500	927.991,54
Restos a Pagar Não Processado + Em Liquidação - Recurso Ordinário – 1500	1.361.741,83
2. Total Restos a Pagar Fonte de Recurso Ordinário	2.289.733,37
3. Insuficiência Financeira Recurso Ordinário (0100) = 1-2	-2.289.733,37
1. Saldo Financeiro de Recurso Vinculado (1759)	57.885,20
Restos a Pagar Processado - Recurso Vinculado	0,00
Restos a Pagar Não Processado a Liquidar - Recurso Vinculado	0,00
2. Total Restos a Pagar Fonte de Recurso Vinculado	0,00
3. Suficiência Financeira Recurso Vinculado = 1-2	57.885,20



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 31.12.2022:

Conta Corrente/Aplicação Financeira	Saldo em 31/12/2022 R\$
001-35637-9.452-8 – Conta M (Recurso Próprio)	54.861,28
001-35637-9.740-3 – Conta M (Conv. Nº 852944/17 – MDH/FDT)	3.023,92
001-35637-11202-X – Conta C Recurso Financeiro SEMEF	0,00
001-35637-9935-X – Conta M (Adiantamento Cartão Pagamento)	0,00
Total Caixa e Equivalente de Caixa	57.885,20

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\$ 404.156,40, pela análise horizontal equivale a um aumento de 31,99% 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	2022 R\$	2021 R\$
115610104-Gás Engarrafado	2.035,00	0,00
115610107-Gêneros Alimentícios	169.046,03	126.963,96
115610109-Material Farmacológico e Cosméticos	23.339,20	13.200,00
115610114-Material Educativo e Esportivo	806,00	868,00
115610116-Material De Expediente	1.539,57	2.404,95
115610117-Material De Processamento de Dados	15.613,51	0,00
115610120-Material De Cama, Mesa e Banho	1.848,00	8.232,00
115610121-Material De Copa E Cozinha	22.266,71	11.909,56
115610122-Material De Limpeza e Produtos De Higienização	556,60	17.175,90
115610123-Uniformes, Tecidos E Aviamentos	0,00	1.789,61
115610124-Material Para Manutenção de Bens Imóveis	4.137,78	0,00
115610128-Material De Proteção E Segurança	6.448,77	6.215,80
115610136-Material Hospitalar	130.490,38	116.801,89
115610156-Medicamento	9.028,85	636,00
115610163-Material Gráfico	17.000,00	0,00
TOTAL	404.156,40	306.197,67

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 decimais entre os sistemas, conforme demonstrado:

Inventário de Material de Consumo 2022			
2022	Sistema AFIM	Sistema PMM	Diferença Apurada
Total	404.156,40	404.156,41	0,01





BALANÇO GERAL 2022 – FDT Notas Explicativas

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 96,58% do ativo total.

Bens Móveis: Inventário de bens móveis devidamente conciliado (Físico x Financeiro), conforme sistema de Bens Móveis – PMM e sistema de Administração Financeira e Contábil – AFIM. Apresento os valores por conta contábeis:

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

CONCILIAÇÃO FÍSICO - CONTÁBIL DE BENS MÓVEIS - SISTEMA PMM X AFIM - EXERCÍCIO 2022

CONTA CONTÁBIL	VALOR BRUTO SISTEMA PMM	VALOR BRUTO SISTEMA AFIM
12310000-BENS MÓVEIS	2.504.725,01	2.504.725,01
123110000-BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	2.504.725,01	2.504.725,01
123110100-BENS DO MUNICÍPIO	2.504.725,01	2.504.725,01
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	352.398,23	352.398,23
123110110-Aparelhos e Equip.p/ Esportes e Diversões	11.840,00	11.840,00
123110112-Aparelhos e Utensílios Domésticos	59.662,00	59.662,00
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	95.238,88	95.238,88
123110135-Equipamentos de Processamento de Dados	113.631,16	113.631,16
123110137-Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	494.097,85	494.097,85
123110140-Peças não Incorporáveis a Imóveis	157.871,59	157.871,59
123110142-Mobiliário em Geral	509.314,93	509.314,93
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	158.380,67	158.380,67

Depreciação Acumulada: Foi realizada a depreciação no ativo imobilizado no decorrer de sua vida útil e mensalmente conforme MCASP 9ª 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 2022, assim como os bens móveis, apresentamos 100% à depreciação acumulada pelo Sistema PMM – Módulo Patrimônio. Registro a diferença de R\$ 0,96, 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:



BALANÇO GERAL 2022 – FDT Notas Explicativas
**UG 520301 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO IDOSO "DR. THOMAS"
 CONCILIAÇÃO DEPRECIACÃO ACUMULADA PMM X AFIM - EXERCÍCIO 2022**

CLASSE DE BENS	Sistema AFIM (A)	Sistema SEMAD-PMM (B)	Diferença Apurada (C = A - B)
12380000-(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS	1.109.991,83	1.109.990,87	0,96
123810000-(-) DEPRECIACÃO, EXAUST. AMORT. ACUMULADAS-CONSOLIDAÇÃO	1.109.991,83	1.109.990,87	0,96
123810100-(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS MÓVEIS	1.109.991,83	1.109.990,87	0,96
123810104-Deprec. Aparelhos de Medição e Orientação	659,53	659,53	0
123810106-Deprec. Aparelhos de Comunicação	4.142,27	4.142,34	-0,07
123810108-Deprec. Aparelhos, Equip.e Ut.Medicos, Odont.Laborat.eHospital.	63.777,40	63.777,08	0,32
123810110-Deprec. Aparelhos e Equip. p/ Esportes e Diversos	6.083,78	6.083,78	0
123810112-Deprec. Aparelhos e Utensílios Domésticos	11.988,11	11.988,10	0,01
123810118-Deprec. Coleções e Materiais Bibliográficos	1023,04	1023,03	0,01
123810124-Deprec. Equip. de Proteção, Segurança e Socorro	7.352,63	7.352,42	0,21
123810126-Deprec. Instrumentos Musicais e Artísticos	1.824,72	1.824,71	0,01
123810128-Deprec. Maquinas e Equip. de Natureza Industrial	53.510,01	53.510,01	0
123810130-Deprec. Maquinas e Equipamentos Energéticos	91.093,59	91.093,60	-0,01
123810134-Deprec. Equipamentos de Foto, Vídeo e Som	47.725,07	47.724,91	0,16
123810135-Deprec. Equipamentos de Processamento de Dados	98.412,94	98.412,93	0,01
123810137-Deprec. Maquinas, Utensílios equipamentos Diversos	228.785,11	228.785,08	0,03
123810140-Deprec. Peças não Incorporáveis a Imóveis	77.320,79	77.320,94	-0,15
123810142-Deprec. de Mobiliário em Geral	273.405,00	273.404,58	0,42
123810148-Deprec. Veículos	6.053,20	6.053,24	-0,04
123810166-Deprec. Veículos de Tração Mecânica - Aut, Caminhões e Ônibus	82.625,30	82.625,29	0,01
123810171-Deprec. Equipamentos e Utensílios Hidráulicos e Elétricos	54.209,34	54.209,33	0,01

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, matrícula nº 10633, conforme segue:

**UG: 520301 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO IDOSO "DR. THOMAS"
 INVENTÁRIO DE BENS IMÓVEIS ADQUIRIDOS ATÉ O EXERCÍCIO 2022**

DESCRIÇÃO	SALDO ACUMULADO	
	31.12.2021	31.12.2022
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, Matrícula nº 10633.	13.213.366,54	13.581.058,64
123210101 EDIFÍCIOS	2.180.087,84	2.180.087,84
123210112 REFORMAS, BENFEITORIAS OU MELHORIAS	10.708.958,22	11.400.970,80
123210601 OBRAS EM ANDAMENTO	324.320,48	0,00

Nota 4 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a Curto Prazo:
 São registrados os valores de folha de pessoal patronal, referente ao mês de Dezembro/2022 a ser recolhido em janeiro/2023, tais como INSS, Manausprev e PIS/PASEP, assim demonstrado:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a Curto Prazo	2022 R\$
2022NE01002 – MANAUSPREV-MANAUS PREVIDÊNCIA	28.189,80
2022NE01050 – MANAUSPREV-MANAUS PREVIDÊNCIA	28.252,80
2022NE01049 – INSS – INSTITUTO NACIONAL DA SEG. SOCIAL	54.291,01
2022NE01058 – INSS – INSTITUTO NACIONAL DA SEG. SOCIAL	22.056,66
2022NE01061 – PASEP - MINISTERIO DA FAZENDA	2.219,55
2022NE01071 – PASEP - MINISTERIO DA FAZENDA	5.427,95
TOTAL	140.437,77



BALANÇO GERAL 2022 – FDT Notas Explicativas

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, assim detalhado:

<i>Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo</i>	2022 R\$
2022NE00161 - MERRONIT COMERCIAL LTDA	7.987,64
2022NE00438 - MERRONIT COMERCIAL LTDA	8.379,60
2022NE00981 - A C B LOCADORA DE VEICULOS EIRELI	2.568,88
2022NE00982 - A C B LOCADORA DE VEICULOS EIRELI	2.285,20
2022NE00994 - RUFO SERVIÇOS R C M P LTDA	432.812,71
2022NE00995 - RUFO SERVIÇOS R C M P LTDA	172.107,64
2022NE00996 - RUFO SERVIÇOS R C M P LTDA	18.644,02
2022NE00997 - RUFO SERVIÇOS R C M P LTDA	49.877,43
2022NE01025 - L R J AGUIAR LTDA-EIRELI-EPP	101.270,25
TOTAL	795.933,37

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.

<i>Demais Obrigações a Curto Prazo</i>	2022 R\$
INSS - CLT	35.076,10
MANAUSPREV	56.442,60
INSS - Serviços De Terceiros - Fornecedor	266.415,11
IRRF- Serviços De Terceiros - Fornecedor P/PJ	8.267,98
ICMS - Fornecedor	2.409,43
ISS Serviços De Terceiros - PF/PJ	41.339,88
Fundo Social da Solidariedade (Lei nº 2.218/2017)	4.725,46
FUMIPEQ	9.450,95
TOTAL	424.127,51

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\$ 480.623,12**, gerando o valor Acumulado de R\$ 14.002.375,93, assim demonstrado:

<i>Apuração Resultado do Exercício / Acumulado</i>	
1. Resultado Exercício Anterior	14.482.999,05
2. Variações Patrimoniais Aumentativa	44.206.233,40
3. Variações Patrimoniais Diminutiva	44.686.856,52
4. Resultado do Exercício (2-3)	- 480.623,12
5. Resultado Acumulado (1-4)	14.002.375,93

Nota 8 Quadro Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado: 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	3.023,92	54.861,28	57.885,20
Total (1)	3.023,92	54.861,28	57.885,20
PASSIVO FINANCEIRO POR FONTE DE RECURSO			
Conta Contábil	Fonte Ordinário	Fonte Vinculado	Total
211000000 - Obrigações Trabalhistas	140.437,77	-	140.437,77
213000000 - Fornecedores e Contas a Pagar	795.933,37	-	795.933,37
218000000 - Demais Obrigações a Curto Prazo	424.127,51	-	424.127,51
631100000 - RAP Não Processados a Liquidar	1.353.362,23	-	1.353.362,23
Total (2)	2.713.860,88	-	2.713.860,88
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO			
Recurso Ordinário (3 = 1-2) - Déficit			-2710.836,96
Recurso Vinculado (3 = 1-2) - Superávit			54.861,28
Total Apurado - Déficit			2.655.975,68

5.4 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – ANEXO 15:

Nota 1 Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos: Compreende os valores de Permissão de Uso de espaço público Lanchonete e Salão de Beleza, localizados no Parque Municipal do Idoso, referente aos Contratos nº 013/2022-FDT e 028/2022-FDT, respectivamente. As Permissões são oriundas dos Editais de Concorrência Pública nº 01/2022-FDT e 03/2022-FDT. Total arrecadado até 31/12/2022 foi de R\$ 4.323,22.

Nota 2 Variação Patrimoniais Aumentativas Financeiras - VPA: Compreende os valores de rendimento de aplicação financeira dos recursos vinculados até 31.12.2022, aumento de 198,54% comparado com o exercício anterior.

Variação Patrimonial Aumentativas Financeiras	2022 R\$
(+) 445110199 - Rendimento de Aplicação Financeira - Recurso Vinculado	6.903,38
(+) 445110201 - Rendimento de Aplicação Financeira - Recurso Não Vinculado	700,34
(-) Remuneração de Depósito Bancários e Aplicações Financeiras Líquida	7.182,21

Nota 3 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\$ 44.193.186,80, na análise vertical, corresponde a 99,97% das Variações Patrimoniais Aumentativa.

- **Transferências Intragovernamentais:** Compreende as VPA decorrentes das transferências financeiras relativas à execução orçamentária e de bens e valores, referente as transações financeiras intragovernamentais (Administração Direta e Indireta) correspondentes ao orçamento anual R\$ 44.172.220,86;

- **Transferências das Instituições Privadas:** Compreende os valores decorrentes de doações de bens móveis por Instituições Privadas com fins lucrativos empresas R\$ 9.763,20, Nota de Lançamento nº 2022NL01161;



BALANÇO GERAL 2022 – FDT Notas Explicativas

- **Delegações Recebidas:** Compreende os valores decorrentes de doações financeiras recebidas por Pessoa Física e Jurídica R\$ 11.202,74.

Nota 4 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:

<u>Variação Patrimonial Diminutiva – Pessoal e Encargos</u>	2022 R\$
Remuneração a Pessoal	7.537.400,42
Encargos Patronais	1.681.427,57
Benefício a Pessoal	866.548,23
Total	10.085.416,22

Nota 5 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 2022 houve Dispensas Sem Justa Causa, A pedido e por Falecimento de empregados públicos celetistas e Verbas Indenizatórias Cargo Comissionados e Temporários, assim demonstrado:

Indenizações Trabalhistas - Ativo		
Processo	Conta Corrente	Valor
2022.27000.27010.0.006204	074.272.982-68 - Maria das Graças Ferreira – Sem Justa Causa	7.068,70
2022.27000.27010.0.009365	582.833.232-53 - Alessandra Rebelo Dias da Silva - Falecimento	3.588,86
2022.27000.27010.0.011202	202.258.302-72 - Rosilda Cerdeira de Menezes – Sem Justa Causa	7.426,87
2022.27000.27010.0.013678	335.690.532-53 - Francisco Alves Moreira Neto - A Pedido	890,51
2022.27000.27010.0.018704	337.651.112-87 - Maria Aux. Carneiro de Lima – Sem Justa Causa	6.571,73
2022.27000.27010.0.022466	240.737.502-59 - Luzia da Silva Tavares – Sem Justa Causa	20.232,14
2022.27000.27010.0.022466	291.307.782-04 - Maria do Socorro Rodrigues Ferreira – Sem Justa Causa	6.450,53
Total		52.229,34

Verbas Indenizatórias		
Processo	Conta Corrente	Valor
2022.27000.27006.0.001250	PF0000001 – Folha de Pagamento – CLT/EST/Comissionado PF0000001 –	69.674,87
2022.27000.27006.0.001251	Folha de Pagamento – RDA	
Total		69.674,87
Total Geral - Indenizações e Restituições		121.904,21

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, serviço de terceiros pessoa jurídica, material de consumo, depreciação, amortização etc. Totalizando o montante de R\$ 12.629.874,14.



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.

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.

<i>DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA – DC</i>	<i>Exercício Atual</i>	<i>Exercício Anterior</i>
Saldo em Espécie do Exercício Inicial	109.937,12	512.935,23
Caixa e Equivalente de Caixa	72.297,12	512.935,23
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados Inicial	37.640,00	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	237.224,59	-189.060,76
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-289.276,51	-213.937,35
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	-	-
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	-52.051,92	-402.998,11
Saldo em Espécie do Exercício Final	57.885,20	109.937,12
Caixa e Equivalente de Caixa	57.885,20	72.297,12
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 2022

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”

