



DETRAN-AM

NOTAS EXPLICATIVAS Contábeis

2023

www.amazonas.am.gov.br
twitter.com/GovernodoAM
youtube.com/governodoamazonas
facebook.com/governodoamazonas

detrان@detrان.am.gov.br
Fone: (92) 3643-0000
Avenida Mário Ypiranga Monteiro,
2884, Parque 10 de novembro
Manaus - AM
CEP: 69050-030



1 APRESENTAÇÃO

DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DO AMAZONAS-DETRAN, autarquia Estadual Jurisdicionada a Secretaria Estadual de Segurança Pública, com CNPJ nº 04.224.028/0001-63 estabelecido na Av. Mário Ypiranga, nº 2884, Adrianópolis, CEP 69.050-030, representado pelo seu atual Diretor Presidente senhor **Rodrigo de Sá Barbosa**, portador do RG nº 1569178-0 – SSP-AM, CPF nº 710.828.322-00 residente e domiciliado nesta cidade sito à Avenida Láctea, Condomínio Unique, Torre B, apartamento 401-B, bairro Aleixo, Manaus-AM, CEP 69.060-085.

As demonstrações contábeis estão assinadas pelo presidente, Dr. Rodrigo de Sá Barbosa, pela Diretora Administrativa Financeira, Adriana Braga Rocha e pelo Contador Hérbison da Silva Damasceno, CRC-AM nº 009528/O, para o cumprimento das obrigações acessórias desta autarquia.

O DETRAN-AM é o Órgão Executivo Estadual de Trânsito que executa as determinações do Código de Trânsito Brasileiro, cumpri e faz cumprir a legislação e as normas de trânsito, controla o processo de formação de condutores, de suspensão e cassação, vistoria, inspeciona, licencia veículos, além de coletar dados estatísticos, operacionalizando as medidas da Política Nacional de Trânsito, promovendo a Educação para o Trânsito junto aos condutores e pedestres, prestando serviços aos usuários e objetivando um trânsito mais seguro, pacífico e harmônico.

Neste contexto, para o cumprimento de suas finalidades compete ainda ao DETRAN-AM:

- 1) Realizar, fiscalizar e controlar o processo de formação, aperfeiçoamento, reciclagem e suspensão de condutores, expedir e cassar licença de aprendizagem, conceder permissão para dirigir e emitir carteira nacional de habilitação. Mediante delegação do órgão federal competente;

- 2) Vistoriar, inspecionar quanto às condições de segurança veicular, registrar, emplacar, selar a placa, licenciar veículos, expedindo o certificado de registro e o licenciamento anual, mediante delegação do órgão federal competente;
- 3) Estabelecer, em conjunto com a Polícia Militar, as diretrizes para o policiamento ostensivo de trânsito;
- 4) Executar a fiscalização de trânsito, autuar e aplicar as medidas administrativas cabíveis pelas infrações previstas neste código, excetuadas aquelas relacionadas nos incisos VI e VIII do art. 24, no exercício regular do Poder de Polícia de Trânsito;
- 5) Aplicar as penalidades por infrações previstas neste código, com exceção daquelas relacionadas nos incisos VII e VIII do art. 24, notificando os infratores e arrecadando as multas que aplicar;
- 6) Arrecadar valores provenientes de estada e remoção de veículos e objetos;
- 7) Comunicar ao órgão executivo de trânsito na União a suspensão e a cassação do direito de dirigir e recolhimento da Carteira Nacional de Habilitação;
- 8) Coletar dados estatísticos e elaborar estudos sobre acidentes de trânsito e suas causas;
- 9) Credenciar órgãos ou entidades para a execução de atividades previstas na legislação de trânsito, na forma estabelecida em norma do CONTRAN;
- 10) Implementar as medidas da Política Nacional de Trânsito e do Programa Nacional de Trânsito;
- 11) Promover e participar de projetos e programas de educação e segurança de trânsito de acordo com as diretrizes estabelecidas pelo CONTRAN;
- 12) Integrar-se a outros órgãos e entidades do Sistema Nacional de Trânsito para fins de arrecadação e compensação de multas impostas na área de sua competência, com vistas à unificação do licenciamento, a simplificação e a celeridade das transferências de veículos e de prontuários de condutores de uma unidade da federação para outra.
- 13) Fornecer aos órgãos e entidades executivos de trânsito e executivos rodoviários municipais, os dados cadastrais dos veículos registrados e dos condutores habilitados, para fins de imposição e notificação de penalidades e de arrecadação de multas nas áreas de suas competências;

- 14) Fiscalizar o nível de emissão de poluentes e ruídos produzidos pelos veículos automotores ou pela sua carga, de acordo com o estabelecido no art. 22, inciso XV da Lei 9.503/97, além de dar apoio, quando solicitado, às ações dos órgãos ambientais locais;
- 15) Articular-se com os demais órgãos do Sistema Nacional de Trânsito no Estado sob a coordenação do respectivo CETRAN.

2 DIVULGAÇÃO DE POLÍTICAS CONTÁBEIS

Políticas contábeis são os princípios, bases, convenções, regras e procedimentos específicos aplicados pela entidade na elaboração e na apresentação de demonstrações contábeis. (MCASP-9ª.ED)

As demonstrações contábeis do DETRAN-AM foram extraídas do Sistema de Administração Financeira – AFI do Estado do Amazonas, elaboradas em conformidade com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9.ª edição, aprovado pela Portaria STN/SOF/ME n.º 117, de 28 de outubro 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, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16), constituída dos Balanços: Orçamentário, Financeiro, Patrimonial e das Demonstrações das Variações Patrimoniais, além dos demais anexos definidos pela legislação aplicada à matéria.

3 CRITÉRIOS E PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

Destacamos abaixo os principais critérios e procedimentos adotados:

3.1 Classificação dos elementos patrimoniais segregados em “Ativo Circulante e Não Circulante”, conforme NBC T 16.2 e 16.6;

3.2 Os restos a pagar não processados registrados em contas de Controle da Execução Orçamentária, por não ter ocorrido o fato gerador, não sendo registrado no Passivo Circulante;

3.3 Registro em contas de controle, de natureza não patrimonial, de valores relacionados a atos e fatos que possam ter afetado o patrimônio desta autarquia. Os mesmos são evidenciados no Balanço Patrimonial, no quadro das compensações;

4 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4.1. Base de Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as orientações do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, conforme Lei nº 4.320/1964 e Lei Complementar nº 101/2000 e, também, com as disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16).

4.2. Balanço Orçamentário

No Balanço Orçamentário possui informações relativas a:

- a) Previsão atualizada da receita, dotação atualizada e realizada, dotação atualizada da despesas, despesas empenhadas, liquidadas e pagas e saldo da dotação.
- b) As despesas são apresentadas por categoria econômica, por grupo de despesas.
- c) Apresenta dois anexos denominados: I – Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar não Processados e II – Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados.

Durante a execução orçamentária, houve a necessidade por parte do DETRAN-AM de realizar a abertura de créditos orçamentários ou o reforço de dotações por conta de ajustes na execução de ações e programas previstos, como apresentadas no demonstrativo abaixo. As alterações orçamentárias ocorreram à conta de anulação total ou parcial de dotação e Superávit Financeiro do Exercício Anterior, conforme pode ser evidenciado a seguir.

Dotação Orçamentária - 2023

Tab. 1

Descrição	Valor em R\$	Percentual %
Dotação Orçamentária Inicial 2023	189.580.000,00	74,41
Dotação Suplementar	117.826.537,08	46,25
Reduções	-52.325.263,54	-20,54
Destaque Concedido	-300.722,99	-0,12
Dotação Autorizada	254.780.550,55	100
Empenhos (01/01/2023 a 31/12/2023)	237.448.746,38	93
Saldo Disponível em 31.12.2023	17.331.804,17	7

Fonte:REL_EXEORC_01-AFI/2023

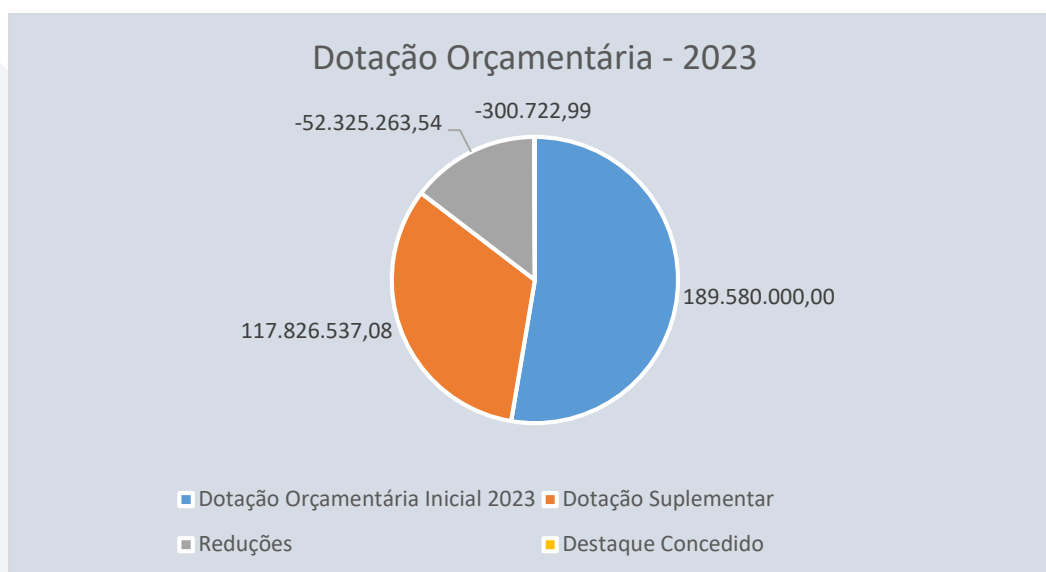
O DETRAN-AM sobre sua dotação orçamentária inicial de R\$189.580.000,00 (cento e oitenta e nove milhões, quinhentos e oitenta mil reais) recebeu dotação suplementar no valor de R\$117.826.537,08 (cento e dezessete milhões, oitocentos e vinte e seis mil, quinhentos e trinta e sete reais e oito centavos), conforme Demonstrativo dos Créditos autorizados em **anexo**. Tendo empenhado no ano base 2023 o valor de R\$237.448.746,38 (duzentos e trinta e sete milhões, quatrocentos e quarenta e oito mil, setecentos e quarenta e seis reais e trinta e oito centavos) correspondendo a 93% das despesas autorizadas para o exercício, o que gerou uma economia orçamentária de R\$17.331.804,17 (dezessete milhões, trezentos e trinta e um mil, oitocentos e quatro reais e dezesseis centavos), representando 7% da Dotação Orçamentária Final do exercício, pois os gastos executados somaram valores inferiores aos fixados. Podendo ser visualizado conforme gráfico abaixo. Foi concedido Destaque no valor de R\$300.722,99 (trezentos mil, setecentos e vinte e dois

reais e noventa e nove centavos).

ANEXO 01 – Demonstrativo dos Créditos Autorizados

Gráfico da Execução Orçamentária:

GRÁFICO 1.



Receita Orçamentária

Analisando a **Receita Orçamentária**, foi verificado que no decorrer do Exercício foi realizado o total de **R\$246.252.711,43** (duzentos e quarenta e seis milhões, duzentos e cinquenta e dois mil, setecentos e onze reais e quarenta e três centavos), sendo **Receita Patrimonial** o montante de **R\$13.861.583,45** (treze milhões, oitocentos e sessenta e um mil, quinhentos e oitenta e três reais e quarenta e cinco centavos) equivalente a 6%; **Receita de Serviços** no valor de **R\$211.488.646,93** (duzentos e onze milhões, quatrocentos e oitenta e oito mil, seiscentos e quarenta e seis reais e noventa e três centavos) equivalente a 86%; **Outras Receitas correntes** no valor de **R\$20.902.481,05** (vinte milhões, novecentos e dois mil, quatrocentos e oitenta e um reais e cinco centavos)

equivalente a 8%; conforme demonstrativo abaixo:

RECEITA ORÇAMENTÁRIA		TAB. 2
Receitas Correntes (Total)	246.252.711,33	Nota
Receita Patrimonial	13.861.583,35	
Receita Financeira	3.793.938,78	1
Outras Delegações de serviços públicos principal	10.067.644,57	2
Receita de Serviços	211.488.646,93	
Serviços de Registro, certificação e fiscalização	166.703.016,50	3
Outros serviços	44.785.630,43	4
Outras Receitas Correntes	20.902.481,05	
Multas Prevista em legislação específica	19.214.951,00	5
Outras Restituições	159.021,45	6
Outras Receitas Primárias	1.528.508,60	7

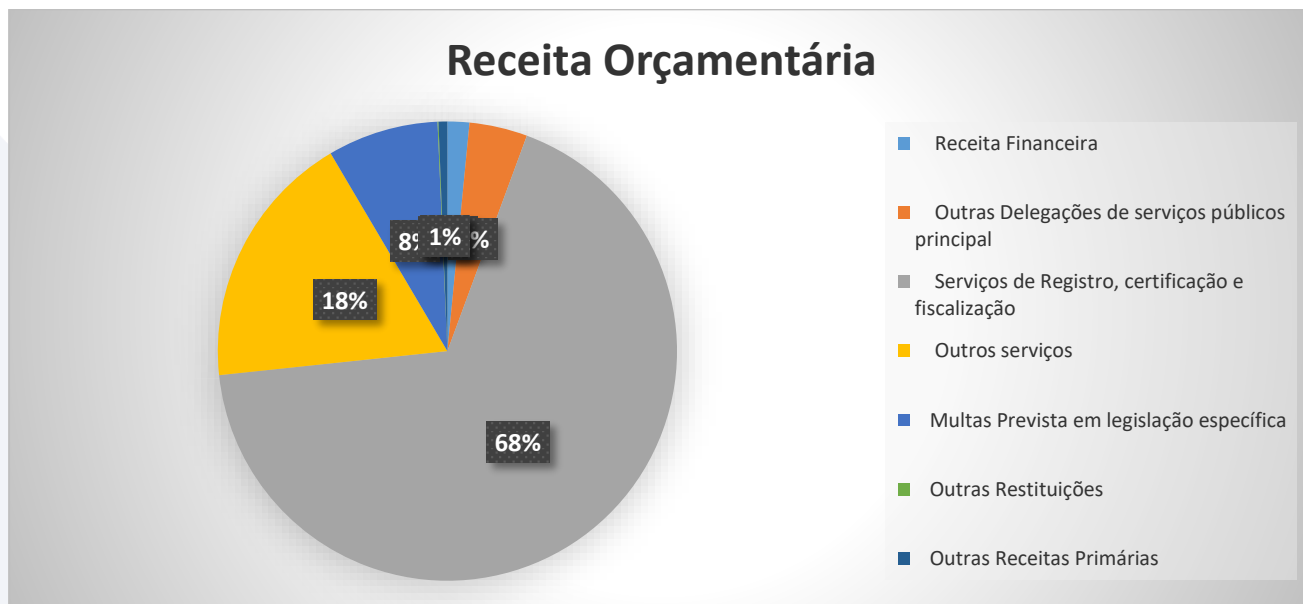
Fonte: ANEXO-10-AFI/2023

NOTAS:

- 1 - **Receita Financeira:** Rendimentos de aplicações financeiras realizadas no exercício.
- 2 - **Outras Delegações de serviços públicos principal:** Valor oriundo de Termos de cooperação técnica com a empresa ARDIGITAL LTDA e ANOREG relativo a Concessão de Serviços de Registro de contrato de financiamento de veículos e Concessão de Serviços de Registro de comunicação de venda de veículos respectivamente.
- 3 - **Serviços de Registro, certificação e fiscalização:** Valor oriundo de Taxa de Serviços de Veículos.
- 4 - **Outros serviços:** Valor oriundo de Taxa de Serviços de CNH e outros serviços.
- 5 - **Multas Prevista em legislação específica:** Valor oriundo da cobrança de multas relativas a infrações de trânsito recebidas no exercício.
- 6 - **Outras Restituições:** Valor oriundo de restituições em folha de pagamento, como cota vale transporte e faltas injustificadas.
- 7 - **Outras Receitas primárias:** Valor oriundo de Termos de cooperação técnica com DPVAT e SNG FR 285, conforme Contas correntes: Ag 3739 – Bradesco – 58.7710 e 58.798-2 respectivamente.

Essa distribuição pode ser evidenciada através dos gráficos abaixo:

GRÁFICO 2.



Despesas Orçamentárias

Quanto as **Despesas Orçamentárias**, foi empenhado durante o exercício o montante de **R\$ 237.448.746,38** (duzentos e trinta e sete milhões, quatrocentos e quarenta e oito mil, setecentos e quarenta e seis reais e trinta e oito centavos); devidamente evidenciado no Anexo 12 – Balanço Orçamentário extraído do sistema AFI/2023 conforme detalhamento demonstrado abaixo:

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

TAB 3

Tipo	Valor R\$
DESPESAS TOTAIS	237.448.746,38
Despesas Correntes	236.406.066,68
Pessoal e Encargos sociais	26.937.876,04
Outras despesas correntes	209.468.190,64



AMAZONAS

GOVERNO DO ESTADO

Despesas de Capital

1.042.679,70

Investimentos

1.042.679,70

Fonte Anexo 12-AFI/2023

CRÉDITOS ESPECIAIS

Conforme descrito no anexo 1 acima, o DETREAN-AM recebeu créditos adicionais no valor de R\$117.826.537,08 (cento e dezessete milhões, oitocentos e vinte e seis mil, quinhentos e trinta e sete reais e oito centavos), para execução de projetos e atividades ali descritos conforme Demonstrativo dos Créditos autorizados em **anexo**.

EMENDA PARLAMENTAR:

DETRAN-AM recebeu a emenda parlamentar abaixo descrita no exercício 2023:

Emenda Parlamentar Impositiva Individual nº 069/2023 concedida através do Deputado Estadual João Luiz Almeida da Silva para custeio financeiro no valor de R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais), para celebração de termo de fomento com a Associação Moto Taxista Mangaba, CNPJ 08.672.502/0001-70. Visando aquisição de equipamentos de proteção individual (capacete, bota, colete e outros), para profissionais do transporte individual de passageiros (mototaxistas), no município de Humaitá/AM.



GOVERNO DO ESTADO DO AMAZONAS
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA - SEFAZ
SECRETARIA EXECUTIVA DE ORÇAMENTO

EMENDA PARLAMENTAR INDIVIDUAL
EXERCÍCIO DE 2023
Nº 069/2023

Unidade Orçamentária: 22201 - DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO

Unidade Gestora: 022201 - DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO

Parlamentar: DEPUTADO JOÃO LUIZ

Data: 20/03/2023

Solicitação:

Status: VALIDADA

Decreto:

Transferência Especial: NÃO

CÉLULA ORÇAMENTÁRIA

PROGRAMA DE TRABALHO	08.122.3310.2773.0003 - Desenvolvimento de Ações Decorrentes de Emendas Parlamentares
NATUREZA DA DESPESA	335041 - Contribuições
REGIÃO	0003 - Região do Madeira
MUNICÍPIO	0170 - HUMAITA
VALOR (R\$)	50.000,00

OBJETO DA EMENDA

Emenda destina recurso financeiro ao Departamento de Estadual de Trânsito do Amazonas DETRAN/AM, para celebração de termo de fomento com a ASSOCIAÇÃO MOTO TAXI MANGABA, CNPJ N.º 08.672.502/0001-70. O aporte de custeio visa a aquisição de equipamentos de proteção individual (capacete, bota, colete e outros) para mototaxistas. Justifica-se a destinação do recurso com vistas ao fortalecimento da segurança pública por meio de projetos e ações de apoio a segurança de trânsito no município de Humaitá/AM.

OBSERVAÇÃO

Emenda validada após apreciação da Diretoria de Emendas Parlamentares ao Orçamento Estadual DEPOE.

www.amazonas.am.gov.br
twitter.com/GovernodoAM
youtube.com/governodoamazonas
facebook.com/governodoamazonas

detran@detran.am.gov.br
Fone:(92) 3643-0000
Avenida Mário Ypiranga Monteiro,
2884, Parque 10 de novembro
Manaus - AM
CEP: 69050-030



4.3. Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro apresenta as receitas e despesas de acordo com a fonte de recursos, ordinária ou vinculada.

Segundo a Lei nº 4.320/64, o Balanço Financeiro demonstra os ingressos (entradas) e dispêndios (saídas) de recursos financeiros a título de receitas e despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos de disponibilidades do exercício anterior (Receita) e do saldo da Disponibilidade para o Exercício Seguinte.

Assim, o Balanço Financeiro é um quadro com duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extra-orçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extra-orçamentários), que se equilibram com a inclusão das Disponibilidades do Período Anterior na Seção dos Ingressos, e as disponibilidades para o período seguinte na Seção dos Dispêndios.

O resultado financeiro do exercício corresponde à diferença entre o somatório dos ingressos orçamentários com os extra-orçamentários. Se os ingressos forem maiores que os dispêndios, ocorrerá um superávit; caso contrário ocorrerá um déficit. Este resultado não deve ser entendido como superávit ou déficit financeiro do exercício, cuja apuração é obtida no Balanço Patrimonial. O resultado financeiro do exercício pode ser também apurado pela diferença entre as disponibilidades para o exercício seguinte e as disponibilidades do exercício anterior.

“Em geral, um resultado financeiro positivo é um indicador de equilíbrio financeiro. No entanto, uma variação positiva na disponibilidade do período não é sinônimo, necessariamente, de bom desempenho da gestão financeira, pois pode decorrer, por exemplo, da elevação do endividamento público. Da mesma forma, a variação negativa não significa, necessariamente, um mau desempenho, pois pode decorrer de uma redução no endividamento”. (MCASP 9ª. Ed)



AMAZONAS

GOVERNO DO ESTADO

“Os Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários) se equilibram por meio da inclusão do Saldo em Espécie do Exercício Anterior na coluna dos Ingressos e do Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte na coluna dos Dispêndios”. (MCASP 9ª. Ed)

Desta forma o **Resultado do Balanço Financeiro** apurado em 2023 foi superavitário de R\$ **12.770.870,00** (doze milhões, setecentos e setenta mil, oitocentos e setenta reais).

DEMONSTRATIVO FINANCEIRO - 2023			TAB. 4
ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$	TOTAL R\$	Nota
1. INGRESSOS		338.164.035,58	
(+) Receita Orçamentária	246.252.711,43		1
(+) Transferências Recebidas para Exe. Orçamentária	56.377,27		2
(+) Transferências Recebidas indp. Da exe. Orçamentária	24.228.661,71		3
(+) Recebimentos Extra-Orçamentários	67.626.285,17		4
2. DISPÊNDIOS		325.393.165,58	
(-) Despesas Orçamentárias	237.448.746,38		5
(-) Transferências Financeiras Concedidas	21.350.374,55		6
(-) Pagamentos Extra-Orçamentários	66.594.044,65		7
3. Resultado Financeiro em 31/12/2023 (1-2)		12.770.870,00	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			
4. Saldo do Exercício Atual 31/12/2022		35.219.297,80	
Caixa e Equivalente de Caixa	35.219.297,80		
5. Saldo do Exercício Anterior 31/12/2023		47.990.167,80	
Caixa e Equivalente de Caixa	47.990.167,80		
6. Confirmação do Resultado Financeiro Superávit/Déficit (4-5)		12.770.870,00	
FONTE: AFI - ANEXO 13/2023			

NOTA 1: Receita Orçamentária:

Receita arrecadada conforme tabela abaixo:

DETALHAMENTO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA REALIZADA

TAB.5

Conta Contábil	Cód.Tributo/Nome	Valor R\$
Receita Orçamentária Ordinária	Descrição	Anual
6212000000000	6982/FENASEG	1.528.508,60
6212000000000	5725/RESTITUIÇÕES FOLHA	159.021,45
6212000000000	5528/MULTAS RENAINF RECEBIMENTO	71.154,67
6212000000000	6996/TAXAS SERVIÇOS DE CNH E OUTROS	44.785.630,43
6212000000000	4449/TAXAS SERVIÇOS VIST. VEICULOS	166.703.016,50
6212000000000	6961/ANOREG	45.441,32
6212000000000	6960/ARQDIGITAL	10.022.203,35
6212000000000	4338/REND.APL.FINA. FENASEG	38.957,82
6212000000000	4341/REND.APLIC. FINANCEIRA	3.754.207,50
	SOMA 1	227.108.141,64
6212000000000	4725/MULTAS DE TRÂNSITO	19.143.796,33
6212000000000	4314/REND.APLIC.FINC. ALIENAÇÃO BENS	773,46
	SOMA 2	19.144.569,79
	TOTAL GERAL	246.252.711,43

Fonte: DETACONTA/AFI-2023

NOTA 2: Transferência Recebida para Execução Orçamentária

Valor recebido por Emenda Parlamentar do Dep. Estadual João Luiz Almeida da Silva no valor de R\$50.000,00 citada acima para pagamento de despesas do projeto motociclista legal; R\$6.377,27 recebido do projeto GEA PRODECAP 2021-SEFAZ-AM para pagamento de encargos financeiros sobre INSS.0

NOTA 3: Transferência Recebida Independente da Execução Orçamentária

Do total de R\$24.228.661,71 assim distribuído:

Valor de R\$14.862,397,92

Valor referente a contabilização na conta movimentação intergestora, tanto como variação aumentativa como variação diminutiva no DETRAN dá-se pela padronização de eventos no sistema AFI para arrecadação e pagamento tanto pela administração direta quanto pela administração indireta. Ou seja, os eventos disponíveis no sistema AFI para arrecadação e pagamento comum às duas administrações são utilizada pelo DETRAN, pois, ao contrário ter-se-ia que criar dois eventos para vários tipos de pagamento, uma vez quando feito pelo órgão centralizador dos recursos e outra vez quando feita pela unidade gestora executora da despesa.

Para exemplificar, ressaltamos que os pagamentos efetuados pelo órgão central- SEFAZ Centralizadora para as despesas dos órgãos da administração direta contabilizam variação diminutiva na UG 14102 - SEFAZ pela saída do recurso do Estado e variação aumentativa no órgão pela baixa do passivo.

Já na administração indireta, como é o caso do DETRAN, o pagamento é efetuado pela própria entidade, onde ocorre a contabilização a débito e a crédito das contas de movimentação intergestora. Contudo, o resultado no patrimônio torna-se nulo, já que há uma variação positiva e outra negativa ao mesmo tempo.

Valor de R\$6.343.942,78

Valor referente a contabilização da movimentação bancária entre contas da mesma UG – DETRAN-AM, transferindo do Banco Santander S.A para o Banco Bradesco S.Aag. 3739, conta 16.062-8.

Valor de R\$3.022.321,01

Valor referente projeto GEA – PRODECAP 2021 – SEFAZ, para construção de obras da Escola Pública de Trânsito, Shopping Via Norte, através da empresa PH Construções, contrato nº 00077/2022-DETRAN.

Valor relativo as transações financeiras por notas de lançamentos emitidas.

NOTA 5: Composição do valor de R\$237.448.746,38 Despesas Orçamentárias, conforme tabela abaixo:

DETALHAMENTO DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		
		TAB.6
Conta Contábil	Descrição	Valor R\$
6221300000000	Despesas Orçamentárias	237.448.746,38
6221303000000	Crédito Empenhado Liquidado a Pagar	520.815,92
6221304000000	Crédito Empenhado Liquidado pago	227.503.795,83
6221305000000	Empenhos A liquidar Inscritos em Restos a Pagar Não Processados	8.437.270,51
6223070000000	Empenhos liquidados Inscritos em Restos a Pagar Processados	986.864,12
Fonte: Balancete 12/2023-AFI		

NOTA 6: Composição das Transferências Financeiras Concedidas, vide tabela abaixo.

DETALHAMENTO DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		
		TAB.7
Conta Contábil	Descrição	Valor R\$
	Transferências Financeiras Concedidas	21.350.374,55
3511201010000	Cota Financeira Limite de Saque Concedida	50.127,99
3511202050000	Demais Repasses Concedidos	14.868.775,19
3512201200000	Cota Financeira Limite de Saque Concedida-RAP	25.250,52
3512202200000	<i>Devolução de cota financeira para limite de saque recebido</i>	62.278,07
3512203010000	Transferência entre contas da mesma UG	6.343.942,78
Fonte: Balancete 12.2023-AFI		

NOTA 7: Pagamentos Extra-orçamentários

Valor relativo as transações financeiras originadas por ordens bancárias emitidas.

4.4. Balanço Patrimonial

Conforme o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 9ª Edição, o Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação, conforme as seguintes definições:

a) Ativo - são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

b) Passivo - são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade, saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

c) Patrimônio Líquido - é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos.

d) Contas de Compensação - compreende os atos que possam vir ou não a afetar o patrimônio.

No Patrimônio Líquido, deve ser evidenciado o resultado do período segregado dos resultados acumulados de períodos anteriores, além de outros itens.

Os ativos devem ser classificados como circulantes quando estiverem disponíveis para realização imediata e tiverem a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Os demais ativos devem ser classificados como não circulantes.

Os passivos devem ser classificados como circulantes quando corresponderem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Os demais passivos devem ser classificados como não circulantes.

Demonstrativo do Balanço Patrimonial - 2023		TAB.8
Descrição	Valor R\$	Item
TÍTULO		
(+) ATIVO CIRCULANTE	57.540.819,36	1
(+) ATIVO NÃO CIRCULANTE	34.287.279,83	2
(-) PASSIVO CIRCULANTE	7.673.465,02	3
(-) PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.910,01	4
= PATRIMÔNIO LÍQUIDO (5) = (1+2-3-4)	84.151.724,16	5
(-) RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	72.439.572,21	6
(-) AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	7
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023	11.712.151,95	8
Fonte Anexo 14 - AFI/2023		

O Ativo Circulante compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: seja caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam realizáveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Ativo Circulante totalizou **R\$ 57.540.819,36** (cinquenta e sete milhões, quinhentos e quarenta mil, oitocentos e dezenove reais e trinta e seis centavos) composto da seguinte forma;

1. Caixa e Equivalente de Caixa :R\$47.990.167,80;

2. Estoque: R\$9.550.651,56;

3. **Total: R\$57.540.819,36.**

O Ativo não Circulante compreende os ativos realizáveis após os doze meses seguintes à data de publicação das demonstrações contábeis, sendo composto por Ativo Realizável a Longo Prazo, Investimentos, Imobilizado e Intangível. Ativo não Circulante foi apurado em **R\$ 34.287.279,83** (trinta e quatro milhões, duzentos e oitenta e sete mil, duzentos e setenta e nove reais e oitenta e três centavos), composto da seguinte forma:

1. Participações permanentes: R\$3.198,44;
2. Bens Móveis: R\$19.7163.451,13;
3. Bens Imóveis: R\$17.484.446,71
4. (-) Depreciação acumulada (R\$3.419.844,88);
5. Bens Imóveis: R\$17.990.475,14;
6. **Total R\$34.287.279,83**
7. Totalizando o Ativo em **R\$91.828.099,19** (noventa e um milhões, oitocentos e vinte e oito mil, noventa e nove reais e dezenove centavos).

Os Estoques de material de uso e consumo no valor de R\$9.550.651,56 (nove milhões, quinhentos e cinquenta mil, seiscentos e cinquenta e um reais e cinquenta e seis centavos) refere-se a todo material existente no almoxarifado de produtos de uso e consumo interno, tais como material de expediente, material de limpeza, material gráfico, material de informática, entre outros.

Os Investimentos apresentados no Balanço Patrimonial no valor de R\$3.198,44 (três mil, cento e noventa e oito reais e quarenta e quatro centavos) refere-se a Ações adquiridas na época da empresa de telefonia fixa – Telamazon – cujo valor o DETRAN estará providenciando o reembolso financeiro do respectivo valor e baixa patrimonial.

Conforme instruções do Banco do Brasil por sermos uma instituição pública é necessário que a venda das ações seja efetivada por uma Corretora. O que ainda não conseguimos pelo valor atual das referidas ações, bem inferiores ao valor registrado contabilmente.



CÓDIGO INVESTIDOR: 2106756

Ações: 76.535.764/0001-43 OI S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL

OIBR3 - 95 ações

OIBR4 - 9 ações

TOTAL - 104

O **Imobilizado** tem valor mensurado com base no valor de aquisição, em 2023 foi incorporado bens no valor total de R\$829.659,04 (oitocentos e vinte e nove mil, seiscentos e cinquenta e nove reais e quatro centavos). Vide abaixo tabelas com demonstrativos da variação citada e detalhamento das contas alteradas.

Bens móveis vide abaixo tabela do detalhamento das variações.TAB.9

DETALHAMENTO DA VARIAÇÃO DO IMOBILIZADO

Objetivo: Detalhamento da variação do Imobilizado ocorrida no exercício de 2023, segregando movimentações referentes à aquisições e reclassificações contábeis.

Procedimentos:

1. Obtivemos o balancete contábil do exercício financeiro de 2023 e os razão contábeis de cada conta movimentada (vide **2.MOV.ANALÍTICA**), através do sistema AFI;
2. Com base no evento contábil, classificamos as movimentações em "A" de Aquisições e "R" de Reclassificações, vide **2.MOV.ANALÍTICA**;
3. Sintetizamos as informações no quadro a seguir:

Conta Contábil	Descrição	Saldo Anterior	[1] Débitos	[2] Créditos	Saldo Atual	[3]-[2]= [3] MOVIMENTAÇÃO	[4] AQUISIÇÕES	[5] RECLASSIFICAÇÕES	[3]-[4]-[5] CHECK = 0
1.231.100.000.000	Bens Movers Consolidado	R\$ 18.883.792,09	R\$ 2.263.020,85	R\$ 1.433.361,81	R\$ 19.713.451,13				
1.231.101.000.000	Maquinas, Aparelhos, Equipamentos E Ferramentas	R\$ 2.001.842,44	R\$ 1.019.886,46	R\$ 237.076,50	R\$ 2.784.652,40				
1.231.101.010.000	Aparelhos De Medicao E Orientacao	R\$ 402.079,00	R\$ 29.370,00	R\$ 137.820,00	R\$ 293.629,00	R\$ 108.450,00	R\$ 17.400,00	-R\$ 125.850,00	R\$ -
1.231.101.020.000	Aparelhos E Equipamentos De Comunicacao	R\$ 156.898,34	R\$ 9.371,40	R\$ 4.170,00	R\$ 162.099,74	R\$ 5.201,40	R\$ -	R\$ 5.201,40	R\$ -
1.231.101.030.000	Aparelhos, Equipamentos E Utensilios Medicos, Odontologicos	R\$ 9.662,38	R\$ 3.475,00	R\$ -	R\$ 13.137,38	R\$ 3.475,00	R\$ -	R\$ 3.475,00	R\$ -
1.231.101.050.000	Equipamento De Protecao, Seguranca E Socorro	R\$ 221.467,00	R\$ 144.150,00	R\$ 13.960,00	R\$ 351.657,00	R\$ 130.190,00	R\$ -	R\$ 130.190,00	R\$ -
1.231.101.060.000	Maquinas E Equipamentos Industriais	R\$ 9.106,00	R\$ 12.770,00	R\$ -	R\$ 21.876,00	R\$ 12.770,00	R\$ -	R\$ 12.770,00	R\$ -
1.231.101.070.000	Maquinas E Equipamentos Energeticos	R\$ 194.553,28	R\$ 90.753,94	R\$ 9.520,00	R\$ 275.787,22	R\$ 81.233,94	R\$ -	R\$ 81.233,94	R\$ -
1.231.101.080.000	Maquinas E Equipamentos Graficos	R\$ 272.086,00	R\$ -	R\$ 4.686,00	R\$ 267.400,00	R\$ 4.686,00	R\$ -	R\$ 4.686,00	R\$ -
1.231.101.090.000	Maquinas, Ferramentas E Utensilios De Oficina	R\$ 56.888,78	R\$ 14.899,00	R\$ -	R\$ 71.787,78	R\$ 14.899,00	R\$ -	R\$ 14.899,00	R\$ -
1.231.101.230.000	Maquinas, Utensilios E Equipamentos Diversos	R\$ 665.093,66	R\$ 715.097,12	R\$ 66.920,50	R\$ 1.313.270,28	R\$ 648.176,62	R\$ -	R\$ 648.176,62	R\$ -
1.231.102.000.000	Bens De Informatica	R\$ 2.785.361,72	R\$ 201.260,00	R\$ 49.113,94	R\$ 2.937.507,78				
1.231.102.010.000	Equipamentos De Processamento De Dados	R\$ 2.785.361,72	R\$ 201.260,00	R\$ 49.113,94	R\$ 2.937.507,78	R\$ 152.146,06	R\$ 156.240,00	-R\$ 4.093,94	-R\$ 0,00
1.231.103.000.000	Movels E Utensilios	R\$ 4.508.956,50	R\$ 561.291,52	R\$ 706.677,12	R\$ 4.363.570,90				
1.231.103.010.000	Aparelhos E Utensilios Domesticos	R\$ 800.347,20	R\$ 49.351,86	R\$ 692.637,12	R\$ 157.061,94	-R\$ 643.285,26	R\$ 31.142,36	-R\$ 674.427,62	R\$ -
1.231.103.020.000	Maquinas E Utensilios De Escritorio	R\$ 15.706,00	R\$ 21.422,00	R\$ -	R\$ 37.128,00	R\$ 21.422,00	R\$ -	R\$ 21.422,00	R\$ -
1.231.103.030.000	Mobiliario Em Geral	R\$ 3.692.903,30	R\$ 490.517,66	R\$ 14.040,00	R\$ 4.169.380,96	R\$ 476.477,66	R\$ 460.750,00	R\$ 15.727,66	-R\$ 0,00
1.231.104.000.000	Materiais Culturais, Educacionais E De Comunicacao	R\$ 303.838,00	R\$ 152.176,68	R\$ 8.750,00	R\$ 447.264,68				
1.231.104.050.000	Equipamentos Para Audio, Video E Foto	R\$ 294.823,90	R\$ 152.176,68	R\$ 8.750,00	R\$ 438.250,58	R\$ 143.426,68	R\$ 146.876,68	-R\$ 3.450,00	R\$ -
1.231.105.000.000	Veiculos	R\$ 499.892,00	R\$ 319.484,00	R\$ -	R\$ 819.376,00				
1.231.105.010.000	Veiculos Em Geral Não Motorizados	R\$ 2.397,00	R\$ 17.250,00	R\$ -	R\$ 19.647,00	R\$ 17.250,00	R\$ 17.250,00	R\$ -	R\$ -
1.231.105.030.000	Veiculos De Tracao Mecanica	R\$ 497.495,00	R\$ 302.234,00	R\$ -	R\$ 799.729,00	R\$ 302.234,00	R\$ -	R\$ 302.234,00	R\$ -
1.231.199.000.000	Demais Bens Moveis	R\$ 8.783.901,43	R\$ 8.922,19	R\$ 431.744,25	R\$ 8.361.079,37				
1.231.199.400.000	Peças Não Incorporáveis A Imóveis	R\$ 83.513,83	R\$ 8.922,19	R\$ 3.363,70	R\$ 89.072,32	R\$ 5.558,49	R\$ -	R\$ 5.558,49	R\$ -
1.231.199.990.000	Outros Bens Moveis	R\$ 7.297.521,47	R\$ -	R\$ 428.380,55	R\$ 6.869.140,92	-R\$ 428.380,55	R\$ -	-R\$ 428.380,55	R\$ -
TOTAL DA VARIAÇÃO NO ANO (R\$)						R\$ 829.659,04	R\$ 829.659,04	R\$ -	R\$ -

Fonte: Balancete Analítico 12/2023 - AFI

Variação:	
Saldo BENS MÓVEIS - 2023	19.713.451,13
Saldo BENS MÓVEIS - 2022	18.883.792,09
Total movimentações	829.659,04

Bens imóveis acrescido do valor R\$506.028,43 relativo a obra do posto de atendimento do DETRAN-AM no shopping via norte, conforme contrato nº 0077/2022, em andamento.

Depreciação calculada pelo Sistema AJURI utilizando as taxas de acordo com os bens registrados. Lembrando que o DETRAN-AM ainda está em fase de atualização do seu Patrimônio, efetuando Inventário com esta finalidade e atualizar os valores de depreciações e bens registrados. A depreciação lançada em 2023 foi apresentada pelo setor de Patrimônio com valor referente aos bens já inventariados, ficando os demais a serem ajustados no decorrer do exercício seguinte conforme relatórios a serem apresentados pelo fechamento do inventário patrimonial.

Varição da Depreciação 2023	TAB.10
Depreciação Acumulada	Valor R\$
2023	3.419.844,88
2022	3.173.601,34
Varição	246.243,54
Fonte: Balancete 12- AFI/2023-AJURI	

Quanto ao Passivo, o Circulante compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados até doze meses após a data das demonstrações contábeis. O Passivo Circulante totalizou o montante de **R\$7.673.465,02** (sete milhões, seiscentos e setenta e três mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e dois centavos), conforme detalhamento abaixo:

Composição do Passivo Circulante	TAB. 11
Conta Contábil - Descrição	Valor R\$
2114301010000 - Contribuições ao RGPS Sobre Salários e Remunerações	680.582,47
2131101010000 - Fornecedores E Credores Do Exercício	306.281,65
2188101010200 - Inss	509.976,34
2188101010401 - Imposto Sobre A Renda Retido Na Fonte - Irrf - Folha Pgto.	297,30
2188101010413 - Irrf Serviço De Terceiros - Pf/Pj	4.497,11
2188101010800 - Iss	6.045,17
2188104994300 - DETRAN - Recursos de Terceiros	6.165.784,98
Total	7.673.465,02
Fonte: Balanço Patrimonial-AFI/2023	



AMAZONAS

GOVERNO DO ESTADO

Segue abaixo detalhamento das CONTAS:



GOVERNO DO ESTADO DO AMAZONAS

RELATÓRIO DO DETALHAMENTO DA CONTA CONTÁBIL

ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA INTEGRADA
EXERCÍCIO 2023

UG : 022201-DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO
GESTÃO : 00002 - AUTARQUIA
MÊS REF : Dezembro
CONTA CONTÁBIL : 211430101000 - Contribuições ao RGPS Sobre Salários e Remunerações

CONTA CORRENTE	SALDO ANTERIOR	MOV. DÉBITO	MOV. CRÉDITO	SALDO ATUAL
F 299790360010312023NE0002157 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL / INSS	694,57	0,00	0,00	694,57
F 299790360010312023NE0002182 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL / INSS	215.144,09	0,00	0,00	215.144,09
F 299790360010312023NE0002185 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL / INSS	10.757,19	0,00	0,00	10.757,19
F 299790360010312023NE0002247 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL / INSS	0,00	0,00	17,89	17,89
F 299790360010312023NE0002389 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL / INSS	0,00	0,00	225.869,49	225.869,49
F 299790360010312023NE0002392 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL / INSS	0,00	0,00	1.043,78	1.043,78
F 299790360010312023NE0002394 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL / INSS	0,00	0,00	52,18	52,18
F 299790360010312023NE0002408 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL / INSS	0,00	0,00	216.193,61	216.193,61
F 299790360010312023NE0002411 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL / INSS	0,00	0,00	10.809,67	10.809,67
Total :				680.582,47



GOVERNO DO ESTADO DO AMAZONAS

RELATÓRIO DO DETALHAMENTO DA CONTA CONTÁBIL

ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA INTEGRADA
EXERCÍCIO 2023

UG : 022201-DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO
GESTÃO : 00002-AUTARQUIA
MÊS REF : Dezembro
CONTA CONTÁBIL : 2131101010000 - Fornecedores E Credores Do Exercício

CONTA CORRENTE	SALDO ANTERIOR	MOV. DÉBITO	MOV. CRÉDITO	SALDO ATUAL
F 08091394000142023NE0002138 - P H CONSTRUCOES EIRELI	0,00	0,00	275.287,01	275.287,01
F 336831110001072023NE0001838 - SERV FEDERAL DE PROCESSAMENTO DA DADOS SERPRO	0,00	5.464,29	7.907,69	2.443,40
F 38421035000172023NE-0001132 - BMS EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES EIRELI	1.610,00	0,00	0,00	1.610,00
F 457319800001122023NE-0002311 - PAULA FASSINE E LIA MARHA DE ABEHALE	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00
F 63895838268 2023NE0001632 - MARIO RICARDO BENTO DE CARVALHO	5.941,24	0,00	0,00	5.941,24
Total :				306.281,65



AMAZONAS

GOVERNO DO ESTADO



GOVERNO DO ESTADO DO AMAZONAS

RELATÓRIO DO DETALHAMENTO DA CONTA CONTÁBIL

ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA INTEGRADA EXERCÍCIO 2023

UG : 022201-DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO
GESTÃO : 00002-AUTARQUIA
MÊS REF : Dezembro
CONTA CONTÁBIL : 2188101010200 - Inss

CONTA CORRENTE	SALDO ANTERIOR	MOV. DÉBITO	MOV. CRÉDITO	SALDO ATUAL
F PF0000001 2023NE0002170 - FOLHA DE PAGAMENTO	104.639,57	0,00	0,00	104.639,57
F PF0000001 2023NE0002387 - FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	0,00	103.133,79	103.133,79
F PF0000001 2023NE0002396 - FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	0,00	104.149,41	104.149,41
F 017562390001592023NE0000027 - CR OBRAS DA CONSTRUÇÃO LTDA	13.743,03	27.486,06	41.229,09	27.486,06
F 046699250001802023NE0002032 - SERVIÇOS ESPECIAIS DE TRANSPORTES DO AMAZONAS LTDA	0,00	45.634,56	74.763,00	29.128,44
F 0476885940001362023NE0001731 - CONTATO SERVICOS DE CONSERVACAO E MANUTENCAO EIRELI	73.737,73	146.692,80	145.910,14	72.955,07
F 086919440001642023NE0002138 - P H CONSTRUÇÕES EIRELI	0,00	0,00	13.299,38	13.299,38
F 13689365249 2023NE0000602 - LUCILENE MARTINS DE SOUZA	233,12	0,00	0,00	233,12
F 191072990001062023NE0002111 - PROBANK SEGURANÇA DE BENS E VALORES EIRELI	0,00	0,00	1.343,44	1.343,44
F 222995970001502023NE0002168 - R V S SERVIÇOS DA CONSTRUÇÃO CIVIL LTDA	0,00	0,00	24.111,42	24.111,42
F 222995970001502023NE0002324 - R V S SERVIÇOS DA CONSTRUÇÃO CIVIL LTDA	0,00	0,00	10.949,46	10.949,46
F 230082950001482023NE0001101 - PALACIO DE MATERIAL DE SEGURANCA LTDA	0,00	0,00	8.820,24	8.820,24
F 230082950001482023NE0001987 - PALACIO DE MATERIAL DE SEGURANCA LTDA	6.986,06	6.986,06	8.901,12	8.901,12
F 63895838268 2023NE0001632 - MARIO RICARDO BENTO DE CARVALHO	825,82	0,00	0,00	825,82
Total :				509.976,34



GOVERNO DO ESTADO DO AMAZONAS

RELATÓRIO DO DETALHAMENTO DA CONTA CONTÁBIL

ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA INTEGRADA EXERCÍCIO 2023

UG : 022201-DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO
GESTÃO : 00002-AUTARQUIA
MÊS REF : Dezembro
CONTA CONTÁBIL : 2188101010401 - Imposto Sobre A Renda Retido Na Fonte - Irrf - Folha Pqto.

CONTA CORRENTE	SALDO ANTERIOR	MOV. DÉBITO	MOV. CRÉDITO	SALDO ATUAL
F 1.501.201.0.0000.0000 - Outros Recursos não Vinculados - Diretamente Arrecadados	107.781,45	508.114,89	400.630,74	297,30
Total :				297,30



GOVERNO DO ESTADO DO AMAZONAS

RELATÓRIO DO DETALHAMENTO DA CONTA CONTÁBIL

ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA INTEGRADA EXERCÍCIO 2023

UG : 022201-DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO
GESTÃO : 00002-AUTARQUIA
MÊS REF : Dezembro
CONTA CONTÁBIL : 2188101010413 - Irrf Serviço De Terceiros - PIPJ

CONTA CORRENTE	SALDO ANTERIOR	MOV. DÉBITO	MOV. CRÉDITO	SALDO ATUAL
F 086919440001642023NE0002138 - P H CONSTRUÇÕES EIRELI	0,00	0,00	3.627,10	3.627,10
F 251250640001402023NE0000078 - FIOS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO EIRELI	870,01	0,00	0,00	870,01
Total :				4.497,11



GOVERNO DO ESTADO DO AMAZONAS

RELATÓRIO DO DETALHAMENTO DA CONTA CONTÁBIL

ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA INTEGRADA EXERCÍCIO 2023

UG : 022201-DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO
GESTÃO : 00002-AUTARQUIA
MÊS REF : Dezembro
CONTA CONTÁBIL : 2188101010800 - Inss

CONTA CORRENTE	SALDO ANTERIOR	MOV. DÉBITO	MOV. CRÉDITO	SALDO ATUAL
F 086919440001642023NE0002138 - P H CONSTRUÇÕES EIRELI	0,00	0,00	6.045,17	6.045,17
Total :				6.045,17

2188104994300 - DETRAN - Recursos de Terceiros

6.165.784,98

www.amazonas.am.gov.br
twitter.comGovernodoAM
youtube.com/governodoamazonas
facebook.com/governodoamazonas

detran@detran.am.gov.br
Fone:(92) 3643-0000
Avenida Mário Ypiranga Monteiro,
2884, Parque 10 de novembro
Manaus - AM
CEP: 69050-030



Composto por R\$5.105.549,26 referente repasses de multas de trânsito transferidas entre contas para posterior registro como receitas. R\$1.060.235,72 referente a restituições de taxas pagas em duplicidade ou indevidamente a serem pagas a usuários.

O **Passivo Não-Circulante** compreende as obrigações conhecidas e estimadas com vencimento após doze meses da data das demonstrações contábeis, totalizou **R\$2.910,01** (dois mil, novecentos e dez reais e um centavos), referente **Transferências de Instituições privadas** valor oriundo de aplicação financeira da conta corrente nº 56.105-3 do Convênio SNG FR 280 de 04/2018, cujo lançamento deverá ser devidamente retificado no exercício seguinte.

O **Patrimônio Líquido** compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. O Patrimônio Líquido foi de **R\$84.151.724,16** (oitenta e quatro milhões, cento e cinquenta e um mil, setecentos e vinte e quatro reais e dezesseis centavos).

4.5. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações verificadas no patrimônio consistem nas **variações quantitativas e qualitativas**. As variações quantitativas são decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

As que **Aumentaram** o patrimônio totalizaram **R\$ 271.984.141,26** (duzentos e setenta e um milhões, novecentos e oitenta e quatro mil, cento e quarenta e um reais e vinte e seis centavos); as que **Diminuíram** o Patrimônio totalizaram **R\$244.211.431,92** (duzentos e quarenta e quatro milhões, duzentos e onze mil, quatrocentos e trinta e um reais e noventa e dois centavos). O **Resultado Patrimonial** do Período foi apurado positivamente em **R\$27.772.709,34** (vinte e sete milhões, setecentos e setenta e dois mil, setecentos e nove reais e trinta e quatro centavos), assim demonstrado na **Tabela abaixo**.



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

TAB.12

Títulos	2023	Nota	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	271.984.141,26		229.149.641,39
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	221.556.291,60	1	171.639.246,83
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	221.556.291,60		171.639.246,83
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	3.793.938,78	2	5.241.019,23
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	3.793.938,78		5.241.019,23
Transferências e Delegações Recebidas	24.425.638,98	3	16.221.339,24
Transferências Intragovernamentais	24.425.638,98		16.221.339,24
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	1.305.790,85	4	18.027.648,61
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.228.592,10		18.027.548,61
Desincorporação de Passivos	77.198,75		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	20.902.481,05	5	18.020.487,48
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	20.902.481,05		18.020.487,48
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	244.211.431,92		198.256.359,83
Títulos			
Pessoal e Encargos	31.779.618,16	6	26.967.828,39
Remuneração a Pessoal	19.127.335,42		17.118.736,00
Encargos Patronais	5.856.418,91		4.139.355,59
Benefícios a Pessoal	5.979.898,00		5.709.736,80
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	815.965,83		0
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	183.302.050,78	7	143.189.934,56
Uso de Material de Consumo	1.451.866,70		13.130.950,95
Serviços	181.603.940,54		129.831.539,56
Depreciação, Amortização e Exaustão	246.243,54		227.444,05
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	15.575,91	8	0
Juros e Encargos de Mora	7.373,95		0
Variações Monetárias e Cambiais	8.201,96		
Transferências e Delegações Concedidas	21.350.374,55	9	14.347.191,55
Transferências Intragovernamentais	21.350.374,55		14.347.191,55
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	3.660.907,54	10	9.245.095,62
Desincorporação de Ativos	3.660.907,54		9.245.095,62
Tributárias	1.947.353,98	11	1.930.309,21
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	232.387,09		1.930.309,21
Contribuições	1.714.966,89		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.155.551,00	12	2.576.000,50
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	2.155.551,00		2.576.000,50
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	27.772.709,34		30.893.281,56

Fonte: Anexo 15/AFI 2023

Nota 1:

Valor composto por:

Outras Serviços Administrativos	R\$176.770.661,17
Outros serviços	R\$44.785.630,43
TOTAL	R\$221.556.291,60

Nota 2:

Resultado de aplicações financeiras das contas bancárias.

Nota 3:

Valor referente a contabilização na conta movimentação intergestora, tanto como variação aumentativa como variação diminutiva no DETRAN dá-se pela padronização de eventos no sistema AFI para arrecadação e pagamento tanto pela administração direta quanto pela administração indireta. Ou seja, os eventos disponíveis no sistema AFI para arrecadação e pagamento comum às duas administrações são utilizada pelo DETRAN, pois, ao contrário ter-se-ia que criar dois eventos para vários tipos de pagamento, uma vez quando feito pelo órgão centralizador dos recursos e outra vez quando feita pela unidade gestora executora da despesa.

Para exemplificar, ressaltamos que os pagamentos efetuados pelo órgão central- SEFAZ Centralizadora para as despesas dos órgãos da administração direta contabilizam variação diminutiva na UG 14102 - SEFAZ pela saída do recurso do Estado e variação aumentativa no órgão pela baixa do passivo.

Já na administração indireta, como é o caso do DETRAN, o pagamento é efetuado pela própria entidade, onde ocorre a contabilização a débito e a crédito das contas de movimentação intergestora. Contudo, o resultado no patrimônio torna-se nulo, já que há uma variação positiva e outra negativa ao mesmo tempo.

NOTA 4

Valor do Almojarifado de materiais de consumo em 31/12/2023, no valor de R\$1.228.592,10 e R\$77.198,75 cancelamento de restos a pagar e depósitos sob consignações referente a ajustes contábeis.

NOTA 5

Valor composto por **arrecadação de Multas previstas na legislação específica** R\$19.214.951,00; **Outras restituições** R\$159.021,45 conforme retenções em folhas de pagamento (faltas injustificadas, participação do servidor no custeio do vale transporte); e, **Demais receitas** R\$1.528.508,60, conforme termos de parceria com o sistema DPVAT (Danos Pessoais por Veículos Automotores Terrestres) e SNG (sistema nacional de gravames).

Multas Prevista em legislação específica	19.214,951,00
Outras Restituições	159.021,45
Outras Receitas Primárias	1.528.508,60
Total	20.902.481,05

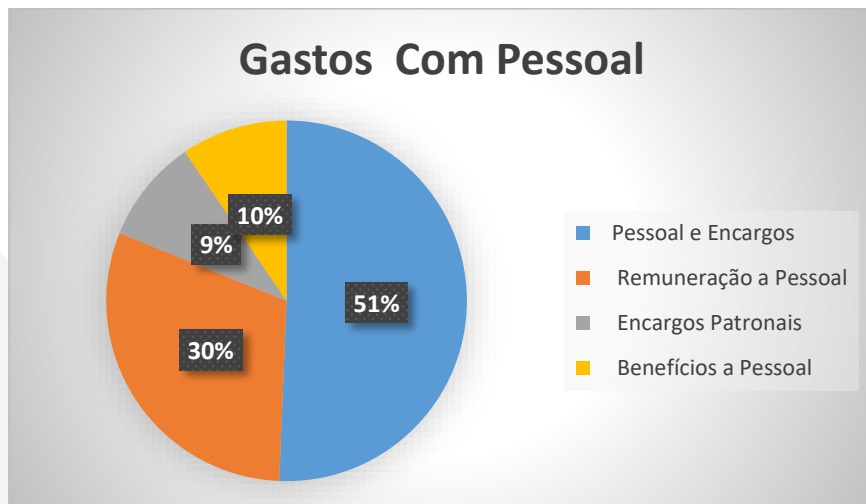
NOTA 6

Valor referente despesas com pessoal e encargos sociais conforme tabela abaixo:

GASTOS COM PESSOAL		TAB.13
Pessoal e Encargos	31.779.618,16	100,00%
Remuneração a Pessoal	19.127.335,42	60,00%
Encargos Patronais	5.856.418,91	18,00%
Benefícios a Pessoal	5.979.898,00	19,00%
Indenizações trabalhistas	815.965,83	3,00%

Fonte: Balancete 12.2023-AFI

GRÁFICO 3



NOTA 7

Valor referente uso de material de consumo, serviços tomados para operacionalização da autarquia e depreciação sobre bens móveis, já demonstrados, conforme tabela abaixo:

**GASTOS COM USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO -
TAB.14**

Descrição	2023	Part. %
Uso de material de consumo	R\$ 1.451.866,70	0,79
Serviços	R\$ 181.603.940,54	99,07
Depreciação	R\$ 246.243,54	0,13
Total	R\$ 183.302.050,78	100,0

Fonte: Balancete 12.2023-AFI

NOTA 8

R\$7.373,95 valor referente a pagamento de juros e multa sobre INSS retido de pessoa jurídica em atraso.

R\$8.201,96 valor referente pagamento de IPTU do prédio da sede DETRAN-AM.

NOTA 9

Vide nota 3 acima.

NOTA 10

Valor referente a baixa de material do almoxarifado utilizado no ano 2023 com registro de valor das aquisições no ativo.

NOTA 11

Valor referente a contribuição para o PASEP apurado sobre as receitas do ano de 2022 equivalente a 99% do montante pago sobre alíquota de 1% sobre valor base de cálculo, e, contribuição previdenciária sobre serviços tomados de terceiros (1%). Conforme demonstrado na tabela abaixo:

GASTOS TRIBUTÁRIOS

TAB.15

Descrição		2023	Part. %
PASEP	R\$	1.921.387,45	98,67
Contribuição Previdência Patronal	R\$	25.966,53	1,33
Total	R\$	1.947.353,98	100

Fonte: Balancete Analítico 12/2023-AFI

NOTA 12

Abaixo tabela com composição do valor descrito.



AMAZONAS

GOVERNO DO ESTADO

OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

TAB.16

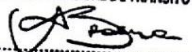
Descrição	Valor R\$	Part. %
	2023	
Indenizações (Serviços tomados e pagos conf. Legislação)	R\$ 918.143,08	42,59
Precatórios incluídos na Lei do Orçamento	R\$ 780.825,75	36,22
Bloqueio Judicial	R\$ 153.783,51	7,13
Obras e Bens não incorporáveis	R\$ 302.798,66	14,05
Total	R\$ 2.155.551,00	100

CONSIDERAÇÕES FINAIS

A presente Prestação de Contas está composta pelas peças contábeis prescritas na Lei 4.320/64 (Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial e as Demonstrações das Variações Patrimoniais) e os quadros demonstrativos que evidenciam os principais aspectos da gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial de forma clara e transparente com os resultados finais dos atos e fatos praticados pelo **DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DO AMAZONAS-DETRAN** durante o exercício financeiro de 2023, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Manaus-AM, 25 de março de 2024.

DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DO AMAZONAS


Adriana Braga Rocha
Secretária Administrativa e Financeira


Herbison da Silva Damasceno
Contador
CPF: 314.242.362-15
CRC-AM - 009526/O-7