



**AMAZONAS**  
GOVERNO DO ESTADO

**DETRAN-AM**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**Contábeis**

**2022**

## 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, CPF nº 314.242.362-15, 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 - 2022

Descrição	Valor em R\$	Percentual %
<b>Dotação Orçamentária Inicial 2022</b>	124.901.000,00	<b>64,03</b>
Dotação Suplementar	146.728.719,71	75,23
Dotação Especial	0,00	0
Reduções	-76.302.732,78	<b>-39,12</b>
Destaque Concedido	-282.530,95	<b>-0,14</b>
<b>Dotação Autorizada</b>	<b>195.044.455,98</b>	<b>100</b>
Empenhos (01/01/2022 a 31/12/2022)	-187.517.747,56	96,14%
<b>Saldo Disponível em 31.12.2021</b>	<b>7.526.708,42</b>	<b>3,86%</b>

Fonte: REL\_EXEORC\_03-AFI/2022

Foi empenhado durante o exercício o valor de R\$187.517.747,56 (cento e oitenta e sete milhões, quinhentos e dezessete mil, setecentos e quarenta e sete reais e cinquenta e seis centavos) correspondendo a 96,14% das despesas autorizadas para o exercício, o que gerou uma economia orçamentária de R\$7.526.708,42 (sete milhões, quinhentos e vinte e seis mil, setecentos e oito reais e quarenta e dois centavos), representando 3,86% 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\$282.530,95 (duzentos e oitenta e dois mil, quinhentos e trinta reais e noventa e cinco centavos).



GOVERNO DO ESTADO DO AMAZONAS

ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA INTEGRADA

EXERCÍCIO 2022

UG FINANCEIRA: 022201-00002-DETRAN-Am

### Lista das Notas de Crédito

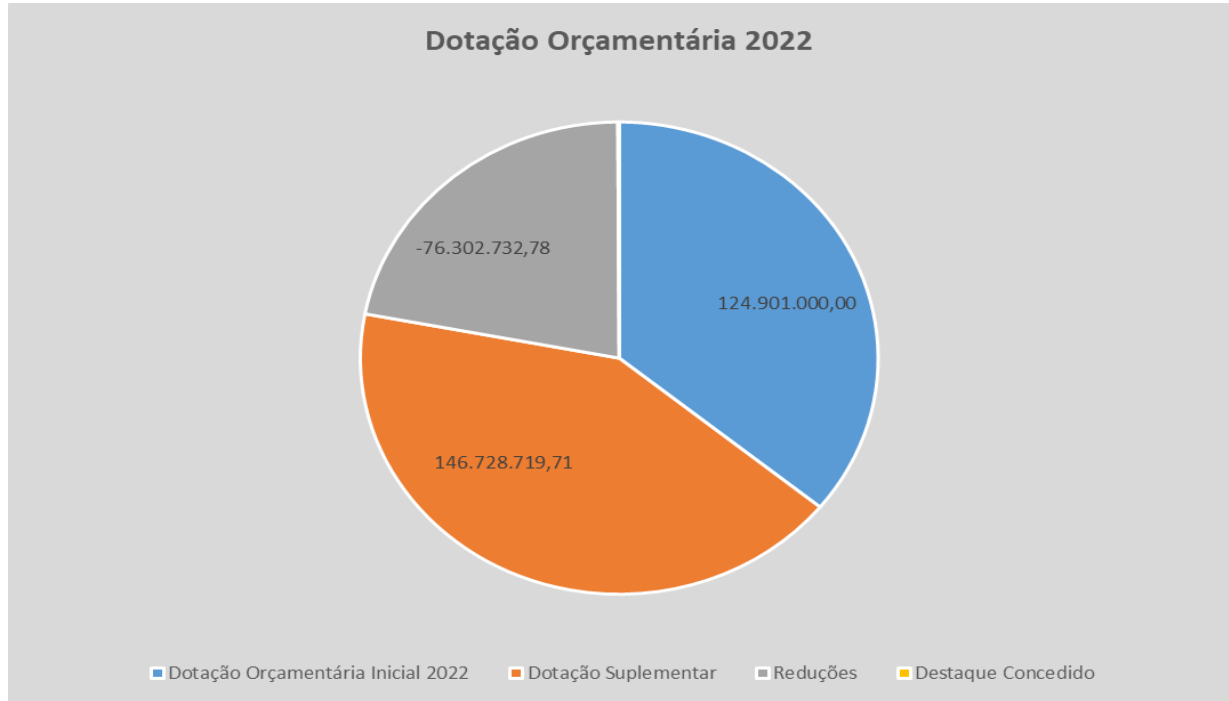
Nº DOCUMENTO: Todos

UG/GESTÃO FINANCEIRA	UG/GESTÃO FAVORECIDA	DATA EMISSÃO	DATA LANÇAMENT	NUNC	AÇÃO/FINALIDADE	FONTE	VALOR	DESCRIÇÃO
1 22201-00002-DETRAN-A	025101-00001-SEINFRA	03/01/2022	01/02/2022	!022NC000000		02010000	282.530,95	CONCESSÃO DE DESTAQUE PARA SEINFRA, COM INTUITO DE CONSTRUÇÃO DE ACESSO NO COMPLEXO DE EXAMES DE DIREÇÃO VEICULAR - CEDV, LOCALIZADO NA AV. ARQ. JOSÉ HENRIQUES B. RODRIGUES Nº 962 - COLÔNIA TERRA NOVA, CONFORME OFÍCIO Nº 0018/2022-GS-SEINFRA DE 03/01/2022.

TOTAL: 282.530,95

## 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\$194.900.753,54** (cento e noventa e quatro milhões, novecentos mil, setecentos e cinquenta e três reais e cinquenta e quatro centavos), sendo **Receita Patrimonial** o montante de **R\$14.070.033,74** (quatorze milhões, setenta mil, trinta e três reais e setenta e quatro centavos) equivalente a 7,3%; **Receita de Serviços** no valor de **R\$162.810.232,32** (cento e sessenta e dois milhões, oitocentos e dez mil, duzentos e trinta e dois reais e trinta e dois centavos) equivalente a 83,5%; **Outras Receitas correntes** no valor de **R\$18.020.487,48** (dezoito milhões, vinte mil, quatrocentos e oitenta e sete reais e quarenta e oito centavos) equivalente a 9,2%; conforme demonstrativo abaixo:

**RECEITA ORÇAMENTÁRIA**

Tab. 2

Receitas Correntes (Total)	194.900.753,54	Nota
Receita Patrimonial	14.070.033,74	
Receita Financeira	5.241.019,23	1

Outras Delegações de serviços públicos principal	8.829.014,51	2
<b>Receita de Serviços</b>	<b>162.810.232,32</b>	
Serviços de Registro, certificação e fiscalização	129.485.974,88	3
Outros serviços	33.324.257,44	4
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>18.020.487,48</b>	
Multas Prevista em legislação específica	16.316.480,64	5
Outras Restituições	92.890,40	6
Outras Receitas Primárias	1.611.116,44	7

Fonte: ANEXO-10-AFI/2022/Balancete 12/2022.

## 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\$ 187.517.747,56** (cento e oitenta e sete milhões, quinhentos e dezessete mil, setecentos e quarenta e sete reais e cinquenta e seis centavos); devidamente evidenciado no Anexo 12 – Balanço Orçamentário extraído do sistema AFI/2022 conforme detalhamento demonstrado abaixo:



**DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS**

TAB 3

<b>Tipo</b>	<b>Valor R\$</b>
<b>DESPESAS TOTAIS</b>	<b>187.517.747,56</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>182.392.609,25</b>
Pessoal e Encargos sociais	21.372.714,02
Outras despesas correntes	161.019.895,23
<b>Despesas de Capital</b>	<b>5.125.138,31</b>
Investimentos	5.125.138,31

Fonte Anexo 12-AFI/2022

**CRÉDITOS ESPECIAIS**

Através do Decreto nº 45.304 de 15/03/2022 o DETRAN-AM recebeu crédito especial no valor de R\$10.000.000,00 (dez milhões de reais), para o programa de trabalho 06.125.3264.1019.0011, natureza da despesa 449051, para reformar e ampliação do complexo de exame de direção veicular-CEDV. Tendo sido empenhado o valor de R\$4.999.999,81, e pago em 2022 o valor de R\$2.040.843,84.

Através do Decreto nº 46.712 de 25/11/2000 foi recebido o valor de R\$300.000,00 (trezentos mil reais) de emenda parlamentar nº 097/2022 do deputado João Luiz Almeida da Silva, para manutenção do programa DETRAN CIDADÃO – CNH Social no interior do Estado, programa de trabalho 06.122.3310.2773.001, natureza da despesa nº 339039. Tendo sido Empenhado o valor de R\$283.704,25, com anulação de R\$16.295,75 conforme Decreto nº 46.795 de 15/12/2022.

**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 e dos dispêndios, 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)

**“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 2022 foi superavitário de R\$ **16.249.644,27** (dezesseis milhões, duzentos e quarenta e nove mil, seiscentos e quarenta e quatro reais e vinte e sete centavos).

## DEMONSTRATIVO FINANCEIRO - 2022

TAB. 4

ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$	TOTAL R\$	Nota
<b>1. INGRESSOS</b>		<b>266.999.528,89</b>	
(+) Receita Orçamentária	194.900.753,54		1
(+) Transferências Recebidas para Exe. Orçamentária	2.131.428,12		2
(+) Transferências Recebidas indep. Da exe. Orçamentária	14.089.911,12		3



(+) Recebimentos Extra-Orçamentários	55.877.436,11	4
<b>2. DISPÊNDIOS</b>	<b>250.749.884,62</b>	
(-) Despesas Orçamentárias	187.517.747,56	5
(-) Transferências Financeiras Concedidas	14.347.191,55	6
(-) Pagamentos Extra-Orçamentários	48.884.945,51	7
<b>3. Resultado Financeiro em 31/12/2019 (1-2)</b>	<b>16.249.644,27</b>	
<b>DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>		
<b>4. Saldo do Exercício Atual 31/12/2022</b>	<b>35.219.297,80</b>	
Caixa e Equivalente de Caixa	35.219.297,80	
<b>5. Saldo do Exercício Anterior 31/12/2021</b>	<b>18.969.653,53</b>	
Caixa e Equivalente de Caixa	18.969.653,53	
<b>6. Confirmação do Resultado Financeiro Superávit/Déficit (4-5)</b>	<b>16.249.644,27</b>	
FONTE: AFI - ANEXO 13/2022		

### DEMONSTRATIVO FINANCEIRO - 2022

ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$	TOTAL R\$
<b>1. INGRESSOS</b>		<b>266.999.528,89</b>
(+) Receita Orçamentária	194.900.753,54	
(+) Transferências Recebidas para Exe. Orçamentária	2.131.428,12	
(+) Transferências Recebidas indp. Da exe. Orçamentária	14.089.911,12	
(+) Recebimentos Extra-Orçamentários	55.877.436,11	
<b>2. DISPÊNDIOS</b>		<b>250.749.884,62</b>
(-) Despesas Orçamentárias	187.517.747,56	
(-) Transferências Financeiras Concedidas	14.347.191,55	
(-) Pagamentos Extra-Orçamentários	48.884.945,51	
<b>3. Resultado Financeiro em 31/12/2019 (1-2)</b>	<b>16.249.644,27</b>	
<b>DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>		
<b>4. Saldo do Exercício Atual 31/12/2022</b>	<b>35.219.297,80</b>	
Caixa e Equivalente de Caixa	35.219.297,80	
<b>5. Saldo do Exercício Anterior 31/12/2021</b>	<b>18.969.653,53</b>	
Caixa e Equivalente de Caixa	18.969.653,53	
<b>6. Confirmação do Resultado Financeiro Superávit/Déficit (4-5)</b>	<b>16.249.644,27</b>	
FONTE: AFI - ANEXO 13/2022		



**NOTA 1: Receita Orçamentária:**

Receita arrecadada conforme tabela abaixo:

**DETALHAMENTO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA REALIZADA**

TAB.5

Conta Contábil	Cód.Tributo/Nome	Valor R\$
<b>Receita Orçamentária Ordinária</b>		
6212000000000	6982/FENASEG	1.611.116,44
6212000000000	5725/RESTITUIÇÕES FOLHA	92.890,40
6212000000000	5528/MULTAS RENAINF RECEBIMENTO	171.864,57
6212000000000	6996/TAXAS SERVIÇOS DE CNH E OUTROS	33.324.257,44
6212000000000	4449/TAXAS SERVIÇOS VIST. VEICULOS	129.485.974,88
6212000000000	6961/ANOREG	47.963,02
6212000000000	6960/ARQDIGITAL	8.781.051,49
6212000000000	4338/REND.APL.FINA. FENASEG	36.123,13
6212000000000	4341/REND.APLIC. FINANCEIRA	5.203.662,67
		<b>178.754.904,04</b>
<b>Receita Orçamentária Vinculada</b>		
6212000000000	4725/MULTAS DE TRÂNSITO	16.144.616,07
6212000000000	4313/REND.APLIC.FINC. ALIENAÇÃO BENS	1.233,43
	<b>SOMA</b>	<b>16.145.849,50</b>
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>194.900.753,54</b>
Fonte: Balancete Analítico AFI/2022		

**NOTA 2: Transferência Recebida para Execução Orçamentária**

Valor referente pagamento de medição da obra ampliação posto de atendimento do DETRAN-AM no Shopping Vianorte, através da SEFAZ-AM.

**NOTA 3: Transferência Recebida Independente da Execução Orçamentária****DETALHAMENTO DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS IND. DA EXE.ORÇAMENTÁRIA**

TAB.6

Conta Contábil	Descrição	Valor R\$
	<b>Transferências Recebidas Independente de Execução Orçamentária</b>	<b>14.089.911,12</b>
4512299010000	Transações Intergestora	13.464.115,46
4512203010000	Transferência entre contas bancárias da mesma UG	625.795,66

### Valor de R\$13.464.115,46

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\$625.795,66

Valor referente a contabilização da movimentação bancária entre contas da mesma UG – DETRAN-AM. Oriunda do registro de receita conforme DAR 2021DA00225 registrada



equivocadamente para a Conta Bradesco S/A, ag. 3739, conta 16.062-8, sendo a conta correta ag. 1457, Conta nº 710188, banco Caixa Econômica Federal

**NOTA 4:** Recebimentos Extraorçamentários

Valor relativo as transações financeiras por notas de lançamentos emitidas.

**NOTA 5:** Composição do valor de R\$187.517.747,56 Despesas Orçamentárias, conforme tabela abaixo:

**DETALHAMENTO DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS**

**TAB.7**

Conta Contábil	Descrição	Valor R\$
	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>187.517.747,56</b>
6221303000000	Crédito Empenhado Liquidado a Pagar	332.576,70
6221303000000	Crédito Empenhado Liquidado pago	172.546.806,11
6221303000000	Empenhos A liquidar Inscritos em Restos a Pagar Não Processados	8.065.902,35
6221303000000	Empenhos liquidados Inscritos em Restos a Pagar Processados	6.572.462,40

Fonte: Balancete 12/2022-  
AFI

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

**DETALHAMENTO DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS**

**TAB.8**

Conta Contábil	Descrição	Valor R\$
	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>14.347.191,55</b>
3511201010000	Cota Financeira Limite de Saque Concedida	257.280,43
	<i>Transferência de receita para destina a SEINFRA</i>	
3511202050000	Demais Repasses Concedidos	13.464.115,46
	<i>Recursos destinados ao pagamento da folha mensal de servidores.</i>	
35112203010000	Transferência entre contas da mesma UG	625.795,66
	<i>Transferência citada na NOTA 3 acima.</i>	



No valor indicado acima, de R\$13.464.115,46 (treze milhões, quatrocentos e sessenta e quatro mil, cento e quinze reais e quarenta e seis centavos) refere-se às transferências via OB Extra para a Secretaria de Estado da Fazenda efetuar o pagamento das folhas de pagamento do DETRAN no período de 01/01/2022 a 31/12/2022.

#### **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 - 2022

TAB.9

Descrição	Valor R\$	Item
<b>TÍTULO</b>		
(+) ATIVO CIRCULANTE	47.204.064,80	1
(+) ATIVO NÃO CIRCULANTE	33.197.835,90	2
(-) PASSIVO CIRCULANTE	7.959.418,48	3
(-) PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.910,01	4
<b>= PATRIMÔNIO LIQUIDO (5) = (1+2-3-4)</b>	<b>72.439.572,21</b>	<b>5</b>
(-) RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		6
(-) AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		7
<b>(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022 (8) = (5-6-7)</b>	<b>72.439.572,21</b>	<b>8</b>
Fonte Anexo 14 - AFI/2022		

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\$ 47.204.064,80** (quarenta e sete milhões, duzentos e quatro mil, sessenta e quatro reais e oitenta centavos), composto da seguinte forma;

1. Caixa e Equivalente de Caixa :R\$35.219.297,80;
2. Créditos a curto prazo: R\$1.800,00;
3. Estoque: R\$11.982.967,00
4. Total: R\$47.204.064,80.

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\$ 33.197.835,90** (trinta e três milhões, cento e noventa e sete mil, oitocentos e trinta e cinco reais e noventa centavos), composto da seguinte forma:

1. Participações permanentes: R\$3.198,44
2. Bens Móveis: R\$18.883.792,44
3. Bens Imóveis: R\$17.484.446,71
4. ( - ) Depreciação acumulada (R\$3.173.601,34)
5. Total R\$33.197.8,5,90.

Totalizando o Ativo em **R\$80.401.900,70** (oitenta milhões, quatrocentos e um mil, novecentos reais e setenta centavos).

**Os Demais Créditos e Valores a Curto prazo destacado no Ativo Circulante de R\$1.800,00** (mil e oitocentos reais) refere-se a saldo de suprimento de fundos, valor remanescente após tomada de contas especial efetuada pelo DETRAN/AM.

**Os Estoques de material de uso e consumo** no valor de R\$11.982,96700 (onze milhões, novecentos e oitenta e dois mil, novecentos e sessenta e sete reais) 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.

**O Imobilizado** tem valor mensurado com base no valor de aquisição, em 2021 foi incorporado bens no valor total de R\$344.679,60 (trezentos e quarenta e quatro mil, seiscentos e setenta e nove reais e sessenta centavos). Vide abaixo tabelas com demonstrativos da variação citada e detalhamento das contas alteradas.

#### VARIAÇÃO DO IMOBILIZADO 2022

TAB.10

Imobilizado	2022	2021	Varição
	R\$	R\$	R\$



Bens Móveis R\$	18.883.792,09	18.728.890,59	154.901,50
Bens Imóveis R\$	17.484.446,71	12.990.475,33	4.493.971,38
<b>Totais</b>	<b>36.368.238,80</b>	<b>31.719.365,92</b>	<b>344.679,60</b>
Fonte: Balancete 12- AFI/2022			

Bens móveis vide abaixo tabela do detalhamento das variações.

Bens imóveis valor R\$4.493,971,38 relativo a obra do posto de atendimento do DETRAN-AM no shopping via norte, conforme contrato nº 0077/2022, em andamento.

**Detalhamento da Variação do Imobilizado**

**TAB.11**

<i>Imobilizado com Aumento 2022</i>	<i>Variação R\$</i>
1231101230000 - Maquinas, Utensílios E Equipamentos Diversos	36.090,00
1231102010000 - Equipamentos De Processamento De Dados	29.763,00
1231103010000 - Aparelhos E Utensílios Domésticos	6.615,50
1231103030000 - Mobiliário Em Geral	54.279,00
1231104050000 - Equipamentos Para Áudio, Vídeo E Foto	28.154,00
<b>TOTAL</b>	<b>154.901,50</b>

**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 2022 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.

**Variação da Depreciação 2022**

**TAB.12**



Depreciação Acumulada	Valor R\$
2022	3.173.601,34
2021	2.946.157,29
<b>Varição</b>	<b>227.444,05</b>
Fonte: Balancete 12- AFI/2022-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\$7.959.418,48** (sete milhões, novecentos e cinquenta e nove mil, quatrocentos e dezoito reais e quarenta e oito centavos), conforme detalhamento abaixo:

#### Composição do Passivo Circulante

TAB. 13

Conta Contábil - Descrição	Valor R\$
2114301010000 - Contribuições ao RGPS Sobre Salários e Remunerações (NOTA 1)	244.673,97
2131101010000 - Fornecedores E Credores Do Exercício (NOTA 2)	6.327.788,43
2131102000000 - Fornecedores e Contas A Pagar De Exercícios Anteriores (NOTA 3)	9.045,98
2188100000000 - Valores Restituíveis – Consolidação (NOTA 4)	1.377.910,10
<b>Total</b>	<b>7.959.418,48</b>

Fonte: Balanço Patrimonial-AFI/2022

#### NOTA 1

Detalhamento da Conta Contribuições ao RGPS Sobre Salários e Remunerações: R\$244.673,97, conforme tabela abaixo.

**CONTA CONTÁBIL :2114301010000**  
**Contribuições ao RGPS sobre Salários e**  
**Remunerações**

TAB.14

Conta Corrente / Favorecido	SALDO ATUAL R\$
F 299790360010312022NE0001539 - INSTITUTO NACIONAL DE	0,13



SEGURIDADE SOCIAL / INSS	
F 299790360010312022NE0001925 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL / INSS	0,12
F 299790360010312022NE0001972 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL / INSS	232.966,17
F 299790360010312022NE0001974 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL / INSS	11.648,30
F 299790360010312022NE0001977 - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL / INSS	59,25
<b>TOTAL</b>	<b>244.673,97</b>

Fonte: Rel\_Detaconta - emitido em: 22/03/2023

## NOTA 2

Detalhamento da Conta Fornecedores: R\$6.327.788,43, vide tabela abaixo:

**TAB.15**



CONTA CONTÁBIL :	2131101010000 - Fornecedores E Credores Do Exercício	31.12.2022
Conta Corrente	Nome Fornecedor	SALDO ATUAL
F 016573530001212022NE0000632	- AMAZONAS COPIADORAS LTDA	68.921,40
F 017562390001592022NE0000898	- CR OBRAS DA CONSTRUÇÃO LTDA	679.375,78
F 040148520001992022NE0000303	- WF CONTROL APOIO A GESTAO DE SAUDE E ATIVIDADES EMPRESARIAIS LTDA - EPP	51.786,87
F 040148520001992022NE0001259	- WF CONTROL APOIO A GESTAO DE SAUDE E ATIVIDADES EMPRESARIAIS LTDA - EPP	237.120,00
F 046031970001042022NE0000260	- SINDICATO EMP TRANSPORTE PASSAGEIROS ESTADO AMAZON	30.932,00
F 047685940001362022NE0001258	- CONTATO SERVICOS DE CONSERVACAO E MANUTENCAO EIRELI	648.585,47
F 048125090001902022NE0001938	- TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO	965,88
F 086919440001642022NE0001419	- P H CONSTRUÇÕES EIRELI	2.296.127,37
F 101819640001372022NE0000381	- OCA VIAGENS E TURISMO DA AMAZONIA LIMITADA	879,30
F 144023790001702022NE0000819	- AKO ADMINISTRADORA DE IMOVEIS LTDA	14.000,00
F 144023790001702022NE0000840	- AKO ADMINISTRADORA DE IMOVEIS LTDA	27.360,00
F 150664660001672022NE0001887	- THERA PUBLICIDADE	1.253.177,38
F 191072990001062022NE0001583	- PROBANK SEGURANÇA DE BENS E VALORES EIRELI	11.220,04
F 207182950001432022NE0000062	- XMARKET SERVIÇOS DE APLICAÇÃO E DE HOSPEDAGEM NA INTERNET LTDA	8.825,02
F 212190960001532022NE0000168	- CLIMETT CLINICA DE TRANSITO DE TEFE LTDA	8.106,54
F 214817120001402022NE0000633	- FOB LOCAÇÃO DE BENS E TRANSPORTES LTDA ME	17.850,00
F 214817120001402022NE0001487	- FOB LOCAÇÃO DE BENS E TRANSPORTES LTDA ME	16.500,00
F 214817120001402022NE0001585	- FOB LOCAÇÃO DE BENS E TRANSPORTES LTDA ME	9.500,00
F 223126620001302022NE0001861	- INBRA TEVE INSTITUTO BRASILEIRO DE TECNOLOGIA VEICULAR LTDA - ME	290.208,82
F 230082950001482022NE0000699	- PALACIO DE MATERIAL DE SEGURANCA LTDA	41.567,68
F 240936540001752022NE0001586	- GUIMARAES FERNANDES LTDA	139.000,00
F 252651420001012022NE0001740	- S R ENGENHARIA EIRELI	17.106,88
F 269482290001462022NE0001885	- G S COMERCIO E SERVICO	17.394,00
F 336831110001072022NE0001216	- SERV FEDERAL DE PROCESSAMENTO DA DADOS SERPRO	19.278,00
F 346396210001312022NE0000172	- AUTO ESCOLA COARI	16.000,00
F 615578560001572022NE0000042	- INPUT SERVICE INFORMATICA LTDA	3.000,00
F 615578560001572022NE0001708	- INPUT SERVICE INFORMATICA LTDA	9.000,00
F 690346680001562022NE0001038	- SODEXO PASS DO BRASIL SERVICOS E COMERCIO S A	394.000,00
<b>Total</b>		<b>6.327.788,43</b>

Fonte:

Rel\_Detaconta - emitido em: 22/03/2023

### NOTA 3

Detalhamento da Conta Fornecedores e Contas a Pagar de Exercícios Anteriores: R\$9.045,98, vide tabelas abaixo:

### RESUMO GERAL

Av. Mário Ypiranga, 2884 - Parque Dez de Novembro.  
Fone: (92) 3642-3355  
Manaus-AM-CEP 69050-030



TAB. 16

<b>Fornecedores e Contas A Pagar De Exercícios Anteriores</b>	<b>Saldo atual R\$</b>
2131102020000 - Restos A Pagar Processados	861,82
2131102040000 - Obrigações Restos A Pagar Não Processados	8.184,16
<b>TOTAL</b>	<b>9.045,98</b>

**COMPOSIÇÃO DA CONTA: 2131102020000 – Restos a Pagar Processados, conforme tabela abaixo.**

Referente a saldo de restituição de taxas pagas em dobro ou indevidamente por usuários do serviços disponibilizados.

TAB. 17

<b>CONTA CONTÁBIL : 2131102020000 - Restos a Pagar Processados</b>		<b>Saldo atual R\$</b>
<b>CONTA CORRENTE / FAVORECIDO</b>		
F 00851032257	2021NE0000853 - GIZONITA DA SILVA LIMA	82,78
F 01572606231	2021NE0001118 - KALIANE BRANDAO DE MORAIS	64,13
F 018075000001002021NE0001125	AUTO ESCOLA KARIME EIRELI	119,98
F 05413916744	2021NE0001124 - IGOR GAVAZZA DE ALMEIDA	169,60
F 47598867291	2021NE0001180 - WALDINEIA DE FIGUEIREDO PALHETA	169,60
F 70856648272	2021NE0000845 - MADSON GOMES DAS CHAGAS	82,78
F 74411187272	2021NE0000536 - JOSE ANTONIO DANTAS DE ARAUJO JUNIOR	71,11
F 94888116253	2021NE0000846 - TATIANA RODRIGUES DE SOUZA	50,92
F 96128887287	2021NE0001107 - NEUZILENE VIEIRA FROTA	50,92
<b>TOTAL</b>		<b>861,82</b>

Rel\_Detaconta - emitido em: 22/03/2023

**COMPOSIÇÃO CONTA: 2131102040000 - Obrigações Restos A Pagar Não Processados**

Valor de R\$8.184,16 referente contrato 0017/2021 fornecedor DIAS E VASCONCELOS CLINICA MEDICA PSICOLOGICA LTDA serviços prestados no programa CNH SOCIAL.

#### NOTA 4

**COMPOSIÇÃO CONTA: 2131102040000 –Valores restituíveis**



Valor de R\$1.377.910,10 composto conforme tabela abaixo:

**TAB. 18**

<b>Conta Contábil / Favorecido</b>	<b>Saldo atual R\$</b>
2188101010200 - Inss	310.536,88
2188101010413 - Irrf Serviço De Terceiros - Pf/Pj	232,84
2188101010800 - Iss	21.710,90
2188101011100 - Reposição E Restituição De Folha	0,08
2188101011200 - Retenções de Dívidas Pessoais	96,00
2188101021300 - Retenções Para Amortização De Dívidas Pessoais	264,00
2188104994300 - DETRAN - Recursos de Terceiros	1.045.069,40
<b>TOTAL</b>	<b>1.377.910,10</b>

Recursos de Terceiros no valor de R\$1.045.069,40 são valores recebidos pelo DETRAN-AM referente a multas de trânsito e contribuição RENAINF a serem pagos ao órgão municipal de trânsito.

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\$72.439.572,21** (setenta e dois milhões, quatrocentos e trinta e nove mil, quinhentos e setenta e dois reais e vinte e um centavos). O Resultado do Exercício apurado em 31/12/20221 foi de **SUPERÁVIT** de **R\$19.193.976,97** (dezenove milhões, cento e noventa e três mil, novecentos e setenta e seis reais e noventa e sete centavos), conforme demonstrativo do Anexo 14 – Balanço Patrimonial de 31/12/2022.

#### 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\$ 154.066.311,62** (cento e cinquenta e quatro milhões, sessenta e seis mil, trezentos e onze reais e sessenta e dois centavos); as que **Diminuíram** o Patrimônio totalizaram **R\$150.137.552,00** (cento e cinquenta milhões, cento e trinta e sete mil, quinhentos e cinquenta e dois reais). O **Resultado Patrimonial** do Período foi apurado positivamente em **R\$3.928.759,62** (três milhões, novecentos e vinte e oito mil, setecentos e cinquenta e nove reais e sessenta e dois centavos), assim demonstrado na **Tabela abaixo**.

### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

TAB.19

Títulos		Nota	2021
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>229.149.641,39</b>		<b>154.066.311,62</b>
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>171.639.246,83</b>	<b>1</b>	<b>113.837.655,81</b>
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	171.639.246,83		113.837.655,81
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>5.241.019,23</b>	<b>2</b>	<b>879.114,31</b>
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	5.241.019,23		879.114,31
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>16.221.339,24</b>	<b>3</b>	<b>24.045.745,76</b>
Transferências Intragovernamentais	16.221.339,24		12.749.104,68
Transferências Intergovernamentais	0,00		11.296.641,08
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>18.027.648,61</b>	<b>4</b>	<b>3.065.503,70</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	18.027.548,61		3.065.503,70
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>18.020.487,48</b>	<b>5</b>	<b>12.238.292,04</b>
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	18.020.487,48		12.238.292,04
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>198.256.359,83</b>		<b>150.137.552,00</b>
<b>Títulos</b>			
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>26.967.828,39</b>	<b>6</b>	<b>25.100.914,15</b>
Remuneração a Pessoal	17.118.736,00		16.313.842,64
Encargos Patronais	4.139.355,59		4.004.712,00
Benefícios a Pessoal	5.709.736,80		4.762.869,60
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00		19.489,91
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>143.189.934,56</b>	<b>7</b>	<b>108.353.308,26</b>
Uso de Material de Consumo	13.130.950,95		4.081.572,62
Serviços	129.831.539,56		104.086.471,00
Depreciação, Amortização e Exaustão	227.444,05		185.264,64



<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>0,00</b>	<b>8</b>	<b>558,40</b>
Juros e Encargos de Mora	0,00		558,40
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>14.347.191,55</b>	<b>9</b>	<b>13.124.104,68</b>
Transferências Intragovernamentais	14.347.191,55		13.124.104,68
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>9.245.095,62</b>	<b>10</b>	<b>626.127,13</b>
Desincorporação de Ativos	9.245.095,62		626.127,13
<b>Tributárias</b>	<b>1.930.309,21</b>	<b>11</b>	<b>1.660.002,55</b>
Contribuições	1.930.309,21		1.660.002,55
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>2.576.000,50</b>	<b>12</b>	<b>1.272.536,83</b>
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	2.576,000,50		1.272.536,83
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>30.893.281,56</b>		<b>3.928.759,62</b>

Fonte: Anexo 15/AFI 2022

### Nota 1:

#### Valor composto por:

Outras Delegações de serviços públicos principal	R\$8.829.014,51
Serviços de Registro, certificação e fiscalização	R\$129.485.974,88
Outros serviços	R\$33.324.257,44
<b>TOTAL</b>	<b>R\$171.639.246,83</b>

### 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 E imóveis em 31/12/2022.

#### NOTA 5

Valor composto por **arrecadação de Multas previstas na legislação específica** R\$16.316.480,64; **Outras restituições** R\$92.890,40 conforme retenções em folhas de pagamento (faltas injustificadas, participação do servidor no custeio do vale transporte); e, **Outras receitas primárias** R\$1.611.116,44, 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	16.316.480,64
Outras Restituições	92.890,40
Outras Receitas Primárias	1.611.116,44
<b>Total</b>	<b>18.020.487,48</b>

#### NOTA 6

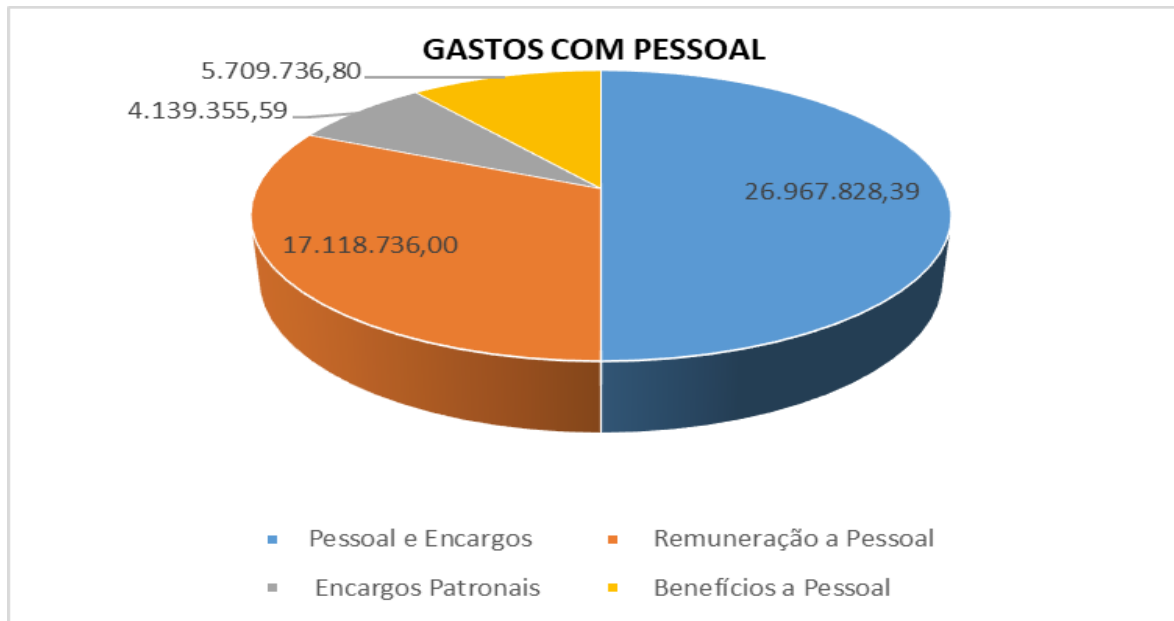
Valor referente despesas com pessoal e encargos sociais conforme tabela abaixo:

<b>GASTOS COM PESSOAL</b>		<b>TAB.20</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>26.967.828,39</b>	<b>100,00%</b>
Remuneração a Pessoal	17.118.736,00	63,48%
Encargos Patronais	4.139.355,59	15,35%
Benefícios a Pessoal	5.709.736,80	21,17%

Fonte: Balancete Analítico 12/2022-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.21

Descrição	2022 (R\$)	Part. %
Uso de material de consumo	13.130.950,95	9,17
Serviços	129.831.539,56	90,67
Depreciação	227.444,05	0,16
<b>Total</b>	<b>143.189.934,56</b>	<b>100</b>

Fonte: Balancete Analítico 12/2022-AFI

## NOTA 8



No ano de 2022 não incorremos em pagamento de juros de mora e acréscimos legais.

## NOTA 9

Vide nota 3 acima.

## NOTA 10

Valor referente a baixa de material do almoxarifado utilizado no ano 2022 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.22

Descrição	2022 (R\$)	Part. %	2021 (R\$)	Variação %
PASEP	1.910.353,21	99%	1.647.601,96	15,95%
Contribuição Previdência Patronal	19.956,00	1%	8.088,00	146,74%
<b>Total</b>	<b>1.930.309,21</b>	<b>100</b>	<b>1.660.002,55</b>	

Fonte: Balancete Analítico 12/2022-AFI

## NOTA 12

Abaixo tabela com composição do valor descrito.

### TAB.23

Descrição	Valor R\$	Part. %	Valor R\$	Variação
	2021		2021	
Indenizações (Serviços tomados e pagos conf. Legislação)	924.797,29	35,90%	1.016.933,55	-9,96%
Precatórios incluídos na Lei do Orçamento	1.640.578,47	63,69%	66.014,51	2385%
Bloqueio Judicial	10.624,74	0,41%	96.252,76	-89%
<b>Total</b>	<b>R\$ 2.576.000,50</b>	<b>100,00%</b>	<b>R\$ 654.899,57</b>	



## 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 2022, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Manaus-AM, 22 de março de 2023.

DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DO AMAZONAS  
  
.....  
Adriana Braga Rocha  
Diretora Administrativa e Financeira

  
Herbison da Silva Damasceno  
Contador  
CPF: 314.242.362-15  
CRC-AM - 009525/O-7

