



**AMAZONAS**  
GOVERNO DO ESTADO

**DETRAN**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**Contábeis**

**2021**

## 1 APRESENTAÇÃO

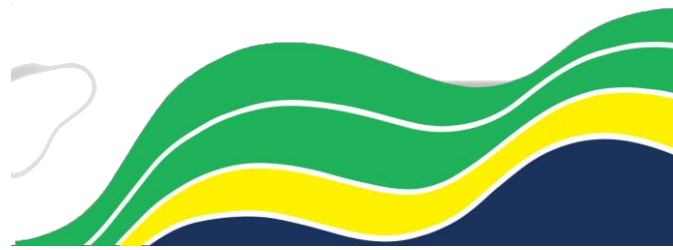
**DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DO AMAZONAS-DETRAN, autarquia Estadual Jurisdicionada a Secretaria Estadual de Segurança Pública, com CNPJ nº 04.224.028/0001-63** estabelecido na Av. Mário Ypiranga, nº 2884, Adrianópolis, CEP 69.050-030, representado pelo seu atual Diretor Presidente senhor **Rodrigo 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, Edslângela Rodrigues dos Santos 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.*

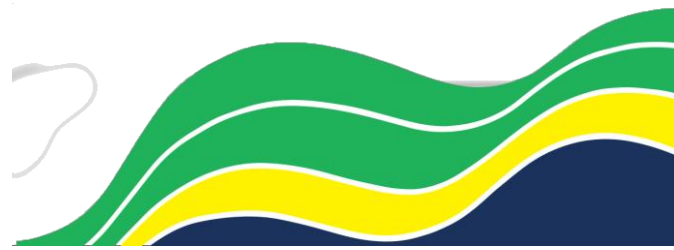
O DETRAN-AM é o Órgão Executivo Estadual de Trânsito que executa as determinações do Código de Trânsito Brasileiro, cumpri e faz cumprir a legislação e as normas de trânsito, controla o processo de formação de condutores, de suspensão e cassação, vistoria, inspeciona, licencia veículos, além de coletar 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-8ª.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), 8.ª edição, aprovado pela Portaria STN/SOF n.º 06, de 18 de dezembro de 2018, que também observa os dispositivos legais reguladores do assunto, tais como a Lei n.º 4.320/1964, a Lei Complementar n.º 101/2000 e, ainda, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade, relativas aos Princípios de Contabilidade, 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**

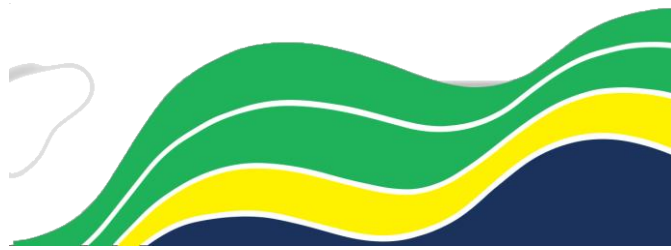
As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as orientações do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, conforme Lei nº 4.320/1964 e Lei Complementar nº 101/2000 e, também, com as disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativas aos Princípios de Contabilidade, assim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



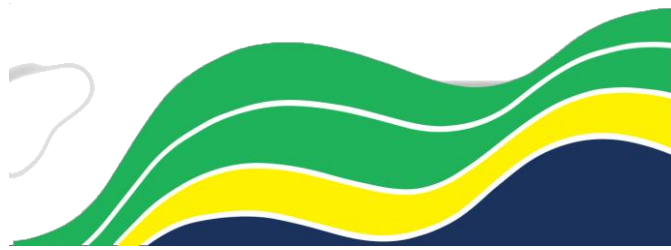
**Dotação Orçamentária - 2022**

Tab. 1

Descrição	Valor em R\$	Percentual %
<b>Dotação Orçamentária Inicial 2021</b>	123.775.000,00	<b>81,76</b>
Dotação Suplementar	110.664.239,37	73,10
Dotação Especial	2.183.700,00	1,44
Reduções	-84.852.037,08	<b>-56,05</b>
Destaque Concedido	-375.000,00	<b>-0,25</b>
<b>Dotação Autorizada</b>	<b>151.395.902,29</b>	<b>100</b>
Empenhos (01/01/2021 a 31/12/2021)	-147.708.504,02	
<b>Saldo Disponível em 31.12.2021</b>	<b>3.687.398,27</b>	<b>2</b>

Fonte: REL\_EXEORC\_03-AFI/2021

Foi empenhado durante o exercício o valor de R\$147.708.504,02 (cento e quarenta e sete milhões, setecentos e oito mil, quinhentos e quatro reais e dois centavos) correspondendo a 98% (noventa e oito por cento) das despesas autorizadas para o exercício, *o que gerou uma economia orçamentária de R\$3.687.398,27* (três milhões, seiscentos e oitenta e sete mil, trezentos e noventa e oito reais e vinte e sete centavos), representando 2% (dois por cento) 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\$375.000,00 (trezentos e setenta e cinco mil reais) do valor disponibilizado de R\$12.858.047,60 (doze milhões, oitocentos e cinquenta e oito mil, quarenta e sete reais e sessenta centavos), tendo sido devolvido o valor de R\$12.483.047,60 (doze milhões, quatrocentos e oitenta e três mil, quarenta e sete reais e sessenta centavos), conforme demonstrativo abaixo:





## ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA INTEGRADA

EXERCÍCIO 2021

022201-00002-DETRAN-Am

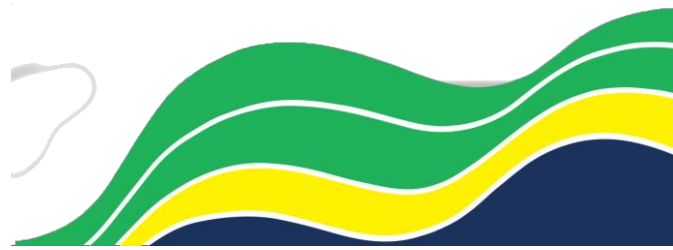
## Lista das Notas de Crédito

Todos

	UG/GESTÃO FAVORECIDA	DATA EMISSÃO	DATA LANÇAMENT	NUNC	FONTE	VALOR CONCEDIDO	Devolução ( - )	Utilizado	DESCRIÇÃO
1	022103-00001-PMAM	17/02/2021	17/02/2021	2021NC0000001	02010000	450.000,00	75.000,00	375.000,00	Convênio nº 02/2019 celebrado entre o Detran/Am e Polícia Militar do Estado do Amazonas, visando a conjugação de recursos técnicos, humanos e financeiros entre os partícipes para execução de fiscalização e autuação de infrações de trânsito de competência do estado.
2	022103-00001-PMAM	26/07/2021	26/07/2021	2021NC0000007	02030000	50.000,00	50.000,00	0,00	Repasso referente ao Termo de Convênio nº 001/2021 celebrado entre o Detran/AM e Polícia Militar do Estado do Amazonas, visando a conjugação de recursos técnicos, humanos e financeiros entre os partícipes para execução de fiscalização e autuação de infrações de trânsito de competência do estado.
3	025101-00001-SEINFRA	17/02/2021	17/02/2021	2021NC0000002	02030000	1.998.828,41	1.998.828,41	0,00	Termo de Convênio nº 001/2019, celebrado entre o Detran/Am e a Seinfra, para execução de sinalização viária, em ramais, rodovias e estradas estaduais, quando for o caso devidamente autorizado pelo governador em vias municipais no Interior do estado.
4	025101-00001-SEINFRA	09/03/2021	09/03/2021	2021NC0000003	02030000	1.998.828,41	1.998.828,41	0,00	Termo de Convênio nº 001/2019, celebrado entre o Detran/Am e a Seinfra, para execução de sinalização viária, em ramais, rodovias e estradas estaduais, quando for o caso devidamente autorizado pelo governador em vias municipais no Interior do estado.
5	025101-00001-SEINFRA	28/04/2021	28/04/2021	2021NC0000004	02010000	232.447,79	232.447,79	0,00	Concessão de Destaque Orçamentário para a Secretaria de Estado de Infraestrutura e Região Metropolitana de Manaus, com objetivo de contratação de empresa para execução de obras de engenharia para abertura de Acesso ao Complexo de Exames de Direção Veicular CEDV do DETRAN/AM.
6	025101-00001-SEINFRA	30/06/2021	30/06/2021	2021NC0000005	02010000	56.841,76	56.841,76	0,00	Para Construção de Acesso no Complexo de Exames de Direção Veicular - CEDV / DETRAN, no município de Manaus, localizado na Av. Arq. José Henriques B. Rodrigues, nº 962 - Bairro Colônia Terra Nova, compreendendo os serviços de administração da obra, serviços preliminares, terraplanagem, pavimentação, muros e serviços diversos.
7	025101-00001-SEINFRA	30/06/2021	30/06/2021	2021NC0000006	04010000	8.071.101,23	8.071.101,23	0,00	Recursos para Reforma e Adequação dos pátios do CEDV e CTDV, no município de Manaus, localizado na Av. Arq. José Henriques B. Rodrigues, nº 962 - Bairro Colônia Terra Nova, compreendendo os serviços de administração da obra, tapumes, alojamentos e depósitos, sinalização, demolições gerais, muro de fechamento, pavimento viário principal (base, sub-base e pavimentação) e demais serviços.
						12.858.047,60	12.483.047,60	375.000,00	

Fonte : REL\_LISNC - AFI 2021

Segue abaixo Gráfico da Execução Orçamentária:



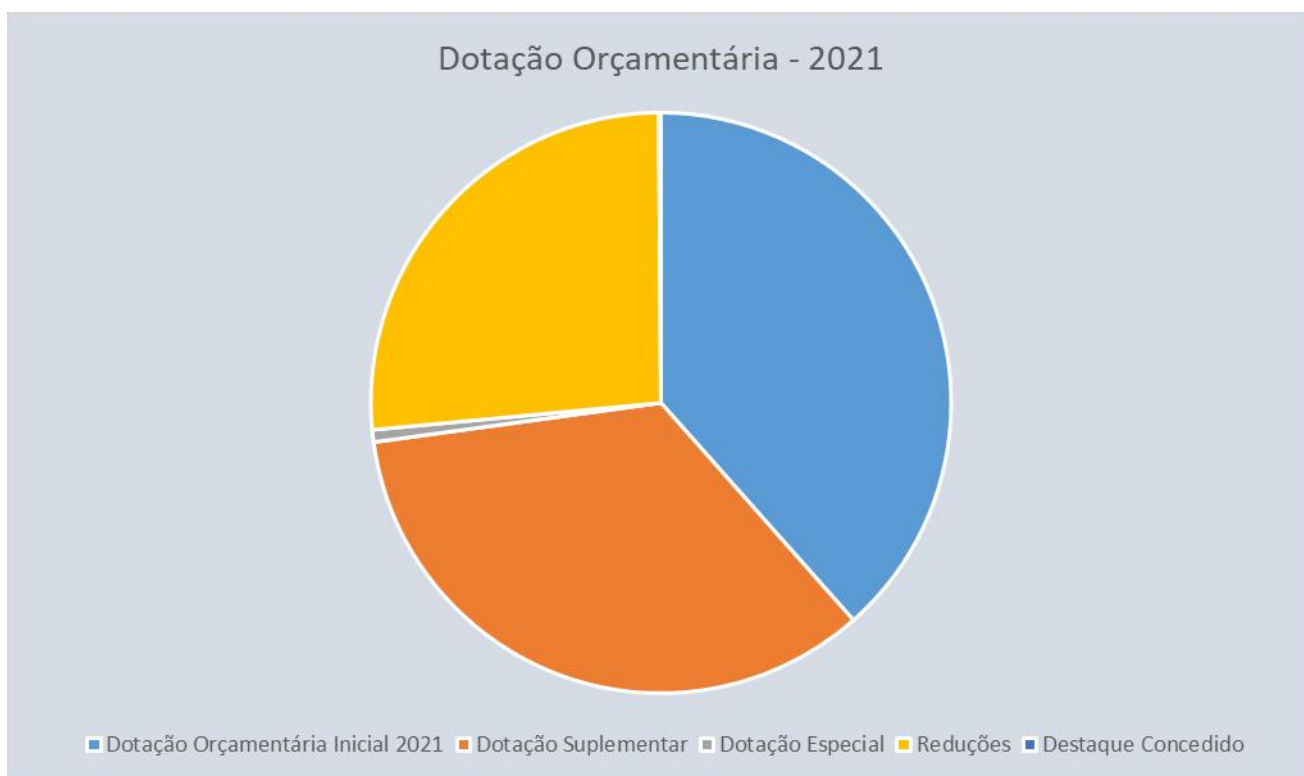
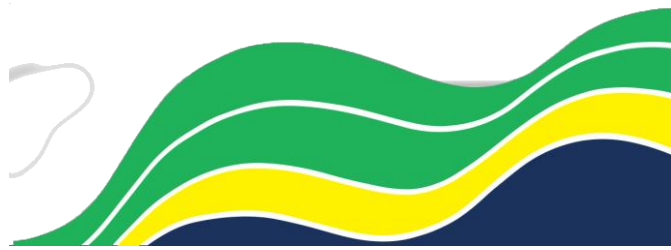


GRÁFICO 1.

### Receita Orçamentária

Analisando a **Receita Orçamentária**, foi verificado que no decorrer do Exercício foi realizado o total de **R\$126.955.062,16** (cento e vinte e seis milhões, novecentos e cinquenta e cinco mil, sessenta e dois reais e dezesseis centavos), sendo **Receita Patrimonial** o montante de **R\$8.929.228,68** (oito milhões, novecentos e 7%; **Receita de Serviços** no valor de **R\$105.787.541,44** (cento e cinco milhões, setecentos e oitenta e sete mil, quinhentos e quarenta e um reais e quarenta e quatro centavos) equivalente a 83,3%; **Outras Receitas correntes** no valor de **R\$12.238.292,04** (doze milhões, duzentos e trinta e oito mil, duzentos e noventa e dois reais e quatro centavos) equivalente a 9,7%; conforme demonstrativo abaixo:





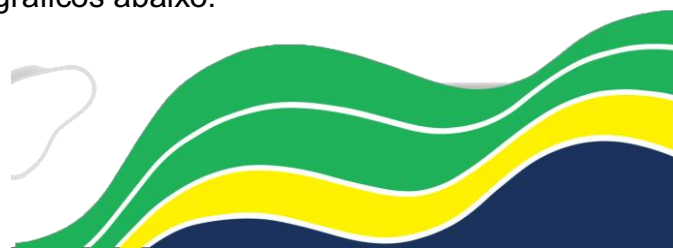
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		TAB. 2
<b>Receitas Correntes (Total)</b>	<b>126.955.062,16</b>	<b>Nota</b>
Receita Patrimonial	<b>8.929.228,68</b>	
Receita Financeira	879.114,31	<b>1</b>
Outras Delegações de serviços públicos principal	8.050.114,37	<b>2</b>
Receita de Serviços	<b>105.787.541,44</b>	
Serviços de Registro, certificação e fiscalização	82.226.516,52	<b>3</b>
Outros serviços	23.561.024,92	<b>4</b>
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>12.238.292,04</b>	
Multas Prevista em legislação específica	11.125.999,90	<b>5</b>
Outras Restituições	83.241,45	<b>6</b>
Outras Receitas Primárias	1.029.050,69	<b>7</b>

Fonte: ANEXO-10-AFI/2021/Balancete 12/2021.

## NOTAS:

- 1 – **Receita Financeira:** Resultado de aplicações financeiras realizadas no exercício.
- 2 - **Outras Delegações de serviços públicos principal:** Valor oriundo de Termos de cooperação técnica com a empresa Arqdigital 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 rde 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:



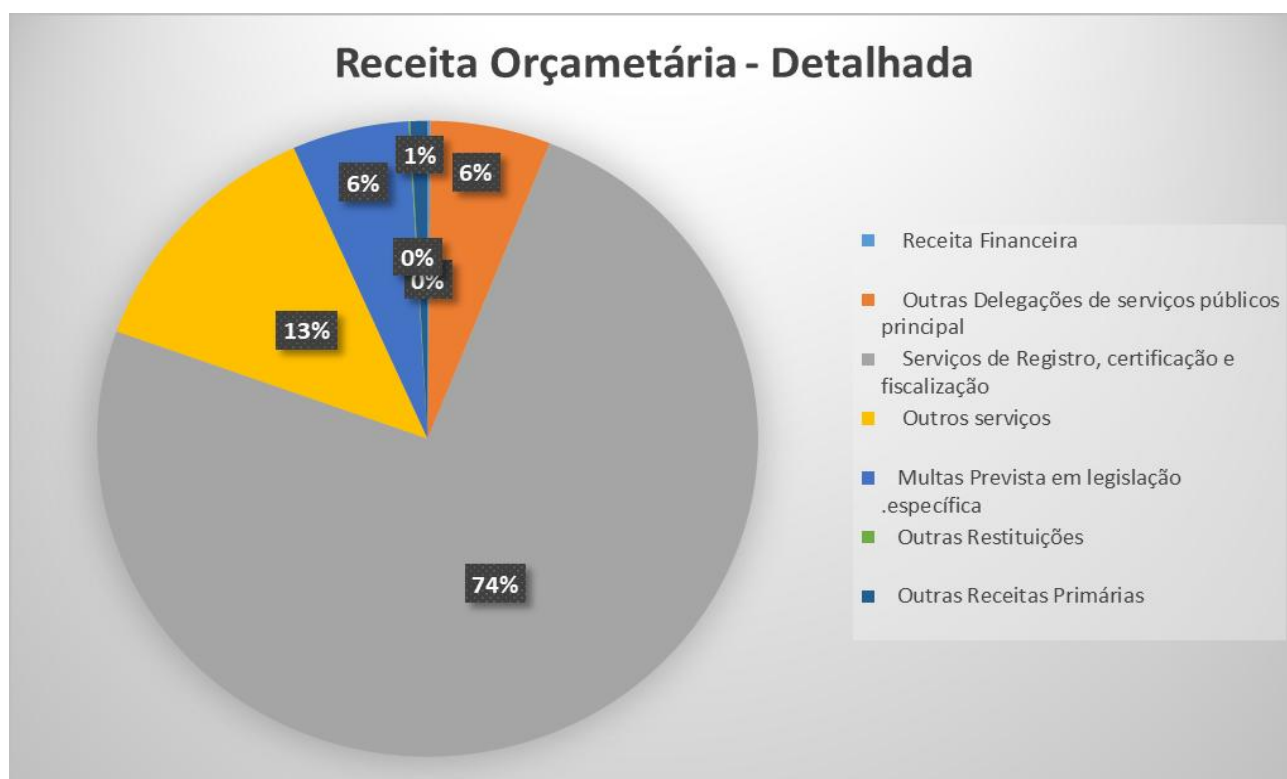


GRÁFICO 2.

### Despesas Orçamentárias

Quanto as **Despesas Orçamentárias**, foi empenhado durante o exercício o montante de **R\$ 147.708.504,02** (cento e quarenta e sete milhões, setecentos e oito mil, quinhentos e quatro reais e dois centavos); devidamente evidenciado no Anexo 12 – Balanço Orçamentário extraído do sistema AFI/20201 conforme detalhamento demonstrado abaixo:

O Déficit orçamentário no valor de R\$20.753.441,86 (vinte milhões, setecentos e cinquenta e três mil, quatrocentos e quarenta e um reais e oitenta e seis centavos), foi superado com saldo de exercícios anteriores para Créditos Adicionais.

#### DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

TAB 3

Tipo	Valor R\$
<b>DESPESAS TOTAIS</b>	<b>147.708.504,02</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>147.413.686,42</b>
Pessoal e Encargos sociais	20.386.103,40



Outras despesas correntes	127.027.583,02
<b>Despesas de Capital</b>	<b>294.817,60</b>
Investimentos	294.817,60

Fonte Anexo 11-AFI/2021

### 4.3. Balanço Financeiro

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

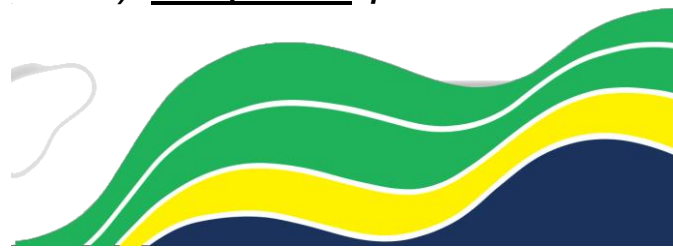
Segundo a Lei nº 4.320/64, o Balanço Financeiro demonstra os ingressos (entradas) e dispêndios (saídas) de recursos financeiros a título de receitas e despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos de disponibilidades do exercício 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 8ª. 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 8ª. Ed)**

Desta forma o **Resultado do Balanço Financeiro** apurado em 2021 foi deficitário de R\$ **12.924.086,09** (doze milhões, novecentos e vinte e quatro mil, oitenta e seis reais e nove centavos).

Tendo sido utilizado o Saldo em espécie do Exercício anterior no valor de R\$31.893.739,62, conforme demonstrativo da tabela abaixo para equilibrar o saldo.

### DEMONSTRATIVO FINANCEIRO - 2021

TAB. 4

ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$	TOTAL R\$
<b>1. INGRESSOS</b>		<b>193.295.798,41</b>
(+) Receita Orçamentária	126.955.062,16	
(+) Transferências Recebidas indep. Da exe. Orçamentária	-	
(+) Recebimentos Extra-Orçamentários	66.340.736,25	
<b>2. DISPÊNDIOS</b>		<b>206.219.884,50</b>
(-) Despesas Orçamentárias	147.708.504,02	
(-) Transferências Financeiras Concedidas	13.124.104,68	
(-) Pagamentos Extra-Orçamentários	45.387.275,80	
<b>3. Resultado Financeiro em 31/12/2019 (1-2)</b>		<b>-12.924.086,09</b>
<b>DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>		
<b>4. Saldo do Exercício Atual 31/12/2021</b>		<b>18.969.653,53</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	18.969.653,53	
<b>5. Saldo do Exercício Anterior 31/12/2020</b>		<b>31.893.739,62</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	31.893.739,62	
<b>6. Confirmação do Resultado Financeiro Superávit/Déficit (4-5)</b>		<b>- 12.924.086,09</b>
FONTE: AFI - ANEXO 13/2021		

#### Nota 1

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.

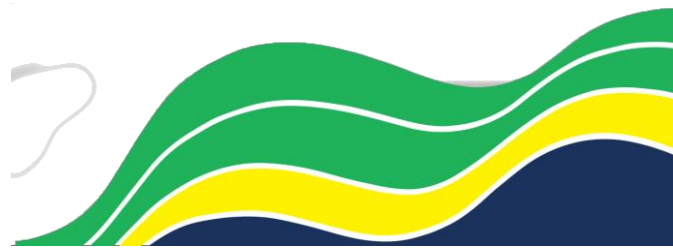
**Já na administração indireta, como é o caso do DETRAN**, o pagamento é efetuado pela própria entidade, onde ocorre a contabilização a débito e a crédito das contas de movimentação intergestora. Contudo, o resultado no patrimônio torna-se nulo, já que há uma variação positiva e outra negativa ao mesmo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

**Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária:** No valor indicado acima, consta o valor de R\$12.749.104,68 (doze milhões, setecentos e quarenta e nove mil, cento e quatro reais e sessenta e oito 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 01/01/2021 a 31/12/2021 e o valor de R\$375.000,00 (trezentos e setenta e cinco mil reais), conforme convênio nº 02/2019-DETRAN-AM com a Polícia Militar do Estado do Amazonas, citado na página 6 acima.

#### **4.4. Balanço Patrimonial**

Conforme o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 8ª 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.5

Descrição	Valor R\$	Item
<b>TÍTULO</b>		
(+) ATIVO CIRCULANTE	22.171.967,54	1
(+) ATIVO NÃO CIRCULANTE	28.776.407,07	2
(-) PASSIVO CIRCULANTE	1.051.101,03	3
(-) PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.910,01	4
= PATRIMÔNIO LIQUIDO (5) = (1+2-3-4)	49.894.363,57	5
(-) RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		6
(-) AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	7
<b>(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2020 (8) = (5-6-7)</b>	<b>49.894.363,57</b>	<b>8</b>

Fonte Anexo 14 - AFI/2021

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\$ 22.171.967,54** (vinte e dois milhões, cento e setenta e um mil, novecentos e sessenta e sete reais e cinquenta e quatro centavos).

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\$ 28.776.407,07** (vinte e oito milhões, setecentos e setenta e seis mil, quatrocentos e sete reais e sete centavos), totalizando o Ativo em **R\$50.948.374,61**(cinquenta milhões, novecentos e quarenta e oito mil, trezentos e setenta e quatro reais e sessenta e um 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\$3.200.514,01 (três milhões, duzentos mil, quinhentos e quatorze reais e um centavo) 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.

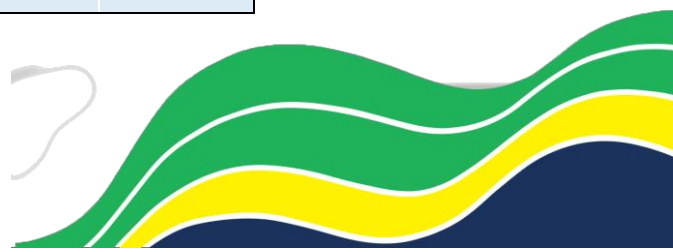
***Os Investimentos*** apresentados no Balanço Patrimonial no valor de R\$3.198,44 (três mil, cento e noventa e oito reais e quarenta e quatro centavos) refere-se a Ações adquiridas na época da empresa de telefonia fixa – Telamazon – cujo valor o DETRAN estará providenciando o reembolso financeiro do 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 2021

TAB.6

<b>Imobilizado</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variação</b>
	R\$	R\$	R\$
Bens Móveis R\$	18.728.890,59	18.384.210,99	344.679,60
Bens Imóveis R\$	12.990.475,33	12.990.475,33	0,00
<b>Totais</b>	<b>31.719.365,92</b>	<b>31.374.686,32</b>	<b>344.679,60</b>
Fonte: Balancete 12- AFI/2021			



Detalhamento da Variação do Imobilizado

TAB.7

<b>Imobilizado com Aumento 2021</b>	<b>Variação R\$</b>
1231101010000 - Aparelhos De Medição E Orientação	28.700,00
1231101020000 - Aparelhos E Equipamentos De Comunicação	8.340,00
1231101050000 - Equipamento De Proteção, Segurança E Socorro	92.625,00
1231101230000 - Maquinas, Utensílios E Equipamentos Diversos	14.220,00
1231102010000 - Equipamentos De Processamento De Dados	126.073,20
1231103010000 - Aparelhos E Utensílios Domésticos	23.700,00
1231103030000 - Mobiliário Em Geral	48.624,40
1231105010000 - Veículos Em Geral - Não Motorizados	2.397,00
<b>Total da Variação no Ano R\$</b>	<b>344.679,60</b>

Fonte: Balancete Analítico 12/2021-AFI

**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 2021 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 2021

TAB.8

<b>Depreciação Acumulada</b>	<b>Valor R\$</b>
2021	2.946.157,29
2020	2.760.892,65
<b>Variação</b>	<b>185.264,64</b>
Fonte: Balancete 12- AFI/2021-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\$1.051.101,03** (um milhão, cinquenta e um mil, cento e um reais e três centavos), conforme detalhamento abaixo:

## COMPOSIÇÃO DO PASSIVO

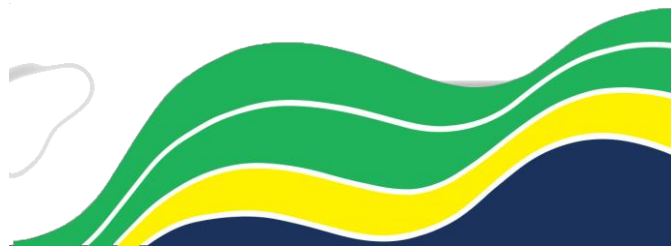
Composição do Passivo Circulante	TAB. 9
Conta Contábil - Descrição	Valor R\$
2131101010000 - Fornecedores e Credores do Exercício	12.452,07
2188101011200 - Retenção de Dívidas Pessoais	1.752,43
2188104994300 - Recursos de Terceiros	1.036.896,53
<b>Total</b>	<b>1.051.101,03</b>

Fonte: Balanço Patrimonial-AFI/2021

Conta Contábil: 2131101010000 – Fornecedores e Credores do Exercício

CONTA CORRENTE	SALDO ANTERIOR	MOV. DÉBITO	MOV. CRÉDITO	SALDO ATUAL
F 00252487230 2021NE0000870 - HENRIQUE BATISTA MATOS	610,45	0,00	0,00	610,45
F 00503580228 2021NE0001126 - FLAVIA STEPHAINNY SILVA DE SOUZA	0,00	0,00	73,99	73,99
F 00851032257 2021NE0000853 - GIZONITA DA SILVA LIMA	82,78	0,00	0,00	82,78
F 01572606231 2021NE0001118 - KALIANE BRANDAO DE MORAIS	0,00	0,00	64,13	64,13
F 018075000001002021NE0001125 - AUTO ESCOLA KARIME EIRELI	0,00	0,00	119,98	119,98
F 05413916744 2021NE0001124 - IGOR GAVAZZA DE ALMEIDA	0,00	0,00	169,60	169,60
F 18037208249 2021NE0001117 - ANTONIO HILDEBRANDO DA COSTA	0,00	0,00	82,78	82,78
F 317856100001712021NE0000533 - AUTOESCOLA CONDUTOR LTDA	100,14	0,00	0,00	100,14
F 317856100001712021NE0000568 - AUTOESCOLA CONDUTOR LTDA	119,98	0,00	0,00	119,98
F 336831110001072021NE0000053 - SERV FEDERAL DE PROCESSAMENTO DA DADOS SERPRO	4.262,84	0,00	0,00	4.262,84
F 336831110001072021NE0000992 - SERV FEDERAL DE PROCESSAMENTO DA DADOS SERPRO	4.322,88	0,00	0,00	4.322,88
F 38398397268 2021NE0000518 - JONES MARCUS ALVES SENA	169,60	0,00	0,00	169,60
F 42988810249 2021NE0000859 - LUIZ MARQUES PEREIRA DOS ANJOS	82,78	0,00	0,00	82,78
F 45777691234 2021NE0000872 - GENIVAL PIMENTEL SOUZA	262,92	0,00	0,00	262,92
F 47598867291 2021NE0001180 - WALDINEIA DE FIGUEIREDO PALHETA	169,60	0,00	0,00	169,60
F 53296435387 2021NE0000858 - GLAUBERTO ALBUQUERQUE DE OLIVEIRA	82,78	0,00	0,00	82,78
F 59046635287 2021NE0001103 - MARIA FRANCINEIDE PALHETA MACEDO	0,00	0,00	82,78	82,78
F 66833191204 2021NE0001209 - LUZIA NEVES BEZERRA FARIAS	82,78	82,78	82,78	82,78
F 67791301253 2021NE0001127 - TARCISO DA COSTA FREIRE	0,00	0,00	262,99	262,99
F 70856648272 2021NE0000845 - MADSON GOMES DAS CHAGAS	82,78	0,00	0,00	82,78
F 72647612234 2021NE0001119 - LAUANA PAULA DE LIMA ANDRADE	0,00	0,00	82,78	82,78
F 74411187272 2021NE0000536 - JOSE ANTONIO DANTAS DE ARAUJO JUNIOR	71,11	0,00	0,00	71,11
F 75420724200 2021NE0000526 - IGOR FARIAS NOBRE	739,52	0,00	0,00	739,52
F 94718970253 2021NE0000560 - JOANDRA DA SILVA BATALHA	168,26	0,00	0,00	168,26
F 94888116253 2021NE0000846 - TATIANA RODRIGUES DE SOUZA	50,92	0,00	0,00	50,92
F 96128887287 2021NE0001107 - NEUZILENE VIEIRA FROTA	0,00	0,00	50,92	50,92
<b>Total :</b>				<b>12.452,07</b>

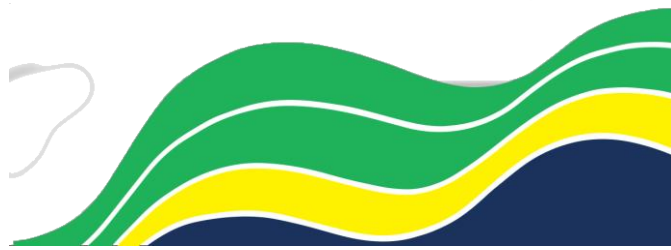
Conta Contábil: 2188101011200 – Retenção de Dívidas Pessoais



CONTA CORRENTE	SALDO ANTERIOR	MOV. DÉBITO	MOV. CRÉDITO	SALDO ATUAL
F PF0000001 2021NE0000079 - FOLHA DE PAGAMENTO	24,00	0,00	0,00	24,00
F PF0000001 2021NE0000216 - FOLHA DE PAGAMENTO	24,00	0,00	0,00	24,00
F PF0000001 2021NE0000312 - FOLHA DE PAGAMENTO	1.512,43	0,00	0,00	1.512,43
F PF0000001 2021NE0000423 - FOLHA DE PAGAMENTO	24,00	0,00	0,00	24,00
F PF0000001 2021NE0000463 - FOLHA DE PAGAMENTO	24,00	0,00	0,00	24,00
F PF0000001 2021NE0000648 - FOLHA DE PAGAMENTO	24,00	0,00	0,00	24,00
F PF0000001 2021NE0000781 - FOLHA DE PAGAMENTO	24,00	0,00	0,00	24,00
F PF0000001 2021NE0000938 - FOLHA DE PAGAMENTO	24,00	0,00	0,00	24,00
F PF0000001 2021NE0001053 - FOLHA DE PAGAMENTO	24,00	0,00	0,00	24,00
F PF0000001 2021NE0001247 - FOLHA DE PAGAMENTO	24,00	0,00	0,00	24,00
F PF0000001 2021NE0001472 - FOLHA DE PAGAMENTO	24,00	0,00	0,00	24,00
<b>Total :</b>				<b>1.752,43</b>

Conta Contábil: 2188104994300 – Recursos de Terceiros

CONTA CORRENTE	SALDO ANTERIOR	MOV. DÉBITO	MOV. CRÉDITO	SALDO ATUAL
F 02010000 00060415231	197,98	0,00	0,00	197,98
F 02010000 00389699209	352,45	0,00	0,00	352,45
F 02010000 00468049274	67,44	0,00	0,00	67,44
F 02010000 00817114254	2.020,47	0,00	0,00	2.020,47
F 02010000 01435720245	73,99	0,00	0,00	73,99
F 02010000 01438141335	83,55	0,00	0,00	83,55
F 02010000 01864354283	81,08	0,00	0,00	81,08
F 02010000 01926280202	130,96	0,00	0,00	130,96
F 02010000 02066855000140	157,38	0,00	0,00	157,38
F 02010000 02276056240	216,98	0,00	0,00	216,98
F 02010000 03408438293	81,08	0,00	0,00	81,08
F 02010000 03416924258	156,19	0,00	0,00	156,19
F 02010000 03722652782	82,78	0,00	0,00	82,78
F 02010000 04224028000163	1.017.966,26	0,00	0,00	1.017.966,26
F 02010000 04691389202	71,11	0,00	0,00	71,11
F 02010000 07467644647	73,91	0,00	0,00	73,91
F 02010000 07549539200	55,81	0,00	0,00	55,81
F 02010000 08587544446	67,44	0,00	0,00	67,44
F 02010000 11124261249	90,72	0,00	0,00	90,72
F 02010000 12633791000176	9.404,37	0,00	0,00	9.404,37
F 02010000 13072170282	82,78	0,00	0,00	82,78
F 02010000 15735670786	203,19	0,00	0,00	203,19
F 02010000 29113156268	55,81	0,00	0,00	55,81
F 02010000 34392629287	82,78	0,00	0,00	82,78
F 02010000 34801286291	82,78	0,00	0,00	82,78
F 02010000 40358020263	83,55	0,00	0,00	83,55
F 02010000 44178069268	69,57	0,00	0,00	69,57
F 02010000 51840561220	188,00	0,00	0,00	188,00
F 02010000 51886685215	71,11	0,00	0,00	71,11
F 02010000 52361560259	55,81	0,00	0,00	55,81
F 02010000 52499316268	81,08	0,00	0,00	81,08
F 02010000 56504772215	803,07	0,00	0,00	803,07
F 02010000 57029393287	70,29	0,00	0,00	70,29
F 02010000 57455317204	77,94	0,00	0,00	77,94
F 02010000 59033860244	90,72	0,00	0,00	90,72
F 02010000 60293047200	82,78	0,00	0,00	82,78
F 02010000 61110965249	82,78	0,00	0,00	82,78
F 02010000 61220272272	0,03	0,00	0,00	0,03
F 02010000 61368954200	297,04	0,00	0,00	297,04
F 02010000 63342413204	82,78	0,00	0,00	82,78
F 02010000 63679493215	90,72	0,00	0,00	90,72
F 02010000 70851516254	92,62	0,00	0,00	92,62
F 02010000 71183841272	252,38	0,00	0,00	252,38
F 02010000 73661350200	50,92	0,00	0,00	50,92
F 02010000 74287389204	353,40	0,00	0,00	353,40
F 02010000 74880446220	116,57	0,00	0,00	116,57
F 02010000 77161777291	90,72	0,00	0,00	90,72
F 02010000 85625574200	64,65	0,00	0,00	64,65
F 02010000 86244558200	81,08	0,00	0,00	81,08
F 02010000 87344190206	131,57	0,00	0,00	131,57
F 02010000 87814706220	82,78	0,00	0,00	82,78
F 02010000 88380416287	696,24	0,00	0,00	696,24
F 02010000 89044177249	134,88	0,00	0,00	134,88
F 02010000 89448936249	130,96	0,00	0,00	130,96
F 02010000 89803078291	81,08	0,00	0,00	81,08
F 02010000 93169060244	55,81	0,00	0,00	55,81
F 02010000 95293736272	83,55	0,00	0,00	83,55
F 02010000 95642935291	82,78	0,00	0,00	82,78
F 02010000 97819034220	147,98	0,00	0,00	147,98
<b>Total :</b>				<b>1.036.896,53</b>



Fornecedores e Credores do Exercício os valores a pagar no nome de pessoas físicas são oriundos de ressarcimento de taxas pagas indevidamente solicitadas via processos, que o usuário não efetuou o recebimento da OB no banco, as quais foram canceladas com data limite vencida, retornando para o passivo circulante. Retenção de Dívidas Pessoais, são valores retidos em folha de pagamento a serem repassados para os credores que tiveram cadastro bancário com restrição e os Recursos de Terceiros são valores recebidos pelo DETRAN-AM referente a multas de trânsito e contribuição RENAINF a serem pagos ao órgão municipal de trânsito.

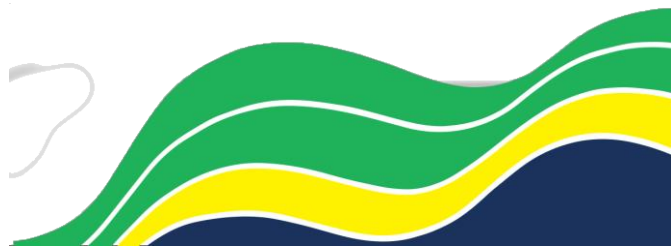
O Passivo Não-Circulante compreende as obrigações conhecidas e estimadas com vencimento após doze meses da data das demonstrações contábeis, totalizou **R\$2.910,01** (dois mil, novecentos e dez reais e um centavos), referente **Transferências de Instituições privadas** valor oriundo de aplicação financeira 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\$49.894.363,579** (quarenta e nove milhões, oitocentos e noventa e quatro mil, trezentos e sessenta e três reais e cinquenta e sete centavos). O Resultado do Exercício apurado em 31/12/2021 foi de **SUPERÁVIT** de **R\$8.051.501,18** (oito milhões, cinquenta e um mil, quinhentos e um reais e dezoito centavos), conforme demonstrativo do Anexo 14 – Balanço Patrimonial de 31/12/2021.

#### 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.10

Títulos	2021	Nota	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>154.066.311,62</b>		<b>150.661.263,23</b>
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>113.837.655,81</b>	<b>1</b>	<b>119.532.917,69</b>
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	113.837.655,81		119.532.917,69
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>879.114,31</b>	<b>2</b>	<b>182.362,49</b>
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	879.114,31		182.362,49
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>24.045.745,76</b>	<b>3</b>	<b>21.670.236,41</b>
Transferências Intragovernamentais	12.749.104,68		21.670.236,41
Transferências Intergovernamentais	11.296.641,08		
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>3.065.503,70</b>	<b>4</b>	<b>764.789,90</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	3.065.503,70		764.789,90
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>12.238.292,04</b>	<b>5</b>	<b>8.510.956,74</b>
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	12.238.292,04		8.510.956,74
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>150.137.552,00</b>		<b>138.438.635,85</b>
<b>Títulos</b>			
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>25.100.914,15</b>	<b>6</b>	<b>24.809.443,29</b>
Remuneração a Pessoal	16.313.842,64		15.819.728,13
Encargos Patronais	4.004.712,00		3.957.905,20
Benefícios a Pessoal	4.762.869,60		5.029.094,40
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	19.489,91		2.715,56
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>108.353.308,26</b>	<b>7</b>	<b>89.758.788,36</b>
Uso de Material de Consumo	4.081.572,62		589.866,18
Serviços	104.086.471,00		89.037.775,96
Depreciação, Amortização e Exaustão	185.264,64		131.146,22
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>558,40</b>	<b>8</b>	<b>5.367,81</b>
Juros e Encargos de Mora	558,40		5.367,81
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>13.124.104,68</b>	<b>9</b>	<b>21.670.236,41</b>
Transferências Intragovernamentais	13.124.104,68		21.670.236,41
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>626.127,13</b>	<b>10</b>	<b>402.612,69</b>
Desincorporação de Ativos	626.127,13		402.612,69
<b>Tributárias</b>	<b>1.660.002,55</b>	<b>11</b>	<b>1.137.287,72</b>



Contribuições	1.660.002,55		1.137.287,72
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>1.272.536,83</b>	<b>12</b>	<b>654.899,57</b>
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	1.272.536,83		654.899,57
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>3.928.759,62</b>		<b>12.222.627,38</b>

Fonte: Anexo 15/AFI 2021

**Nota 1:**

Valor composto por: Serviços de veículos R\$82.226.516,52; Concessão de Serviços R\$8.050.114,37 e Outros serviços R\$23.561.024,92.

**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 Almoxarifado de materiais de consumo em 31/12/2021.



**NOTA 5**

Valor composto por **arrecadação de Multas previstas na legislação específica** R\$11.125.999,90; **Outras restituições** R\$83.241,45, conforme retenções em folhas de pagamento (faltas injustificadas, participação do servidor no custeio do vale transporte); e, **Outras receitas primárias** R\$1.029,050,69, conforme termos de parceria com o sistema DPVAT (Danos Pessoais por Veículos Automotores Terrestres) e SNG (sistema nacional de gravames).

**NOTA 6**

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

**GASTOS COM PESSOAL**

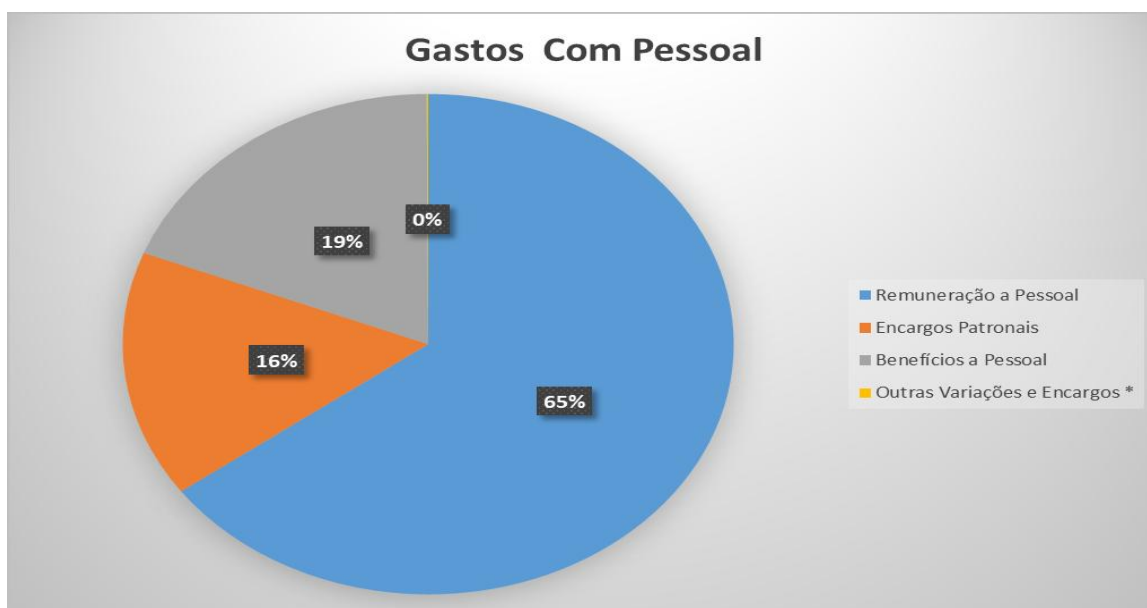
TAB.11

<b>Descrição</b>	<b>2021 (R\$)</b>	<b>Part.%</b>	<b>2020 (R\$)</b>	<b>Varição %</b>
Remuneração a Pessoal	16.313.842,64	65,00	15.819.728,13	3,12
Encargos Patronais	4.004.712,00	15,95	3.957.905,20	1,18
Benefícios a Pessoal	4.762.869,60	18,97	5.029.094,40	- 5,29
Outras Variações e Encargos *	19.489,91	0,08	2.715,56	617,71
<b>Total</b>	<b>25.100.914,15</b>	<b>100</b>	<b>24.809.443,29</b>	

\* Indenizações Trabalhistas.

Fonte: Balancete Analítico 12/2021-AFI





## 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.12

Descrição	2021 (R\$)	Part. %	2020 (R\$)	Variação %
Uso de material de consumo	4.081.572,62	3,77	589.866,18	591,95
Serviços	104.086.471,00	96,06	89.037.775,96	16,90
Depreciação	185.264,64	0,17	131.146,22	41,27
<b>Total</b>	<b>108.353.308,26</b>	<b>100,00</b>	<b>89.758.788,36</b>	

Fonte: Balancete Analítico 12/2021-AFI

O aumento dos gastos com material de uso e consumo, deu-se principalmente com o aquisição de livros didáticos para o trânsito (71%), material de expediente para atender a sede e postos de atendimentos externo (2,21%); material de higiene e limpeza, para cumprir os protocolos sanitários exigidos pela pandemia do COVID-19 (2,03%); gêneros alimentícios, como água mineral e lanches para equipes de trabalho de fiscalização



(1,78%); gás para extintores de incêndios (1,42%) e material para processamento de dados para atender sede e postos de atendimentos externos (1,32%).

#### NOTA 8

Valor referente a juros de mora e acréscimos legais sobre pagamento de INSS retido sobre nota fiscal de serviços prestados.

#### NOTA 9

Vide nota 3 acima.

#### NOTA 10

Valor referente a baixa de material do almoxarifado utilizado no ano 2021 com registro de valor das aquisições no ativo.

#### NOTA 11

Valor referente a contribuição para o PASEP apurado sobre as receitas do ano de 2021 equivalente a 99,25% do montante pago sobre alíquota de 1% sobre este valor, e, contribuição previdenciária sobre serviços tomados de terceiros (0,49%) e IPTU sobre imóvel locado para posto de vistoria na capital (0,26%). Valor composto conforme tabela abaixo:

#### GASTOS TRIBUTÁRIOS

TAB.13

Descrição	2021 (R\$)	Part. %	2020 (R\$)	Variação %
PASEP	1.647.601,96	99,25	1.127.249,72	46,16
Contribuição Previdência Patronal	8.088,00	0,49	10.038,00	- 19,43
IPTU	4.312,59	0,26		100,00
<b>Total</b>	<b>1.660.002,55</b>	<b>100</b>	<b>1.137.287,72</b>	

Fonte: Balancete Analítico 12/2021-AFI





**NOTA 12**

Abaixo tabela com composição do valor descrito.

TAB.14

Descrição	Valor R\$	Part. %	Valor R\$	Variação
	2021		2020	
Indenizações (Serviços tomados e pagos conf. Legislação)	1.016.933,55	80,17	454.212,40	123,89%
Restituições (Pagamentos de taxas indevidas)	92.420,36	7,29	54.468,77	69,68%
Outras Indenizações (pagas em folha de pgto.)	915,65	0,07	53.426,02	-98,29%
Precatórios incluídos na Lei do Orçamento	66.014,51	5,20	24.042,30	175%
Bloqueio Judicial	96.252,76	7,27	68.750,08	40%
<b>Total</b>	<b>R\$ 1.272.536,83</b>	<b>100</b>	<b>R\$ 654.899,57</b>	

Fonte: Balancete Analítico 12/2021-AFI

**CONSIDERAÇÕES FINAIS**

A presente Prestação de Contas está composta pelas peças contábeis prescritas na Lei 4.320/64 (Balancete Orçamentário, Balancete Financeiro, Balancete 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 2021, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Manaus-AM, 22 de março de 2022.

DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DO AMAZONAS



Edslângela Rodrigues dos Santos  
Diretora Administrativa e Financeira



Herbison da Silva Damasceno  
Contador  
CPF: 314.242.362-15  
CRC-AM - 009528/O-7

