



AMAZONAS
GOVERNO DO ESTADO

DETRAN

NOTAS EXPLICATIVAS
Contábeis

2019

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 Av. Constantino Nery, nº 303, apto. 902, Edifício Manoel Ribeiro, Centro, Manaus-AM, CEP 69.010-160.

As demonstrações contábeis estão assinadas pelo presidente, Dr. Rodrigo de Sá Barbosa, pela Diretora Administrativa Financeira, Edslângela Rodrigues dos Santos, CPF nº 456.085.042-91 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).

O Balanço Patrimonial e o Balanço Financeiro possuem colunas que demonstram o saldo do exercício atual e do exercício anterior, possibilitando análise da evolução dos valores entre os períodos.

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.

Descrição	Valor em R\$	Percentual %
Dotação Orçamentária Inicial 2018	98.322.000,00	100
Dotação Suplementar	60.502.273,14	48,58
Reduções	-34.271.582,14	27,52
Autorizado	124.552.691,00	
Destaque Concedido	0	
Dotação Orçamentária Atualizada Final 2019	124.552.691,00	100
Empenhos (01/01/2019 a 31/12/2019)	-113.348.954,61	91
Saldo Disponível	11.203.736,39	9

Fonte:REL_EXEORC_03-AFI



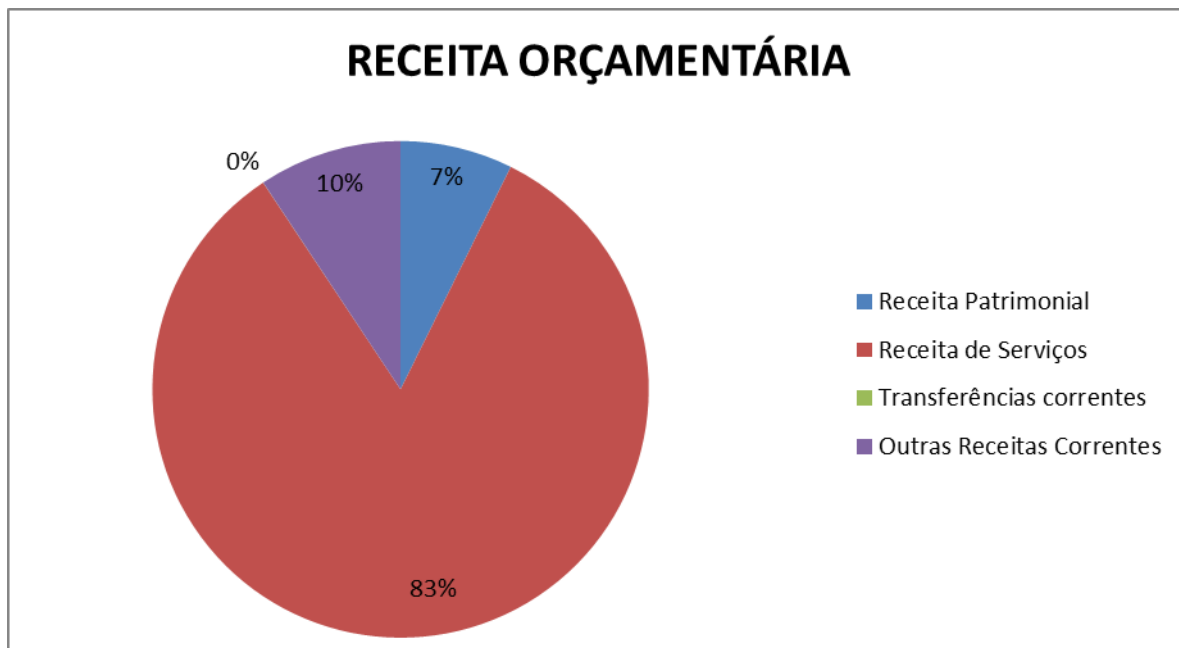
Foi empenhado durante o exercício o valor de R\$113.348.954,61 (cento e treze milhões, trezentos e quarenta e oito mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e sessenta e um centavos) correspondendo a 91% (noventa e um por cento) das despesas autorizadas para o exercício, o que gerou uma economia orçamentária de R\$11.203.736,39 (onze milhões, duzentos e três mil, setecentos e trinta e seis reais e trinta e nove centavos), representando 9% (nove por cento) da Dotação Orçamentária Final do exercício, pois os gastos executados somaram valores inferiores aos fixados. Podendo ser visualizado conforme gráfico abaixo:



Analisando a **Receita Orçamentária**, foi verificado que no decorrer do Exercício foi realizado o total de **R\$121.159.912,45** (cento e vinte e um milhões, cento e cinquenta e nove mil, novecentos e doze reais e quarenta e cinco centavos), sendo **Receita Patrimonial** o montante de **R\$8.875.126,16** (oito milhões, oitocentos e setenta e cinco mil, cento e vinte e seis reais e dezesseis centavos) equivalente a 7,33%; **Receita de Serviços** no valor de **R\$100.966.891,57**, (cem milhões, novecentos e sessenta e seis mil, oitocentos e noventa e um reais e cinquenta e sete centavos) equivalente a 83,33%; **Transferências correntes** no valor de **R\$2.910,01** (dois mil, novecentos e dez reais e um centavo) equivalente a 0,002%; **Outras Receita Correntes** no valor de **R\$11.314.984,71** (onze milhões, trezentos e quatorze mil, novecentos e oitenta e quatro reais e setenta e um centavos) equivalente a 9,34%, conforme demonstrativo abaixo:

RECEITAS CORRENTES (TOTAL)	121.159.912,45	Nota
Receita Patrimonial	8.875.126,16	
Receita Financeira	585.289,95	1
Outros serviços públicos realizados	8.289.836,21	2
Receita de Serviços	100.966.891,57	
Serviços de Registro, certificação e fisc	80.059.308,78	3
Outros serviços	20.907.582,79	4
Transferências correntes	2.910,01	
Transferências de Instituições privadas	2.910,01	5
Outras Receitas Correntes	11.314.984,71	
Multas Prevista em legislação .específica	10.097.705,04	6
Outras Restituições	169.403,31	7
Termos de Cooperação	1.047.876,36	8

Fonte: ANEXO-10-12-AFI



NOTAS:

- 1 – Receita Financeira:** Resultado de aplicações financeiras realizadas no exercício
- 2 - Outros serviços públicos realizados:** Valor oriundo de Termos de cooperação técnica com a empresa Arqdigital Ltda e ANOREG, sendo R\$8.246.484,21 e R\$43.352,00 respectivamente.
- 3 - Serviços de Registro, certificação e fiscalização:** Valor oriundo de Taxa de Serviços de Veículos R\$80.059.308,78..
- 4 - Outros serviços:** Valor oriundo de Taxa de Serviços de CNH e outros serviços R\$20.907.582,79.
- 5 - Transferências de Instituições privadas:** Valor oriundo de aplicação financeira da conta corrente nº 56.105-3 do Convênio SNG FR 280 de 04/2018.
- 6 - Multas Prevista em legislação específica:** Valor oriundo da cobrança de multas relativas a infrações de trânsito recebidas no exercício, no valor de R\$10.097.705,04.

7 – **Outras Restituições:** Valor oriundo de restituições em folha de pagamento, como cota vale transporte e faltas injustificadas, no valor de R\$169.403,31, incluso o valor de R\$325,30 recuperação de despesas exercícios anteriores regularização de prestação de Contas de Devolução de saldo de adiantamento da servidora Ana Cecília Gazel, PA nº 02/2018, Portaria nº 3912/2018, NE nº 2018NE00986, NL nº 2018NL01446, PD nº 2018PD01934, OB nº 2018OB1947.

8 – **Termos de Cooperação:** 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, no valor total de R\$1.047.876,36.

Quanto as **Despesas Orçamentárias**, foi empenhado durante o exercício o montante de **R\$ 113.195.503,69** (cento e treze milhões, cento e noventa e cinco mil, quinhentos e três reais e sessenta e nove centavos); devidamente evidenciado no Anexo 12 – Balanço Orçamentário extraído do sistema AFI/2019, conforme demonstrativo abaixo:



Despesas Empenhadas no Exercício 2019			
Descrição	Valor R\$	Total R\$	%
Pessoal E Encargos Sociais		20.251.091,93	17,86
Aplicacoes Diretas		20.225.560,57	
Vencimentos E Vantagens Fixas - Pessoal Civil	15.925.652,78		
Obrigacoes Patronais	3.869.083,06		
Sentenças Judiciais	208.500,98		
Despesas De Exercicios Anteriores	22.634,15		
Indenizações e Restituições	192.410,62		
Indenizações e Restituições Trabalhistas	7.278,98		
Aplic Dir Decorr Oper entre Órgãos, Fundos e Entid Integ Orç Fiscal Seg		25.531,36	
Obrigacoes Patronais	25.531,36		
Outras Despesas Correntes		92.944.411,76	82
Aplicacoes Diretas:			
Diarias - Civil	330.867,50	92.224.569,76	
Material de Consumo	384.921,84		
Passagens e Despesas com Locomoção	749.437,24		
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	174.795,00		
Locacao De Mao De Obra	6.549.176,82		
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	48.223.779,31		
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Ju	18.116.970,49		
Auxilio Alimentacao	4.642.512,00		
Obrigacoes Tributarias E Contributivas	1.186.957,12		
Auxilios-Transporte	440.906,40		
Sentenças Judiciais	64.414,97		
Despesas De Exercicios Anteriores	7.983.751,50		
Indenizações e Restituições	3.376.079,57		
Aplic Dir Decorr Oper entre Órgãos, Fundos e Entid Integ Orç Fiscal Seg		719.842,00	
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	719.842,00		
Investimentos	153.450,92	153.450,92	0,14
Aplicacoes Diretas	153.450,92		
Equipamentos e Material Permanente	153.450,92		
Total Despesas Empenhadas:		113.348.954,61	100,00
Fonte: Anexo 2 e 12 - AFI-2019			



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.

O **Resultado do Balanço Financeiro** apurado em 2019 foi deficitário superavitário de R\$ **10.254.632,45** (dez mil, duzentos e cinquenta e quatro mil, seiscentos e trinta e dois reais e quarenta e cinco centavos).

De conformidade com o Balanço Financeiro, houve uma disponibilidade líquida no valor de **R\$22.270.258,58** (vinte e dois milhões, duzentos e setenta mil, duzentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e oito centavos) no final do exercício 2019.

Para mensurar a evolução financeira ocorrida nos Exercícios de 2018/2019, apresentamos analiticamente, os valores que serão transferidos para o Exercício seguinte, conforme Tabela abaixo:



DEMONSTRATIVO FINANCEIRO - 2019

ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$	TOTAL R\$
1. INGRESSOS		367.774.898,72
(+) Receita Orçamentária	121.159.912,45	
(+) Transferências Financeiras Recebidas (Nota 1)	1.182,46	
(+) Recebimentos Extra-Orçamentários (Nota 2)	246.613.803,81	
2. DISPÊNDIOS		357.520.266,27
(-) Despesas Orçamentárias	113.348.954,61	
(-) Transferências Financeiras Concedidas (Nota 3)	5.820.653,17	
(-) Pagamentos Extra-Orçamentários (Nota 2)	238.350.658,49	
3. Resultado Financeiro em 31/12/2019 (1-2)		10.254.632,45
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		
4. Saldo do Exercício Atual 31/12/2019		22.270.259,58
Caixa e Equivalente de Caixa	22.270.259,58	
5. Saldo do Exercício Anterior 31/12/2018		12.015.627,13
Caixa e Equivalente de Caixa	12.015.627,13	
6. Confirmação do Resultado Financeiro - Déficit (4-5)		10.254.632,45
FONTE: AFI - ANEXO 13/2019		

Nota 1

Transferências Financeiras recebidas de R\$1.182,46 (um mil, cento e oitenta e dois reais e quarenta e seis centavos) referente a devolução de repasse do destaque nº 007/2006, referente a NC Nº 0011/2006, relativo ao Termo Aditivo de Serviços ao Contrato nº 0033/2005-SEINF.

Nota 2

No valor destacado de Recebimentos Extra-orçamentários está incluso o valor da movimentação da Conta Intergestora (conta contábil nº 451920000000) R\$231.897.296,90 Pagamentos Extra-orçamentários incluso o valor da movimentação da conta intergestora (conta contábil nº 3511202010000) R\$231.897.296,90. 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 3

Transferências Concedidas para Execução Orçamentária no valor de R\$5.820.653,17 refere-se à transferência via OB Extra para a Secretaria de Estado da Fazenda efetuar o pagamento das folhas de pagamento do DETRAN, após mudanças de procedimentos, no período de 29/08/2019 a 30/12/2019.

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.

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\$ 22.691.682,35** (vinte e dois milhões, seiscentos e noventa e um mil, seiscentos e oitenta e dois reais e trinta e cinco 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\$ 28.392.844,46** (vinte e oito milhões, trezentos e noventa e dois mil, oitocentos e quarenta e quatro reais e quarenta e seis centavos), totalizando o Ativo em **R\$51.084.526,81** (cinquenta e um milhões, oitenta e quatro mil, quinhentos e vinte e seis reais e oitenta e um centavos).

Os Demais Créditos e Valores a Curto prazo destacado no Ativo Circulante de R\$22.462,54 (vinte e dois mil, quatrocentos e sessenta e dois reais e cinquenta e quatro centavos) refere-se a saldo de suprimento de fundos no valor de R\$22.400,00 (vinte e dois mil e quatrocentos reais) e Créditos a receber de salário família no valor de R\$62,54 (sessenta e dois reais e cinquenta e quatro centavos).

Demonstrativo do Balanço Patrimonial

Descrição		Valor R\$
TÍTULO		
(+) ATIVO CIRCULANTE	(1)	22.691.682,35
(+) ATIVO NÃO CIRCULANTE	(2)	28.392.844,46
		-
(-) PASSIVO CIRCULANTE	(3)	62,44
		-
(-) PASSIVO NÃO CIRCULANTE	(4)	2.910,01
= PATRIMÔNIO LIQUIDO (5) = (1+2-3-4)		51.081.554,36
		-
(-) RESULTADO DO EXERCICIO ANTERIOR (6)		41.722.851,05
(-) AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (7)		-
(=) RESULTADO DO EXERCICIO EM 31/12/2019 (8) = (5-6-7)		9.358.703,31

Fonte Anexo 14 - AFI/2019



Os Estoques de material de uso e consumo no valor de R\$398.960,23 (trezentos e noventa e oito mil, novecentos e sessenta reais e vinte e três centavos) refere-se a todo material existente no almoxarifado de produtos de uso e consumo interno, tais como material de expediente, material de limpeza, material gráfico, material de informática, entre outros.

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

O Imobilizado tem valor mensurado com base no valor de aquisição, em 2018 foi incorporado bens no valor total de R\$3.455.544,97 (três milhões, quatrocentos e cinquenta e cinco mil, quinhentos e quarenta e quatro reais e noventa e sete centavos).

VARIAÇÃO DO IMOBILIZADO 2019

Imobilizado	2019	2018	Varição R\$
Bens Móveis R\$	18.028.917,12	17.924.484,12	104.433,00
Bens Imóveis R\$	12.990.475,33	12.990.475,33	0,00
Totais	31.019.392,45	30.914.959,45	104.433,00

Fonte: Balancete 12- AFI/2019

Sem dedução da depreciação acumulada de R\$2.629.746,43 2019 e R\$1.697.535,41. de 2018.

Imobilizado com Aumento 2019 / Varição R\$	
1231101050000 - Equipamento De Proteção Segurança E Socorro	54.000,00
1231101070000 - Maquinas E Equipamentos Energéticos	6.320,00
1231101230000 - Maquinas, Utensílios E Equipamentos Diversos	9.505,00
1231102010000 - Equipamentos De Processamento De Dados	17.482,00
1231103030000 - Mobiliário Em Geral	3.636,00
1231104050000 - Equipamentos Para Áudio, Vídeo E Foto	12.040,00
1231199400000 - Peças Não Incorporáveis A Imóveis	1.450,00
Total da Variação no Ano R\$	104.433,00

Fonte: Balance Analítico – 12/2019-AFI



Varição da Depreciação 2019

Depreciação Acumulada	Valor R\$
2019	2.629.746,43
2018	1.697.535,41
Varição	932.211,02

Fonte: Balance Analítico – 12/2019-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.

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\$62,44** (sessenta e dois reais e quarenta e quatro centavos).

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), conforme descrição da Nota 5 do item 4.2 acima.

O Patrimônio Líquido compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. O Patrimônio Líquido foi de **R\$51.081.554,36** (cinquenta e um milhões, oitenta e um mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais e trinta e seis centavos). O Resultado do Exercício apurado em 31/12/2019 foi de **SUPERÁVIT** de **R\$16.852.392,94** (dezesseis milhões, oitocentos e cinquenta e dois mil, trezentos e noventa e dois reais e noventa e quatro centavos), conforme Anexo 14 – Balanço Patrimonial de 31/12/2019.

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\$ 353.354.490,20** (trezentos e cinquenta e três milhões, trezentos e cinquenta e quatro mil, quatrocentos e noventa reais e vinte centavos) as que **Diminuíram** o Patrimônio totalizaram **R\$335.989.401,24** (trezentos e trinta e cinco milhões, novecentos e oitenta e nove mil, quatrocentos e um reais e vinte e quatro centavos). O **Resultado Patrimonial** do Período foi apurado positivamente em **R\$17.365.088,96** (dezessete milhões, trezentos e sessenta e cinco mil, oitenta e oito reais e noventa e seis centavos), assim demonstrado na **Tabela abaixo**.

Demonstrativo da Variação Patrimonial

TÍTULO	2019	2018	OBS-2019
1. VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	353.354.490,20	305.494.566,51	
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	109.256.727,78	90.413.117,44	Nota 1
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	585.289,95	414.181,52	Nota 2
Transferências e Delegações Recebidas	231.898.479,36	203.380.425,99	Nota 3
Valorização e Ganhos com Ativos e Desinc.de Passivos	299.008,40	689.949,69	Nota 4
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	11.314.984,71	10.596.891,87	Nota 5
2. VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	335.989.401,24	295.095.681,01	
Pessoal e Encargos	24.910.964,58	24.064.077,99	Nota 6
Uso de Bens. Serviços e Consumo de Capital Fixo	73.571.096,36	57.276.167,33	Nota 7
Transferências e Delegações Concedidas	231.897.296,90	203.378.050,99	Nota 8
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	6.054,15	
Tributárias	1.186.957,12	987.280,27	Nota 9
Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos	589.880,14	401.943,02	Nota 10



<i>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</i>	3.833.206,14	8.982.107,26	Nota 11
3. RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (1-2)	17.365.088,96	10.398.885,50	

Fonte: AFI/2019 – Anexo 15

NOTA 1 - Valor de R\$109.256.727,78 arrecadado conforme descrição no Item 4.2, Notas 2 a 4.

NOTA 2 - Receita Financeira: Resultado de aplicações financeiras realizadas no exercício

NOTA 3 - 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.

NOTA 4 - Valor do Almojarifado de materiais de consumo em 31/12/2019.

NOTA 5 - Valor de R\$11.314.984,71 arrecadado conforme descrição no Item 4.2, Notas 6 a 8.

NOTA 6 - Valor referente despesas com pessoal e encargos sociais conforme tabela abaixo:

GASTO COM PESSOAL – R\$				
DESCRIÇÃO	2019	Part. %	2018	Variação %
Remuneração a Pessoal	15.925.652,78	63,93	15.144.470,10	5,16
Encargos Patronais	3.894.614,42	15,63	4.309.379,80	-9,62
Benefícios a Pessoal	5.083.418,40	20,41	4.218.021,07	20,52
Outras variações e encargos	7.278,98	0,03	392.207,02	-98,14
Total	24.910.964,58	100,00	24.064.077,99	3,52

Fonte: DVP-AFI/2019

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:

GASTO COM USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO – R\$				
DESCRIÇÃO	2019	Part. %	2018	Variação %
Uso de material de consumo	276.040,84	0,38	1.280.160,51	-78,44
Serviços	72.362.844,50	98,36	55.347.062,93	30,74
Depreciação, amort. Exaustão	932.211,02	1,27	648.943,89	43,65
Total	73.571.096,36	100,00	57.276.167,33	28,45

Fonte: DVP-AFI/2019



NOTA 8 - Idem nota 3.

NOTA 9 – Valor composto conforme tabela abaixo..

GASTOS TRIBUTÁRIOS – R\$				
DESCRIÇÃO	2019	Part. %	2018	Variação %
PIS/PASEP	1.186.957,12	100,00	980.710,27	21,03
Contribuição Previdência Patron	-	0,00	6.570,00	100,00
Total	1.186.957,12	100,00	987.280,27	

Fonte: DVP-AFI/2019

NOTA 10 - Valor referente a desincorporação do saldo do almoxarifado de 31/12/2019, sendo registrado novo valor de R\$299.008,40 atualizando seu saldo contábil para R\$398.960,23.

NOTA 11 - Valor composto conforme tabela abaixo:

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - R\$

Descrição	Valor	Part. %	Valor	Variação %
	2019		2018	
Indenizações (Serviços tomados e pagos conf. Legislação)	3.357.964,49	87,60	8.643.457,30	- 61,15
Bloqueio Judicial	111.223,47	2,90	51.576,04	115,65
Precatórios incluídos na LO	161.374,20	4,21	280.746,09	- 42,52
Sentenças judiciais pequeno valor	318,28	0,01	6.327,83	- 94,97
Restituições	9.915,08	0,26	-	0
Outras Indenizações	192.410,82	5,02	-	-
Total	3.833.206,34	100,00	8.982.107,26	57,32

Fonte: DVP-Balancete 12/2019-AFI

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 os resultados finais dos atos e fatos praticados pelo **DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DO AMAZONAS-DETRAN** durante o exercício financeiro de 2019, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.



Manaus-AM, 25 de março de 2020.

DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DO AMAZONAS
.....
Edslângela Rodrigues dos Santos
Diretora Administrativa e Financeira

Damasceno
Herbison da Silva Damasceno
Contador
CPF: 314.242.362-15
CRC-AM - 009528/0-7

