



AMAZONAS
GOVERNO DO ESTADO

DETRAN

NOTAS EXPLICATIVAS

Contábeis

2020

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.



Descrição	Valor em R\$	Percentual %
Dotação Orçamentária Inicial 2019	107.080.000,00	100
Dotação Suplementar	69.634.671,77	54
Reduções	-46.731.376,72	-36
Autorizado	129.983.295,05	
Destaque Concedido	2.448.828,41	
Destaque Devolvido	-2.448.828,41	
Dotação Orçamentária Atualizada Final 2020	129.983.295,05	100
Empenhos (01/01/2020 a 31/12/2020)	-117.190.350,04	-90
Saldo Disponível	12.792.945,01	10

Fonte:REL_EXEORC_03-AFI/2020

Foi empenhado durante o exercício o valor de R\$117.190.350,04 (cento e dezessete milhões, cento e noventa mil, trezentos e cinquenta reais e quatro centavos) correspondendo a 90% (noventa por cento) das despesas autorizadas para o exercício, o que gerou uma economia orçamentária de R\$12.792.945,01 (doze milhões, setecentos e noventa e dois mil, novecentos e quarenta e cinco reais e um centavo), representando 10% (dez 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\$2.448.828,41 (dois milhões, quatrocentos e quarenta e oito mil, oitocentos e vinte e oito reais e quarenta e um centavos) conforme demonstrativo abaixo, os quais foram devolvidos pelas Secretarias favorecidas em 17/12/2020 e 31/12/2020.

Lista das Notas de Crédito Concedidos Exercício 2020

Ord	UG/GESTÃO FINANCEIRA	UG/GESTÃO FAVORECIDA	DATA EMISSÃO	DATA LANÇAMENTO	NUNC	FONTE	VALOR
1	022201-00002-DETRAN-Am	022103-00001-PMAM	03/04/2020	03/04/2020	2020NC00002	2030000	150.000,00
2	022201-00002-DETRAN-Am	022103-00001-PMAM	02/06/2020	02/06/2020	2020NC00003	2030000	200.000,00
3	022201-00002-DETRAN-Am	022103-00001-PMAM	19/06/2020	19/06/2020	2020NC00004	2030000	56.970,00
4	022201-00002-DETRAN-Am	022103-00001-PMAM	10/09/2020	10/09/2020	2020NC00005	2030000	43.030,00
Soma							450.000,00
5	022201-00002-DETRAN-Am	025101-00001-SEINFRA	06/02/2020	06/02/2020	2020NC00001	2030000	1.998.828,41



PMAM-Polícia Militar do Estado do Amazonas

Convênio nº 02/2019 celebrado entre o Detran/Am e Polícia Militar do Estado do Amazonas, com objeto de estabelecer condições para uma ação conjunta, 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.

SEINFRA

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.
Fundamento Legal: art. 116, Lei 8.666/93, Proc. nº 9528/2019-Detran/Am.

Fonte: REL_LISNC - Emitido em: 19/03/2021

Lista das Notas de Crédito-Devolvidas Para o DETRAN-AM

<u>Ord</u>	<u>UG/GESTÃO FINANCEIRA</u>	<u>UG/GESTÃO FAVORECIDA</u>	<u>DATA EMISSÃO</u>	<u>DATA LANÇAMENTO</u>	<u>NUNC</u>	<u>FONTE</u>	<u>VALOR R\$</u>
1	022103-00001- PMAM	022201-00002- DETRAN-AM	17/12/2020	17/12/2020	2020NC00003	02030000	43.030,00
<p>Devolução do DESTAQUE do convênio nº 02/2019 celebrado entre o Detran-Am e Polícia Militar do Estado do Amazonas. Concedido através da 2020NC00005 de 10/09/20.</p>							
2	022103-00001- PMAM	022201-00002- DETRAN-AM	17/12/2020	17/12/2020	2020NC00004	02030000	406.970,00
<p>Devolução do DESTAQUE do convênio nº 02/2019 celebrado entre o Detran-Am e Polícia Militar do Estado do Amazonas. Concedido através da 2020NC00002 de 03/04/20; 2020NC00003 de 02/06/2020 e 2020NC00004 de 19/06/2020.</p>							
3	025101-00001- SEINFRA	022201-00002- DETRAN-AM	31/12/2020	08/01/2021	2020NC00080	02030000	1.998.828,41
<p>Devolução total da NC N°001/2020, destinados a elaboração de NAD, tendo como objeto a Manutenção/Conservação de Sinalização Horizontal e Vertical na Rodovia AM-010 (KM nº 17 ao 266) Compreendendo os Municípios de Manaus, Rio Preto da Eva e Itacoatiara/AM, localizados no Estado do Amazonas/AM, em virtude do encerramento do exercício, Decreto N°43.320/2020 de 18/11/2020.</p>							
Total							2.448.828,41



Fonte: REL_LISNC - Emitido em: 19/03/2021



Receita Orçamentária

Analisando a **Receita Orçamentária**, foi verificado que no decorrer do Exercício foi realizado o total de **R\$128.226.236,92** (cento e vinte e oito milhões, duzentos e vinte e seis mil, duzentos e trinta e seis reais e noventa e dois centavos), sendo **Receita Patrimonial** o montante de **R\$7.744.878,50** (sete milhões, setecentos e quarenta e quatro mil, oitocentos e setenta e oito reais e cinquenta centavos) equivalente a 6%; **Receita de Serviços** no valor de **R\$111.970.401,68** (cento e onze milhões, novecentos e setenta mil, quatrocentos e um reais e sessenta e oito centavos) equivalente a 87%; **Outras Receitas correntes** no valor de **R\$8.510.956,74** (oito milhões, quinhentos e dez mil, novecentos e cinquenta e seis reais e setenta e quatro centavos) equivalente a 7%; conforme demonstrativo abaixo:



RECEITAS CORRENTES (TOTAL)	128.226.236,92	Nota
Receita Patrimonial	7.744.878,50	
Receita Financeira	182.362,49	1
Outras Delegações de serviços públicos principal	7.562.516,01	2
Receita de Serviços	111.970.401,68	
Serviços de Registro, certificação e fiscalização	95.451.119,69	3
Outros serviços	16.519.281,99	4
Outras Receitas Correntes	8.510.956,74	
Multas Prevista em legislação específica	7.344.378,78	5
Outras Restituições	85.078,05	6
Outras Receitas Primárias	1.081.499,91	7

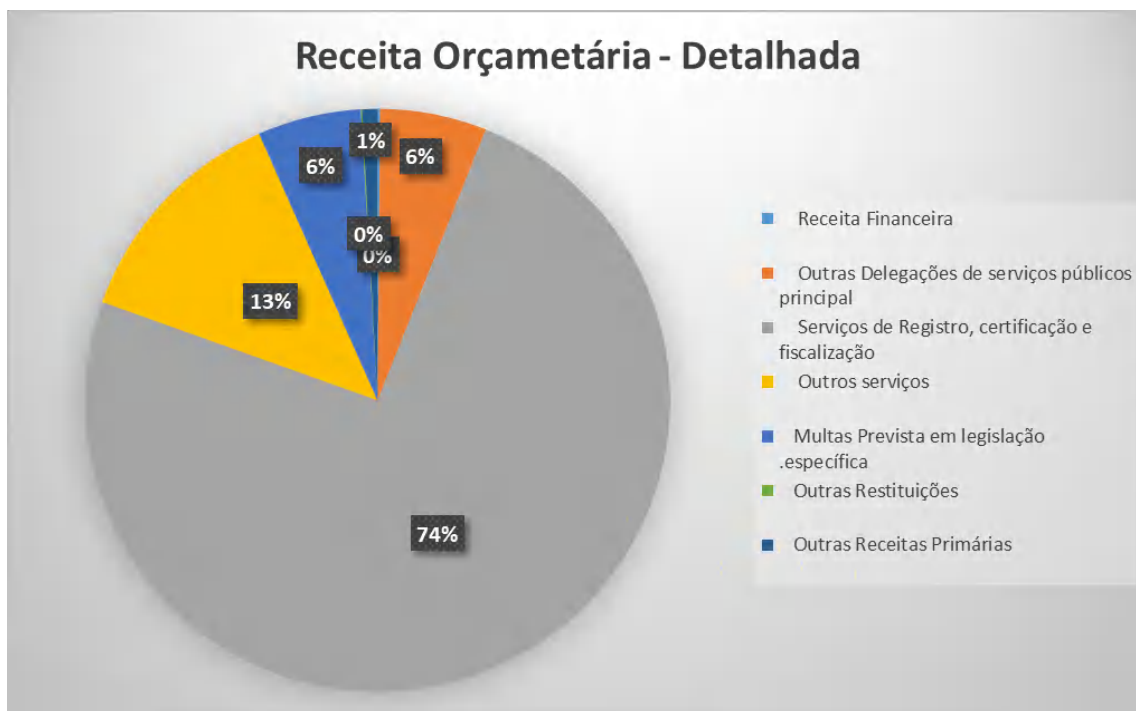
Fonte: ANEXO-10-12-AFI/2020

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.
- 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:





Despesas Orçamentárias

Quanto as **Despesas Orçamentárias**, foi empenhado durante o exercício o montante de **R\$ 117.190.350,04** (cento e dezessete milhões, cento e noventa mil, trezentos e cinquenta reais e quatro centavos); devidamente evidenciado no Anexo 12 – Balanço Orçamentário extraído do sistema AFI/2020, conforme detalhamento demonstrado abaixo:

DESPESAS:

DESPESAS TOTAIS	117.190.350,04
Despesas Correntes	116.804.449,09
Pessoal e Encargos sociais	19.855.568,65
Outras despesas correntes	96.948.880,44
Despesas de Capital	385.900,95
Investimentos	385.900,95

Fonte Anexo 12-AFI/2020



DESPESAS DETALHADAS	R\$	%
ESPECIFICAÇÃO		
Pessoal E Encargos Sociais	19.855.568,65	
Aplicações Diretas	19.828.501,94	16,92
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	15.819.450,38	
Obrigações Patronais	3.931.441,48	
Sentenças Judiciais	277,75	
Despesas De Exercícios Anteriores	21.190,75	
Indenizações e Restituições	53.426,02	
Indenizações e Restituições Trabalhistas	2.715,56	
Aplic Dir Decorr Oper entre Órgãos, Fundos e Entid Integ Orç Fiscal Seg	27.066,71	0,02
Obrigações Patronais	27.066,71	
Outras Despesas Correntes	96.948.880,44	
Aplicações Diretas	96.275.750,84	82,15
Diárias - Civil	122.194,00	
Material de Consumo	523.416,02	
Passagens e Despesas com Locomoção	4.090.778,59	
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	30.950,00	
Locação De Mao De Obra	11.531.374,67	
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	43.344.848,66	
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação- Pessoa Jurídica	27.877.126,40	
Auxilio Alimentação	4.675.968,00	
Obrigações Tributarias E Contributivas	1.137.287,72	
Auxílios-Transporte	353.126,40	
Sentenças Judiciais	92.792,38	
Despesas De Exercícios Anteriores	2.008.356,61	
Indenizações e Restituições	487.531,39	
Aplic Dir Decorr Oper entre Órgãos, Fundos e Entid Integ Orç Fiscal Seg	673.129,60	0,57
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica - INTRA	673.129,60	
Investimentos		
Aplicações Diretas	385.900,95	0,33
Equipamentos e Material Permanente	385.900,95	
TOTAL	117.190.350,04	100,00
Fonte: Anexo 2 e 12 AFI/2020		



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 2020 foi superavitário de **R\$ 9.623.480,04** (nove milhões, seiscentos e vinte e três mil, quatrocentos e oitenta reais e quatro centavos). De conformidade com o Balanço Financeiro, houve uma disponibilidade líquida no valor de **R\$31.893.739,62** (trinta e um milhões, oitocentos e noventa e três mil, setecentos e trinta e nove reais e sessenta e dois centavos) no final do exercício 2020.

Para mensurar a evolução financeira ocorrida nos Exercícios de 2019/2020, apresentamos analiticamente, os valores que serão transferidos para o Exercício seguinte, conforme Tabela abaixo:



DEMONSTRATIVO FINANCEIRO – 2020

ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$	TOTAL R\$	
1. INGRESSOS		164.909.733,37	
(+) Receita Orçamentária	128.226.236,92		
(+) Transferências Recebidas indp. Da exe. Orçamentária	9.200.000,00		(Nota 1)
(+) Recebimentos Extra Orçamentários	27.483.496,45		
2. DISPÊNDIOS		155.286.253,33	
(-) Despesas Orçamentárias	117.190.350,04		
(-) Transferências Financeiras Concedidas	21.670.236,41		(Nota 2)
(-) Pagamentos Extra Orçamentários	16.425.666,88		
3. Resultado Financeiro em 31/12/2019 (1-2)		9.623.480,04	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			
4. Saldo do Exercício Atual 31/12/2020		31.893.739,62	
Caixa e Equivalente de Caixa	31.893.739,62		
5. Saldo do Exercício Anterior 31/12/2019		22.270.259,58	
Caixa e Equivalente de Caixa	22.270.259,58		
6. Confirmação do Resultado Financeiro (4-5)		9.623.480,04	

FONTE: AFI - ANEXO 13/2020

Nota 1

Transferências Financeiras recebidas de R\$9.200.000,00 (nove milhões e duzentos mil reais) refere-se a operação de transferência entre contas correntes bancárias deste DETRAN, sendo transferido da conta corrente nº 48.040-1 agência 3739, banco Bradesco S/A para a conta nº 16.062-8, agência 3739, banco Bradesco S/A; a conta 48.040-1 recebe os recursos do Termo de Parceria com a empresa Arqdigital Ltda.

Nota 2

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 3

Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária: No valor indicado acima, consta o valor de R\$12.470.236,41 (doze milhões, quatrocentos e setenta mil, duzentos e trinta e seis reais e quarenta e um 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 01/01/2020 a 31/12/2020.

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		
Descrição	Valor R\$	Item
TÍTULO		
(+) ATIVO CIRCULANTE	32.669.339,60	1
(+) ATIVO NÃO CIRCULANTE	28.616.992,11	2
(-) PASSIVO CIRCULANTE	3.265,81	3
(-) PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.910,01	4
= PATRIMÔNIO LÍQUIDO (5) = (1+2-3-4)	61.280.155,89	5
(-) RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	51.081.554,36	6
(-) AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	7
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2020 (8) = (5-6-7)	10.198.601,53	8
Fonte Anexo 14 - AFI/2020		

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\$ 32.669.339,60** (trinta e dois milhões, seiscentos e sessenta e nove mil, trezentos e trinta e nove reais e sessenta 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\$ 28.616.992,11** (vinte e oito milhões, seiscentos e dezesseis mil, novecentos e noventa e dois reais e onze centavos), totalizando o Ativo em **R\$61.286.331,71** (sessenta e um milhões, duzentos e oitenta e seis mil, trezentos e trinta e um reais e setenta e um centavos).

Os Demais Créditos e Valores a Curto prazo destacado no Ativo Circulante de R\$14.462,54 (quatorze mil, quatrocentos e sessenta e dois reais e cinquenta e quatro centavos) refere-se a saldo de suprimento de fundos no valor de R\$14.400,00 (quatorze 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).

Os Estoques de material de uso e consumo no valor de R\$761.137,44 (setecentos e sessenta e um mil, cento e trinta e sete reais e quarenta e quatro 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 2020 foi incorporado bens no valor total de R\$355.293,87 (trezentos e cinquenta e cinco mil, duzentos e noventa e três reais e oitenta e sete centavos). Vide abaixo tabelas com demonstrativos da variação citada e detalhamento das contas alteradas.

VARIAÇÃO DO IMOBILIZADO 2020

Imobilizado	2020	2019	Varição R\$
Bens Móveis R\$	18.384.210,99	18.028.917,12	355.293,87
Bens Imóveis R\$	12.990.475,33	12.990.475,33	0,00
Totais	31.374.686,32	31.019.392,45	355.293,87

Fonte: Balancete 12- AFI/2020



Detalhamento da Variação do Imobilizado

Imobilizado com Aumento 2020	Variação R\$
1231101010000 - Aparelho de Medição e Orientação	30.558,00
1231101020000 - Aparelhos e equipamentos de comunicação	22.273,25
1231101030000 - Aparelhos, equip. e utens. Médico, odontológico	7.878,00
1231101070000 - Máquinas e equipamentos energéticos	9.555,00
1231101230000 - Máquinas, utensílios e equipamentos diversos	33.636,00
1231102010000 - Equipamentos De Processamento De Dados	145.110,00
1231103010000 - Aparelhos e Utensílios Domésticos	15.500,00
1231103030000 - Mobiliário Em Geral	31.851,00
1231104050000 - Equipamentos Para Audio, Video E Foto	58.932,62
Total da Variação no Ano R\$	355.293,87

Fonte: Balancete 12- AFI/2020

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 2020 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. Lembrando ainda que a contagem e conferência do inventário foi interrompida no decorrer de 2020 devido a pandemia do Covid-19, não sendo possível sua conclusão em 2020.

Variação da Depreciação 2020

Depreciação Acumulada	Valor R\$
2020	2.760.892,65
2019	2.629.746,43
Variação	131.146,22

Fonte: Balancete 12- AFI/2020-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 **R3.265,81** (três mil, duzentos e sessenta e cinco reais e oitenta e um centavos).

PASSIVO CIRCULANTE - COMPOSIÇÃO

Conta Contábil:		2131101010000 - Fornecedores e Credores do Exercício
CONTA CORRENTE		SALDO ATUAL R\$
F 00418282838	2020NE01083 - JULIO TAKASHI MIYAZAKI	116,34
F 00665248229	2020NE01363 - ANDERSON DA SILVA SOUZA	114,91
F 00849681251	2020NE01239 - PAULO HENRIQUE PEREIRA PRIANTE	73,99
F 01086452232	2020NE01073 - BRENDA MIRANDA FERREIRA	47,63
F 01614255261	2020NE01369 - THIAGO ANDERSON SOARES OLIMPIO	67,44
F 0317608300016	22020NE00455 - TREVO TURISMO LTDA	1.450,86
F 08335775000120	2020NE01289 - M C LAVANDERIA EIRELI	169,60
F 16404378272	2020NE01301 - MOISES LEANDRO DOS SANTOS	73,99
F 18597358785	2020NE01361 - ADRIANA BATISTA MALHEIRO	67,44
F 51736519204	2020NE01077 - MARCELO PEREIRA DE LIMA	176,40
F 52575543215	2020NE01357 - ADRIANO ALENCAR ALVES	169,60
F 68872020263	2020NE01240 - GIL ANSELMO DE OLIVEIRA	73,99
F 72130580297	2020NE01366 - RAIMUNDO NONATO VIEIRA LEAL	197,98
F 76239837253	2020NE01364 - IDENIR DA SILVA FERREIRA	129,76
F 87009986215	2020NE01261 - SAMUEL PEREIRA DA SILVA JUNIOR	73,99
F 91361486287	2020NE01276 - LUANA BATISTA FREITAS	82,78
F 92634320230	2020NE01274 - PANCRACIO TAVARES DE LIMA NETO	64,13
F 94662614287	2020NE01264 - VANDSON SOUZA DO AMARAL	50,92
Total		3.201,75
Conta Contábil:	2188101010800 - ISS	1,62
Conta Contábil:	2188104062500 - Adiantamento Folha - ISS Salário Maternidade/Auxílio N.	62,44
Total do Passivo Circulante		3.265,81

Fonte: Rel_Detaconta/AFI

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.



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\$61.280.155,89** (sessenta e um milhões, duzentos e oitenta mil, cento e cinquenta e cinco reais e oitenta e nove centavos). O Resultado do Exercício apurado em 31/12/2020 foi de **SUPERÁVIT** de **R\$28.225.293,09** (vinte e oito milhões, duzentos e vinte e cinco mil, duzentos e noventa e três reais e nove centavos), conforme demonstrativo do Anexo 14 – Balanço Patrimonial de 31/12/2020.

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\$ 150.661.263,23** (cento e cinquenta milhões, seiscentos e sessenta e um mil, duzentos e sessenta e três reais e vinte e três centavos); as que **Diminuíram** o Patrimônio totalizaram **R\$138.438.635,85** (cento e trinta e oito milhões quatrocentos e trinta e oito mil, seiscentos e trinta e cinco reais e oitenta e cinco centavos). O **Resultado Patrimonial** do Período foi apurado positivamente em **R\$12.222.627,38** (doze milhões, duzentos e vinte e dois mil, seiscentos e vinte e sete reais e trinta e oito centavos), assim demonstrado na **Tabela abaixo**.



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS				
Títulos	2020	-	2019	Nota
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	150.661.263,23		353.354.490,20	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00		0,00	
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	119.532.917,69		109.256.727,78	
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	119.532.917,69		109.256.727,78	1
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	182.362,49		585.289,95	
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	182.362,49		585.289,95	2
Transferências e Delegações Recebidas	21.670.236,41		231.898.479,36	
Transferências Intragovernamentais	21.670.236,41		231.898.479,36	3
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	764.789,90		299.008,40	
Ganhos com Incorporação de Ativos	764.789,90		299.008,40	4
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	8.510.956,74		11.314.984,71	
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	8.510.956,74		11.314.984,71	5
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	138.438.635,85		335.989.401,24	
Títulos				
Pessoal e Encargos	24.809.443,29		24.910.964,58	6
Remuneração a Pessoal	15.819.728,13		15.925.652,78	
Encargos Patronais	3.957.905,20		3.894.614,42	
Benefícios a Pessoal	5.029.094,40		5.083.418,40	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	2.715,56		7.278,98	
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00		0,00	
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	89.758.788,36		73.571.096,36	7
Uso de Material de Consumo	589.866,18		276.040,84	
Serviços	89.037.775,96		72.362.844,50	
Depreciação, Amortização e Exaustão	131.146,22		932.211,02	
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	5.367,81		0,00	8
Juros e Encargos de Mora	5.367,81		0,00	
Transferências e Delegações Concedidas	21.670.236,41		231.897.296,90	9
Transferências Intragovernamentais	21.670.236,41		231.897.296,90	
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	402.612,69		589.880,14	10
Desincorporação de Ativos	402.612,69		589.880,14	
Tributárias	1.137.287,72		1.186.957,12	11
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00		0,00	
Contribuições	1.137.287,72		1.186.957,12	
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados	0,00		0,00	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	654.899,57		3.833.206,14	12
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	654.899,57		3.833.206,14	
	12.222.627,38		17.365.088,96	

Fonte: Anexo 15/AFI 2020



Nota 1:

Valor composto por: Serviços de Registro, certificação e fiscalização R\$95.451.119,69; Outros serviços públicos principal R\$7.562.516,01 e Outros serviços R\$16.519.281,99: Valor oriundo de Taxa de Serviços de Veículos.

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 31/12/2020.



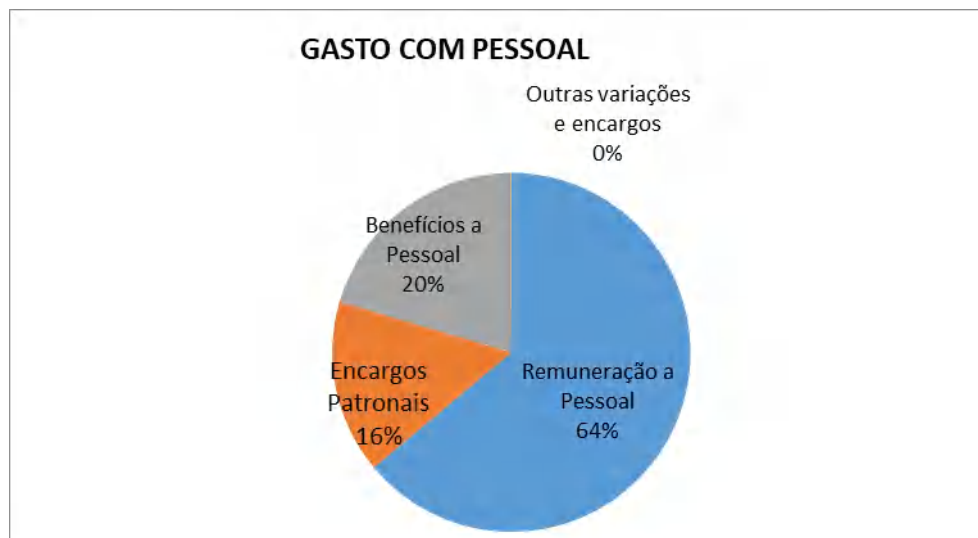
NOTA 5

Valor composto por **arrecadação de Multas previstas na legislação específica** R\$7.344.378,78; **Outras restituições** R\$85.078,05, conforme retenções em folhas de pagamento (faltas injustificadas, participação do servidor no custeio do vale transporte); e, **Outras receitas primárias** R\$1.081.499,91, 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:

GASTO COM PESSOAL				
DESCRIÇÃO	2020	Part. %	2019	Variação %
Remuneração a Pessoal	15.819.728,13	63,76	15.925.652,78	- 0,67
Encargos Patronais	3.957.905,20	15,95	3.894.614,42	1,63
Benefícios a Pessoal	5.029.094,40	20,27	5.083.418,40	- 1,07
Outras variações e encargos*	2.715,56	0,01	7.278,98	- 62,69
Total	24.809.443,29	100,00	24.910.964,58	
* Indenização de Rescisão de contrato de trabalho.				
Fonte: DVP-AFI/2020				



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				
DESCRIÇÃO/R\$	2020	Part. %	2019	Variação %
Uso de material de consumo	589.866,18	0,66	276.040,84	113,69
Serviços	89.037.775,96	99,20	72.362.844,50	23,04
Depreciação, amort. Exaustão	131.146,22	0,15	932.211,02	- 85,93
Total	89.758.788,36	100,00	73.571.096,36	
Fonte: DVP-AFI/2020				

O aumento dos gastos com material de uso e consumo, deu-se principalmente com o advento da pandemia do COVID-19, que para cumprir os protocolos sanitários exigidos efetuamos compras extras de material de limpeza, uniformes, máscaras, e material de uso hospitalar como oxímetros, termômetros, tokens para álcool em gel, material educativo, displays entre outros. Tendo como principais grupos de destaque com relação ao gasto total (R\$589.866,18): Material hospitalar 19% (R\$112.290,00); Uniformes para servidores e máscaras 17% (R\$104.544,80); Material de limpeza e higiene 8% (R\$48.197,50); Material elétrico para rede 5% (R\$32.012,94); Material de sinalização 5% (R\$29.860,00).

NOTA 8

Valor referente a juros de mora e acréscimos legais sobre pagamento PASEP 07/2020.

NOTA 9

Vide nota 3 acima.

NOTA 10

Valor referente a baixa de material do almoxarifado utilizado no ano 2020 com registro de valor das aquisições no ativo.



NOTA 11

Valor referente a contribuição para o PASEP apurado sobre as receitas do ano de 2020, pago sobre alíquota de 1% sobre este valor, e, contribuição previdenciária sobre serviços tomados de terceiros. Valor composto conforme tabela abaixo;

GASTOS TRIBUTÁRIOS					
DESCRIÇÃO	2020	Part. %	2019	Variação %	
PASEP	R\$ 1.127.249,72	99,12	R\$ 1.186.957,12	-	5,03
Contribuição Previdência Patronal	R\$ 10.038,00	0,88	-	-	100,00
Total	R\$ 1.137.287,72	100,00	R\$ 1.186.957,12		

Fonte: DVP-AFI/2019/2020

NOTA 12

Com controle e gestão estamos reduzindo os pagamentos via indenização mediante TAC de 2019 para 2020 reduzimos em 485,26%, valores compostos conforme quadro abaixo:

Descrição	Valor	Part.%	Valor2	Variação
	2020		2019	%
Indenizações (Serviços tomados e pagos conf. Legislação)	R\$ 454.212,40	69,36	R\$ 3.357.964,49	- 639,29
Restituições	R\$ 54.468,77	8,32	R\$ 9.915,08	449,35
Outras Indenizações (pagas em folha de pgto.)	R\$ 53.426,02	8,16	R\$ 192.410,82	- 72,23
Precatórios incluídos na Lei do Orçamento	R\$ 24.042,30	3,67	R\$ 161.374,20	- 85,10
Bloqueio Judicial	R\$ 68.750,08	10,50	R\$ 111.223,47	- 38,19
Total	R\$ 654.899,57	100	R\$ 3.832.888,06	- 485,26

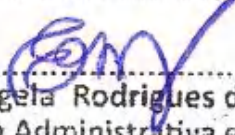


CONSIDERAÇÕES FINAIS

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 2020, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Manaus-AM, 22 de março de 2021.

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





**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO AMAZONAS
CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL**

O **CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO AMAZONAS** certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se em situação regular.

IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME.....	: HERBISON DA SILVA DAMASCENO
REGISTRO.....	: AM-009528/O-7
CATEGORIA.....	: CONTADOR
CPF.....	: 314.242.362-15

A presente CERTIDÃO não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que posteriormente, venham a ser apurados pelo CRCAM contra o referido registro.

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: AMAZONAS, 18/03/2021 as 15:26:04.

Válido até: 31/03/2021.

Código de Controle: 0372.4830.7528.7280.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCAM.