



RELATÓRIO TÉCNICO

DIRETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

Em cumprimento as normas legais e regulamentares da entidade, apresentamos à V. Sa., o relatório sobre a Prestação de Contas de 2017 da Administração Regional no Estado de Mato Grosso.

I - ESCRITURAÇÃO

A escrituração das operações contábeis realizadas no exercício de 2017 foi feita pelo sistema de computação, obedecendo disposto no CODECO e as demais normas técnicas em vigor.

As folhas mecanizadas foram numeradas, encadernadas, devidamente registradas e autenticadas no Cartório do 1º Ofício desta Cidade. As documentações foram arquivadas em ordem cronológica tornando-se fácil a sua localização.

II – ORÇAMENTO

O Orçamento Programa para o exercício de 2017 foi elaborado conforme técnica implantada pela Administração Regional sendo prevista a receita em 69.297.824,00 (Sessenta e nove milhões, duzentos noventa sete mil, oitocentos vinte quatro reais), e fixada às despesas em R\$ 69.297.824,00 (Sessenta e nove milhões nove milhões, duzentos noventa sete mil, oitocentos vinte quatro reais).



RECEITAS

RECEITAS CORRENTES

RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES

CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

Arrecadação pelo INSS 47.587.046,11

RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS

Arrendamentos 7.369,22

Juros de Títulos de Renda 5.728.723,66

OUTRAS RECEITAS PATRIMONIAIS

Receitas de Serviços 12.498.901,47

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS

Transferências Regulamentares

Subvenções Ordinárias 3.099.644,89

Outras Receitas Correntes 10.352,63

TOTAL 68.932.037,98



DESPESAS
DESPESAS CORRENTES
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS
APLICAÇÕES DIRETAS

Vencimento e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	19.583.377,81	
Obrigações Patronais	7.063.463,23	
Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil	100.493,90	
Contribuições Regulamentares	1.399.059,16	28.146.394,10

APLICAÇÕES DIRETAS

Material de Consumo	8.724.832,42	
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	620.257,62	
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	24.379.313,55	33.724.403,59

DESPESA DE CAPITAL

INVESTIMENTOS

APLICAÇÕES DIRETAS

Obras e Instalações	45.000,00	
Equipamentos e Material Permanente	460.642,93	505.642,93

TOTAL **62.376.440,62**



Confrontando a previsão e a realização das Receitas do exercício de 2017, encontramos a seguinte posição:

III – RECEITAS

	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA
ARRECADAÇÃO/INSS	46.252.306,00	47.587.046,11	1.334.740,11
ARRENDAMENTOS	18.000,00	7.369,22	(10.630,78)
JUROS DE TÍTULOS DE RENDA	7.500.000,00	5.728.723,66	(1.771.276,34)
RECEITAS DE SERVIÇOS	12.257.071,00	12.498.901,47	241.830,47
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	3.162.447,00	3.099.644,89	(62.802,11)
RESTITUIÇÕES	8.000,00	10.352,63	2.352,63
ALIENAÇÃO DE OUTROS BENS MÓVEIS	100.000,00	0,00	(100.000,00)
TOTAL	69.297.824,00	68.932.037,98	(365.786,02)

IV – DESPESAS

	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA
VENC. E VANTAGENS FIXAS	18.975.793,00	19.583.377,81	607.584,81
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	6.980.883,00	7.063.463,23	82.580,23
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS	131.074,00	100.493,90	(30.580,10)
CONTRIBUIÇÃO	1.359.818,00	1.399.059,16	39.241,16
MATERIAL DE CONSUMO	12.458.759,00	8.724.832,42	(3.733.926,58)
OUTR.SERV.TERC.– P. FÍSICA	690.819,00	620.257,62	(70.561,38)
OUTR.SERV.TERC.– P. JURÍDICA	26.837.833,00	24.379.313,55	(2.458.519,45)
OBRAS E INSTALAÇÕES	900.000,00	45.000,00	(855.000,00)
EQUIP. MAT. PERMANENTE	962.845,00	460.642,93	(502.202,07)
TOTAL	69.297.824,00	62.376.440,62	(6.921.383,38)

Os comportamentos das despesas estiveram dentro das previsões durante o ano, outro fator que pode ser considerado como positivo é a disponibilidade financeira, que manteve boa, devido a



uma demanda estável da clientela comerciária, com isso aumentando a receita de serviços e o crescimento da arrecadação pelo INSS.

No cômputo geral, as despesas apresentaram um saldo positivo no valor de R\$ **6.921.383,38** (Seis milhões, novecentos vinte e um mil, trezentos oitenta e três reais e trinta e oito centavos), o que corresponde uma menor despesa realizada sobre a fixada.

As despesas quanto a sua natureza já apresentada, apresenta os seguintes percentuais.

VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS	31,39%
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	11,32%
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS	0,17%
CONTRIBUIÇÕES REGULAMENTARES	2,24%
MATERIAL DE CONSUMO	13,98%
OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS – PESSOA FÍSICA	1,00%
OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS – PESSOA JURÍDICA	39,08%
OBRAS E INSTALAÇÕES	0,08%
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,74%
	100%

Pelo exposto, verificamos que o total das despesas com pessoal abrangendo as atividades meio e fim apresentam percentual de **31,39%** em relação à despesa total.

Comparando as transferências correntes mais as receitas de serviços, assim apresenta o índice percentual da despesa com pessoal.

$$\frac{\text{PESSOAL E ENCARGOS}}{\text{TRANSF. CORRENTES + RECEITAS SERVIÇOS}} = \frac{26.747.334,94}{15.598.546,36} = 58,32\%$$

Comparando as Despesas Correntes com as Receitas Correntes, assim apresenta o índice percentual:

$$\frac{\text{DESPESAS CORRENTES}}{\text{RECEITAS CORRENTES}} = \frac{62.376.440,62}{68.932.037,98} = 90,49\%$$



BALANÇO PATRIMONIAL

O ativo em 31 de dezembro de 2017, título genérico, assim se expressa:

DISPONIBILIDADE	62.303.784,92
REALIZÁVEL	9.398.989,12
TRANSITÓRIO	35.402,53
BENS IMÓVEIS	74.835.969,34
BENS MÓVEIS	16.819.892,70
COMPENSADO	9.159.245,97
TOTAL	172.553.284,58

A composição Patrimonial Ativo apresenta variações regulares com relação ao exercício anterior.

Em relação absoluta as variações ocorridas no Ativo e Passivo entre o exercício de 2016/2017 são provenientes das operações realizadas neste último exercício, a saber:

ATIVO

RELAÇÃO	2016	2017	DIFERENÇA
DISPONIBILIDADE	55.945.266,07	62.303.784,92	6.358.518,85
REALIZÁVEL	8.425.625,42	9.398.989,12	973.363,70
TRANSITÓRIO	32.103,66	35.402,53	3.298,87
BENS IMÓVEIS	74.572.502,39	74.835.969,34	263.466,95
BENS MÓVEIS	16.231.542,59	16.819.892,70	588.350,11
COMPENSADO	43.518.995,14	9.159.245,97	(34.359.749,17)
TOTAL	198.726.035,27	172.553.284,58	(26.172.750,69)



PASSIVO

RELAÇÃO	2016	2017	DIFERENÇA
EXIGÍVEL IMEDIATO	2.008.075,13	4.988.731,16	2.980.656,03
EXIGÍVEL MEDIATO	989.066,27	1.450.468,55	461.402,28
PASSIVO TRANSITÓRIO	312,31	588.897,82	588.585,51
PATRIM. LÍQUIDO	152.209.586,42	156.365.941,08	4.156.354,66
COMPENSADO	43.518.995,14	9.159.245,97	(34.359.749,17)
TOTAL	198.726.035,27	172.553.284,58	(26.172.750,69)

O passivo que dá origem nos totais do ativo deve ser administrado de modo que possa cobrir sua própria origem a fim de estabelecer o equilíbrio patrimonial.

V - RESULTADO DO EXERCÍCIO

As operações realizadas em cada exercício vêm determinar o resultado econômico, cujo valor é dotado mediante o equacionamento da receita e despesa, representativa do consumo efetivo.

Dois são os fatores que determinam as condições para a operação do Resultado

Econômico:

1º Acondicionamento das despesas que apresenta o consumo efetivo das mesmas;

2º Investimentos somados estas duas parcelas encontram-se o total das despesas realizadas que diminuídas das receitas indicam qual o resultado do exercício.

RECEITA TOTAL	68.932.037,98
DESPESA TOTAL	62.376.440,62
DIFERENÇA	6.555.597,36



VI – ÍNDICE FINANCEIRO

O equilíbrio patrimonial conclui-se da equação dos termos equivalentes do Ativo e do Passivo, a saber:

ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA

$$\frac{\text{DISPONIBILIDADE EFETIVA}}{\text{EXIGÍVEL IMEDIATO}} = \frac{61.506.348,07}{4.988.731,16} = 12,33\%$$

A interpretação indica que para cada R\$ 1,00 de compromisso imediato, a Administração Regional dispõe de **R\$ 12,49**.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ MEDIATA

$$\frac{\text{ATIVO FINANCEIRO}}{\text{PASSIVO FINANCEIRO}} = \frac{71.702.774,04}{6.439.199,71} = 11,14\%$$

Este quociente demonstra que para cada R\$ 1,00 de exigibilidade mediata a Administração Regional dispõe de **R\$ 11,14**.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL

$$\frac{\text{ATIVO TOTAL – COMPENSADO}}{\text{PASSIVO TOTAL – COMPENSADO – PATRIMÔNIO LÍQUIDO}} = \frac{163.394.038,61}{7.028.097,63} = 23,25\%$$



ÍNDICE DE IMOBILIZAÇÃO DO PATRIMÔNIO

$$\frac{\text{ATIVO PERMANENTE}}{\text{PATRIMÔNIO LÍQUIDO}} = \frac{91.655.862,04}{152.209.586,42} = 60,22\%$$

VII – CONCLUSÃO

Despesas realizadas atingiram o percentual de **90,02%** em relação às despesas fixadas no Orçamento.

a) Resultado econômico do exercício alcança o percentual de **9,51%** em relação à receita total.

Estamos à disposição de V. Sa, para quaisquer esclarecimentos sobre o balanço e Prestação de Contas de 2017.

Atenciosamente,

Cuiabá-MT, 31 de Dezembro de 2017.


Jonas Antunes da Silva
Gestor da Contabilidade
CPF 469.184.691-34
CRC/MT 005778/0-7