



Cuiabá-MT, 31 de Dezembro de 2016.

RELATÓRIO TÉCNICO

Diretor Financeiro

Em cumprimento as normas legais e regulamentares da entidade, apresentamos à V. Sa., o relatório sobre a Prestação de Contas de 2016 da Administração Regional no Estado de Mato Grosso.

I - ESCRITURAÇÃO

A escrituração das operações contábeis realizadas no exercício de 2016 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 2016 foi elaborado conforme técnica implantada pela Administração Regional sendo prevista a receita em 77.125.887,00 (Setenta sete milhões, cento vinte cinco mil, oitocentos oitenta e sete reais), e fixada às despesas em R\$ 77.125.887,00 (Setenta sete milhões cento vinte cinco mil oitocentos oitenta e sete reais).



RECEITAS

RECEITAS CORRENTES

RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES

CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

Arrecadação pelo INSS 46.043.177,59

RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS

Arrendamentos 16.867,82

Juros de Títulos de Renda 7.224.014,91

OUTRAS RECEITAS PATRIMONIAIS

Receitas de Serviços 11.274.397,94

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS

Transferências Regulamentares

Subvenções Ordinárias 2.975.235,75

Outras Receitas Correntes 3.807,18

Alienação de Outros Bens
Móveis 20.100,00

TOTAL **67.557.601,19**



DESPESAS
DESPESAS CORRENTES
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS
APLICAÇÕES DIRETAS

Vencimento e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	20.295.025,19	
Obrigações Patronais	7.710.047,88	
Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil	222.213,16	
Contribuições Regulamentares	1.353.669,42	29.580.955,65

APLICAÇÕES DIRETAS

Material de Consumo	8.684.469,15	
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	758.776,87	
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	21.651.018,35	31.094.264,37

DESPESA DE CAPITAL

INVESTIMENTOS

APLICAÇÕES DIRETAS

Obras e Instalações	47.457,17	
Equipamentos e Material Permanente	1.127.870,21	1.175.327,38

Inversões Financeiras

TOTAL		61.850.547,40
--------------------	--	----------------------

Com a pequena elevação do custo de vida na época da elaboração do Orçamento Programa, em algumas atividades as dotações previstas tornaram-se insuficientes, fazendo-se necessário a abertura de créditos adicionais conforme Resoluções n.º 0260, 0261, e a 0262/2016 para cumprimento das programações da Entidade no exercício de 2016, nas verbas:

Resolução 0260 de 15.07.2016



Aumento das Despesas		
3.3.90.11-	Vencimentos e Vantagens Fixas P. Civil	4.459.245,00
3.1.90.13-	Obrigações patronais	1.353.029,00
3.3.90.16-	Outras Despesas Variáveis	15.241,00
3.3.50.41.03	Contribuições Regulamentares	29.400,00
3.3.90.36-	Outros Serv. Terceiros- P.F	114.014,00
4.4.90.52-	Equipamento Material Permanente	87.373,00
TOTAL AUMENTO DAS DESPESAS		6.058.302,00

Para cobertura desses créditos foram utilizados os seguintes recursos:

Redução da Receita

1.7.30.01	Subvenções Ordinárias	(82.394,00)
Aumento de Receita		
1.2.10.35.01	Contribuição para o Sesc	1.000.000,00
1.3.10.12	Arrendamentos	3.000,00
1.3.20.21	Juros Títulos de Renda	3.500.000,00
	Mobilização de Recursos Financeiros	1.637.696,00
TOTAL DA REDUÇÃO DESPESA		6.058.302,00

Resolução 261 de 15.07.2016

Aumento da Despesa		
3.1.90.11-	Vencimentos Vantagens Fixas	1.138.755,00
3.1.90.13-	Obrigações Patronais	771.171,00
3.1.90.16-	Outras Despesas Variáveis	170.059,00
3.3.90.36 -	Outros Serv. Terceiros – P.F	341.436,00
4.4.90.52-	Equipamentos e Material Permanente	912.627,00
TOTAL AUMENTO DA DESPESA		3.334.048,00



Para cobertura desses créditos foram utilizados os seguintes recursos:

Aumento da Receita		
2.2.10.19- Alienação de Outros Bens Móveis		20.100,00
Mobilização de Recursos Financeiros		3.313.948,00
TOTAL REDUÇÃO DA DESPESA		3.334.048,00

Resolução 0262 de 15.07.2016

Aumento das Despesas		
4.5.90.61 - Aquisição de Imóveis		3.000.000,00
TOTAL AUMENTO DA DESPESA		3.000.000,00

O crédito suplementar aberto por esta Resolução será coberto pelo seguinte Recurso.

Mobilização de Recursos Financeiros		
Mobilização de Recursos Financeiros		3.000.000,00
TOTAL DA MOBILIZAÇÃO RECURSOS FINANCEIROS		3.000.000,00

III – RECEITAS

Confrontando a previsão e a realização das Receitas do exercício de 2016, encontramos a seguinte posição:

	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA
ARRECADAÇÃO/INSS	47.975.539,00	46.043.177,59	1.932.361,41
ARRENDAMENTOS	19.000,00	16.867,82	2.132,18
JUROS DE TÍTULOS DE RENDA	7.000.000,00	7.224.014,91	(224.014,91)
RECEITAS DE SERVIÇOS	11.183.139,00	11.274.397,94	(91.258,94)
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.966.465,00	2.975.235,75	(8.770,75)
RESTITUIÇÕES	10.000,00	3.807,18	6.192,82
ALIENAÇÃO DE OUTROS BENS MÓVEIS	20.100,00	20.100,00	0,00
MOBILIZAÇÃO DE RECURSOS FINANCEIROS	7.951.644,00	0,00	0,00
TOTAL	77.125.887,00	67.557.601,19	1.616.641,81



IV – DESPESAS

	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA
VENC. E VANTAGENS FIXAS	23.434.982,00	20.295.025,19	3.139.956,81
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	7.536.318,00	7.710.047,88	(173.729,88)
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS	246.265,00	222.213,16	24.051,84
CONTRIBUIÇÃO	1.410.481,00	1.353.669,42	56.811,58
MATERIAL DE CONSUMO	12.882.451,00	8.684.469,15	4.197.981,85
OUTR.SERV.TERC.– P. FÍSICA	911.508,00	758.776,87	152.731,13
OUTR.SERV.TERC.– P. JURÍDICA	25.619.389,00	21.651.018,35	3.968.370,65
OBRAS E INSTALAÇÕES	735.000,00	47.457,17	687.542,83
EQUIP. MAT. PERMANENTE	1.349.493,00	1.127.870,21	221.622,79
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
TOTAL	77.125.887,00	61.850.547,40	15.275.339,60

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\$ **15.275.339,60** (Quinze milhões, duzentos setenta e cinco mil, trezentos trinta nove reais e sessenta 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	32,81%
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	12,46%
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS	0,36%
CONTRIBUIÇÕES REGULAMENTARES	2,19%
MATERIAL DE CONSUMO	14,04%
OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS – PESSOA FÍSICA	1,23%
OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS – PESSOA JURÍDICA	35,00%
OBRAS E INSTALAÇÕES	0,08%
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1,83%
	100%

Pelo exposto, verificamos que o total das despesas com pessoal abrangendo as atividades meio e fim apresentam percentual de **32,81%** em relação à despesa total.



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

PESSOAL E ENCARGOS	=	28.227.286,23	=	50,49%
TRANSF. CORRENTES + RECEITAS SERVIÇOS		14.249.633,69		

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

DESPESAS CORRENTES	=	60.675.220,02	=	89,84%
RECEITAS CORRENTES		67.537.501,19		

BALANÇO PATRIMONIAL

O ativo em 31 de dezembro de 2016, título genérico, assim se expressa:

DISPONIBILIDADE	55.945.266,07
REALIZÁVEL	8.425.625,42
TRANSITÓRIO	32.103,66
BENS IMÓVEIS	74.572.502,39
BENS MÓVEIS	16.231.542,59
COMPENSADO	43.518.995,14
TOTAL	198.726.035,27

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 2015/2016 são provenientes das operações realizadas neste último exercício, a saber:

ATIVO

RELAÇÃO	2015	2016	DIFERENÇA
DISPONIBILIDADE	50.562.405,11	55.945.266,07	5.382.860,96
REALIZÁVEL	7.645.359,15	8.425.625,42	780.266,27
TRANSITÓRIO	28.435,51	32.103,66	3.668,15
BENS IMÓVEIS	73.659.530,61	74.572.502,39	912.971,78
BENS MÓVEIS	13.951.580,87	16.231.542,59	2.279.961,72
COMPENSADO	34.666.959,27	43.518.995,14	8.852.035,87
TOTAL	180.514.270,52	198.726.035,27	18.211.764,75



PASSIVO

RELAÇÃO	2015	2016	DIFERENÇA
EXIGÍVEL IMEDIATO	1.662.256,67	2.008.075,13	345.818,46
EXIGÍVEL MEDIATO	1.038.515,83	989.066,27	(49.449,56)
PASSIVO TRANSITÓRIO	3.154,10	312,31	(2.841,79)
PATRIM. LÍQUIDO	143.143.384,65	152.209.586,42	9.066.201,77
COMPENSADO	34.666.959,27	43.518.995,14	8.852.035,87
TOTAL	180.514.270,52	198.726.035,27	18.211.764,75

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	67.557.601,19
DESPESA TOTAL	61.850.547,40
DIFERENÇA	5.707.053,79



VI – ÍNDICE FINANCEIRO

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

ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA

DISPONIBILIDADE EFETIVA	=	55.291.667,40	=	27,54
EXIGÍVEL IMEDIATO		2.008.075,13		

A interpretação indica que para cada R\$ 1,00 de compromisso imediato, a Administração Regional dispõe de **R\$ 27,54**.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ MEDIATA

ATIVO FINANCEIRO	=	64.370.891,49	=	21,48
PASSIVO FINANCEIRO		2.997.141,40		

Este quociente demonstra que para cada R\$ 1,00 de exigibilidade mediata a Administração Regional dispõe de **R\$ 21,55**.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL

ATIVO TOTAL – COMPENSADO	=	155.207.040,13	=	51,78
PASSIVO TOTAL – COMPENSADO – PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.997.453,71		

ÍNDICE DE IMOBILIZAÇÃO DO PATRIMÔNIO

ATIVO PERMANENTE	=	90.804.044,98	=	63,44%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		143.143.384,65		



VII – CONCLUSÃO

- a) Despesas realizadas atingiram o percentual de **80,20%** em relação às despesas fixadas no Orçamento.
- b) Resultado econômico do exercício alcança o percentual de **8,44%** em relação à receita total.

Estamos à disposição de V. Sa, para quaisquer esclarecimentos sobre o balanço e Prestação de Contas de 2016.

Atenciosamente,



Jonas Antunes da Silva
Gestor da Contabilidade
CPF 469.184.691-34
CRC/MT 5778