

## Nota Explicativa

Código: 1

### **CONTEXTO OPERACIONAL**

O Conselho Regional Técnicos em Radiologia 15ª Região, localizado em Recife – PE, criado pela Lei Federal nº 7.394 de 29 de outubro de 1985 e Decreto nº 92.790, de 17 de junho de 1986, vinculado ao Conselho Nacional de Técnicos em Radiologia, dotado de personalidade jurídica e forma federativa, funciona como uma Autarquia Federal, que tem como finalidade registrar, disciplinar, fiscalizar o exercício profissional das técnicas radiológicas, desempenhar atividades, especificamente destinadas a verificar as condições de capacidade para o exercício profissional legalmente habilitado.

Código: 2

### **APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis apresentadas foram elaboradas em conformidade com a observância às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e harmonização internacional, aos Princípios Contábeis geralmente aceitos tendo em vista a utilização do Programa Implanta Informática.

Informa que devido a erros de registros contábeis realizado pela assessora contábil de responsabilidade no período o balanço foi refeito de acordo com as normas contábeis legais por uma nova empresa em caráter de urgência e por recusa da assessora contábil em retificar ou refazer o fechamento.

Código: 3

### **CONTA CONTÁBIL BANCO DO BRASIL C/C 106735**

Realizado ajuste utilizando a conta 1.1.1.1.19.03 - BANCO DO BRASIL C/C 106735 utilizando a conta contábil Valores a Classificar devido a divergência no saldo inicial em 2017 demonstrado no encerramento de 2016 no valor R\$ 437,40

Saldo final em 2017 registrado na contabilidade de R\$3.674,03 referente ao registro de cheques emitidos em dezembro/2017 e não compensado no mês no valor total de R\$ 8.757,78.

Código: 4

### **CONTA CONTÁBIL ADIANTAMENTO DE SALARIO**

Saldo inicial informado em balanço 2016 onde não foi localizado o desconto do adiantamento em 2017 no valor R\$ 2.084,45.

Código: 5

## **CONTA CONTÁBIL ADIANTAMENTO DE 13º SALARIO**

Efetuada pagamento do adiantamento referente a 1ª parcela do 13º salario/2017 em janeiro e novembro incorreto, onde será descontado dos funcionários que receberam em duplicidade no valor total R\$ 3.979,13

Código: 6

## **CONTA CONTÁBIL SUPRIMENTO DE FUNDOS**

Valor a ser devolvido ao regional no total de R\$ 2.999,93 onde R\$ 2.700,00 se refere a saldo de 2016

Código: 7

## **CONTA CONTÁBIL RESPONSÁVEIS POR DANOS E PERDAS**

Saldo final R\$ 11.656,00 se refere a valores pagos em duplicidade, juros, multas onde será restituído ao regional pelo responsável do dano.

Código: 8

## **CONTA CONTÁBIL DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA**

Registro referente ao saldo de 2016 no valor R\$ 3.554.012,85 onde não foi realizado atualização deste valor em 2017 devido ausência do controle da divida ativa não realizado pela diretoria anterior a 2017.

Código: 9

## **CONTA CONTÁBIL DEPRECIAÇÃO DE BENS**

Depreciação não realizada em 2017 devido a ausência do controle do imobilizado em períodos anteriores. Imobilizado será ajustado em 2018 com a apresentação do levantamento do patrimônio do regional.

Código: 10

## **CONTA CONTÁBIL EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO – CONTER/DF**

Recebido em setembro/2017 a titulo de empréstimo o valor R\$ 200.000,00 do Conselho Federal de Técnicos em Radiologia a ser pago em parcelas fixas de R\$16.666,67 sendo pago em 2017 a quantia de R\$ 50.000,01.

Código: 11

## **CONTA CONTÁBIL CREDITO À CLASSIFICAR**

Saldo final em 2017 no valor de R\$734.731,10 referente a valores creditados em conta bancaria mas não sendo possível a identificação da sua origem.

Código: 12

## **TRANSPOSIÇÃO PARA CONTA ORÇAMENTARIA DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES**

Realizado a transposição para a conta de DEA referente a valores da nota fiscal do fornecedor Implanta Sistema das competências a outubro, novembro e dezembro/2016 onde a contabilidade em 2016 registrou o valor líquido para pagamento não retendo os imposto devidos destacados em notas no valor R\$ 523,20.

Código: 13

## **REFORMULAÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

Ocorreu a necessidade de realizar a reformulação do orçamento em setembro/2017 devido ao empréstimo recebido do Conselho Federal no valor de R\$ 200.000,00

Código: 14

## **RESTOS A PAGAR 2017/2018**

Processados o total de restos a pagar em 2018 de R\$ 34.549,53.

Código: 15

## **COTA REPASSADA 2017**

O Conselho Regional Técnicos em Radiologia 15ª Região repassou para o Conselho Federal de Técnicos em Radiologia – CONTER o valor total em 2017 de R\$ 298.108,64 referente a cota repasse de 33,33% sendo que o repasse no valor R\$ 241.754,13 ocorrido em agosto/2017 refere-se ao não desconto da cota pela instituição bancaria entre dezembro/2016 a julho/2017 e o somatório das competências agosto/2017 a dezembro/2017 descontados em conta corrente do regional foi R\$ 56.354,51.