



## SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

---

### NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

#### 1) CONTEXTO OPERACIONAL

O Conselho Regional de Técnicos em Radiologia 8º Região, localizada na Rua Chile, nº 05, Edif. Antonio Ferreira, salas 406, 407, 408, 409 e 410, Salvador – BA, 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 e fiscalizar o exercício profissional das técnicas radiológicas, como também, desempenhar atividades, destinadas a verificar as condições de capacidade para o exercício profissional legalmente habilitado.

#### 2) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis apresentadas foram elaboradas em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, bem como em observância as normas internacionais e aos Princípios Contábeis aceitos, tendo em vista a utilização do Programa Byte Serviços de Informática.

#### 3) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

NOTA 1 – Conta contábil Banco do Brasil Ag.135659-3 Sede Maceió Conta contábil criada para registros de recebimentos e desconto de tarifas bancárias ocorridos na conta bancária do CNPJ da 7ª Região, tal fato se fez necessário devido a impossibilidade do encerramento do CNPJ e incorporação pela 8ª Região.

NOTA 2 – Conta Contábil Contribuições Realizado lançamento manual no ativo em janeiro/2021 para ajuste no saldo de receita arrecadada a maior que o previsto no valor de R\$ 2.331.291,79.

NOTA 3 – Conta Contábil Cota Parte Sobre Contribuição Realizado ajuste em 31/12/2021 para encerramento de balanço onde valor registrado se fez necessário devido repasses realizados serem maior que o provisionado no saldo inicial.

NOTA 4 – Conta Contábil Tributos Diversos a Recuperar/Compensar Consta nesta conta registrado em 2021 valores de encargos e impostos referente a retificação das folhas de funcionários ocorrida em dezembro/2021, com solicitação de compensação e devolução realizadas.

NOTA 5 – Conta Contábil Empréstimos Concedido a 7ª Região - Incorporação Saldo final de R\$ 54.424,90 em 31/12/2021. Conta utilizada para registros de pagamentos das despesas no CNPJ do CRTR 7ª Região, regional em processo de incorporação no CRTR 8ª Região.

NOTA 6 – Conta contábil Responsáveis por Danos e Perdas Registro de juros e multa pagos pelo Regional, que deverá ser restituído pelo responsável causador do prejuízo. Valores das restituições estão sendo depositados em conta do regional.

NOTA 7 – Conta contábil Receita Federal do Brasil Registrado nesta conta pagamento realizado indevidamente em janeiro/2021 de R\$ 144,65 referente a Pis sobre folha do 13º Salário de 2020. Realizado transferência deste saldo em 31/12 para a conta



## SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

---

contábil Tributos Diversos a Recuperar/Compensar devido solicitação de devolução.

NOTA 8 – Conta Contábil Dívida Ativa Longo Prazo – Fase Administrativa PF Saldo de origem referente a anos anteriores no valor R\$16.634,57 não atualizado. Está sendo realizado o levantamento pelo Regional do valor correspondente a dívida ativa para a devida atualização contábil.

NOTA 9 – Folha de Salários dezembro/2021 Ocorreu retificação da folha de salários dezembro, férias pagas em dezembro e segunda parcela do 13º Salário após pagamentos das mesmas, fato se deu devido encerramento do contrato de aditivo da assessora jurídica, Lorena Osório não ter sido aplicado. Realizado as devidas correções e dado entrada nos órgãos competentes para solicitação da devolução ou compensação dos encargos e impostos sobre a folha.

NOTA 10 – Devolução de valor pago a maior em salário, férias e 13º Salário em dezembro/2021 Acordo realizado entre a diretoria e a funcionária Lorena Osorio onde foi proposto pela funcionaria em questão que ocorra a compensação no saldo recebido a maior na folha de salários, férias e 13º Salário/2021 para com o debito que o regional tem com a mesma devido ao não repasse do auxilio alimentação de anos anteriores suspenso pela diretoria do período.

NOTA 11 – Termos de Ajustamento - TAC 2021 Assinado 02 Termos de Ajustamento de Conduta - Tacs n.001/2021 e 007/2021 em 24/06/2021 referente a cota parte não repassada no CNPJ da 8ª Região (R\$ 260.791,61 ano 2017) e no CNPJ da 7ª Região (R\$78.593,33 anos 2017 e 2018) totalizando R\$ 336.384,61 parcelado em 60 vezes de R\$ 5.656,40 e empréstimos tomado pelo CNPJ da 7ª Região no valor R\$ 88.847,35 em 2015, 2016 e 2017 parcelados em 60 vezes de R\$1.480,80.

NOTA 12 – Ajuste Saldo Contábil PIS a Recolher e INSS s/ Serviços de PF a Recolher de origem anterior a 2016 Realizado ajustes em contas contábeis referente a saldo de origem anos anteriores a 2016.

NOTA 13 – Conta Contábil Cota Parte a Enviar ao Conter Saldo devedor R\$ 265.057,44 referente a cota não repassada ano 2017, realizado Termo de Conduta Administrativa – TAC 001/2021 pago em 2021 6 parcelas atualizado o debito para R\$ 238.977,43

NOTA 14 – Depósitos não Identificados Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil Ocorreu depósitos realizados em contas bancárias do regional entre os meses de maio a dezembro onde não foi possível a identificação da origem. Será realizado a identificação da origem e ajuste dos lançamentos realizados.

NOTA 15 – Transposição Cota Parte 2021 Realizado em abril transposição no valor de 280.000,00 para a conta orçamentaria de transferência de cota parte, devido aumento na arrecadação do regional.

NOTA 16 - Seguros Contratação de seguro para viaturas em junho/2021 e em novembro/2021 ocorreu contratação do seguro para a sede do regional.

NOTA 17 - Imobilizado Aquisição de computadores para sede no valor de R\$ 8.940,00 em dezembro/2021.

### 3.1) Aplicações Financeiras



## SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

---

Decido pela diretoria a retomada de aplicação financeira através da Caixa Econômica Federal sendo a transferido em março/2021 o valor inicial de \$50.000,00. Os rendimentos das aplicações financeiras foram registrados mensalmente em receita orçamentaria por lançamento manual

### **3.2) Direitos e obrigações**

Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência de 2021.

### **3.3) Imobilizado**

O imobilizado foi demonstrado pelo custo de aquisição, sendo considerados como custo todos os valores necessários para que o imobilizado estivesse à disposição da administração. As alíquotas de depreciação são deduzidas da depreciação acumulada e estão fundamentadas no tempo de utilização dos referidos bens, calculada através do método linear.

### **3.4) Ajuste de avaliação patrimonial**

O Conselho Regional de Técnicos em Radiologia da Bahia não realizou o reavaliação de todo o imobilizado do regional em 2021, devido a continuação da situação de pandemia em que se encontrava o estado da Bahia, mas registrou todos os bens pelo custo de aquisição e realizou a depreciação mensal de todos os bens registrados.

### **3.5) Investimentos em Entidades coligadas e controladas**

A Entidade não participa do capital social de outras sociedades.

### **3.6) Tributação**

A Entidade devido possuir natureza jurídica de autarquia federal é atribuída como forma tributação imune.

## **4) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS**

A entidade não possui empréstimo e nem financiamentos adquiridos em 2021, mas contraiu o saldo devedor do empréstimo tomando junto ao Conter pela da 7ª Região ocorrido em 2015, 2016 e 2017.

## **5) RESPONSABILIDADES E CONTINGÊNCIAS**

ão há passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que os administradores da Entidade, escudados em opinião de seus consultores e advogados, não apontam contingências de quaisquer naturezas. Assim, a administração considera que tais provisões são suficientes para atender as perdas decorrentes dos respectivos processos. Mesmo que algum passivo esteja sendo discutido judicialmente, tal obrigação é mantida até o ganho definitivo ou quando couberem mais recursos ou quando da sua prescrição.



## SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

---

### 6) EVENTOS SUBSEQUENTES

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da Entidade ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.