

## Balço Patrimonial

ATIVO			PASSIVO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.712.738,88</b>	<b>2.864.400,23</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.123.165,50</b>	<b>518.308,18</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.368.891,79	2.038.001,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	70.999,80	136.737,72
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	6.358,03	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	89.494,47	760.651,16	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	86.007,07	161.110,82
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	46.083,97	6.346,44
ESTOQUES	0,00	7.402,16	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	20.742,03	14.540,28
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	254.352,62	51.987,85	PROVISÕES A CURTO PRAZO	166.099,27	154.812,09
	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	733.233,36	44.760,83
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>6.996.342,40</b>	<b>6.638.446,83</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.409.898,59	5.135.835,73	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	3.327.376,68	5.125.335,73	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	82.521,91	10.500,00	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	3.562.083,58	1.502.611,10	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	1.282.170,02	884.718,04	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	2.604.094,04	619.290,37	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	324.180,48	1.397,31	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
INTANGÍVEL	24.360,23	0,00		0,00	0,00
SOFTWARES	24.360,23	0,00		0,00	0,00
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>1.123.165,50</b>	<b>518.308,18</b>

<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>					
			Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
			Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
			Ajuste de avaliação Patrimonial	1.893.409,64	0,00
			Demais Reservas	0,00	0,00
			Resultados Acumulados	7.692.506,14	8.984.538,88
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>9.585.915,78</b>	<b>8.984.538,88</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10.709.081,28</b>	<b>9.502.847,06</b>	<b>TOTAL</b>	<b>10.709.081,28</b>	<b>9.502.847,06</b>
ATIVO FINANCEIRO	7.398.766,36	8.174.522,09	PASSIVO FINANCEIRO	962.894,98	498.722,49
ATIVO PERMANENTE	3.310.314,92	1.328.324,97	PASSIVO PERMANENTE	166.099,27	128.060,03
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>9.580.087,03</b>	<b>8.876.064,54</b>

## Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Saldo do Atos Potenciais Ativos</b>			<b>Saldo do Atos Potenciais Passivos</b>		
Execução de Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Execução de Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Execução de Direitos Conveniados	0,00	0,00	Execução de Obrigações Conveniadas	0,00	0,00
Execução de Direitos Contratuais	0,00	0,00	Execução de Obrigações Contratuais	0,00	0,00
Execução de Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00	Execução de Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Superávit Financeiro	6.435.871,38	7.675.799,60

São Paulo-SP, 31 de dezembro de 2017

AGNALDO DA SILVA  
Diretor Presidente  
CRTR 14471TR  
123.943.708-07

GUILHERME ANTONIO RIBEIRO VIANA  
Diretor Tesoureiro  
CRTR 00135TR  
189.312.512-20

SILVIO XAVIER DA SILVA  
Assessor Contábil  
CRC 1SP203985  
085.924.408-31

**Notas Explicativas****1 - NOTAS EXPLICATIVAS****1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O CONSELHO REGIONAL DE TÉCNICOS EM RADIOLOGIA DA 5ª REGIÃO DO ESTADO DE SÃO PAULO, vinculado ao Conselho Nacional de Técnicos em Radiologia, criado pela Lei nº 7.394 de 29 de outubro de 1985, é uma Autarquia Federal da Administração Indireta, dotada de personalidade jurídica e forma federativa, que tem como finalidade registrar os profissionais da área de radiologia, fiscalizar o exercício profissional dos auxiliares, técnicos e tecnólogo em radiologia, proporcionando à sociedade bons serviços profissionais, executados em obediência aos princípios éticos e técnicos da profissão. Tem sua estrutura, organização e funcionamento estabelecidos pelo seu Regimento Interno.

No período de 01 de janeiro de 2017 à 28 de novembro de 2017, este Regional esteve sob administração do 5º Corpo de Conselheiros deste Regional e de 29 de novembro de 2017 à 31 de dezembro de 2017, está sob intervenção do CONSELHO NACIONAL DE TÉCNICOS EM RADIOLOGIA – CONTER, conforme Resolução CONTER 009/2017 de 13 de novembro de 2017.

**2. DIRETRIZES CONTÁBEIS****2.1 Apresentações das Demonstrações Contábeis**

As Demonstrações Contábeis são de responsabilidade de sua Administração. Foram organizadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, elaboradas em conformidade com a Lei n.º 4.320/64 e ao Decreto-Lei nº 200/67 e também a Resolução CFC nº. 1.111/2007 em observância às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e sua nova harmonização internacional; aos Princípios Contábeis geralmente aceitos.

**2.2 – Práticas Contábeis**

As principais práticas contábeis utilizadas na preparação das demonstrações contábeis estão definidas a seguir.

**2.2.1 – Ativo Circulante****a) Disponibilidades**

As disponibilidades são mensuradas e estão demonstradas pelo valor original na data do Balanço Patrimonial.

- O saldo disponível em 31/12/2017 nas contas movimento é de R\$ 322.917,48, conforme pode ser comprovado através do livro razão, das conciliações bancárias e dos extratos bancários.

- O saldo disponível em 31/12/2017 nas contas arrecadação é de R\$ 47.556,66, conforme pode ser comprovado através do livro razão, das conciliações bancárias e dos extratos bancários.

- O saldo disponível em 31/12/2017 nas contas de aplicações financeiras é de R\$ 2.998.417,65, sendo que as aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas e estão demonstradas pelo valor original, atualizado até a data do Balanço Patrimonial.

As aplicações em Certificados de Depósitos Bancários - CDB e Cadernetas de Poupança foram efetuadas junto à Caixa Econômica Federal e ao Banco do Brasil.

#### b) Adiantamento Concedido a Terceiros

Registra o valor de R\$ 2.000,00, relativo às despesas processuais a serem comprovadas e R\$ 8.138,00 adiantamento para execução da substituição dos corrimãos da sede deste Regional para adequação as normas ABNT.

#### c) Créditos por Danos ao Patrimônio

Nesta conta está registrado o valor de R\$ 72.838,67, relativo a desvio de bens e valores e danos ao Patrimônio, objetos de Ação Civil Pública, tramitando no TRF/SP.

#### d) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Registra o valor de R\$ 8.959,63 a Roberto Martins Rosa e R\$ 2.028,40 a Stephanie Kirsch devido a depósitos judiciais trabalhistas e o valor de R\$ 3.610,00 referente a despesas judiciais e R\$ 1.932,00 referente a Cauções Locatícias, perfazendo um total de R\$ 16.530,03.

#### e) Créditos Diversos a Receber

Registra-se nesta conta valores pago a maior a Imobiliária Rocca devido ao desconto por pagamento dentro do prazo no valor de R\$ 125,77, perfazendo um montante de R\$ 125,77.

#### f) Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

Registra-se nesta conta o vale refeição e alimentação pagas antecipadamente no valor de R\$ 28.718,00 a ser utilizado pelos funcionários no mês de janeiro de 2018; o vale transporte pago antecipadamente no valor de R\$ 4.809,92 a ser utilizado pelos funcionários no mês de janeiro de 2018.

### g) Demais VPD a Apropriar

O valor constante nesta rubrica deve a cota parte da receita diferida de 2018 no valor de R\$ 220.824,70.

### 2.2.2 – Ativo Não Circulante

O Ativo Não Circulante é composto pelo Imobilizado, Dívida Ativa, Outros Créditos E imobilizado.

### a) Créditos Realizáveis a Longo Prazo

São apresentados os saldos a receber referentes a valores de anuidades, multas por infrações, acrescidos de atualização monetária, multa e juros, inscritos em Dívida Ativa nas fases administrativas e executivas.

Neste ano fizemos a atualização do montante sendo que ao final de 2017 o valor é de R\$ 36.164.234,02, conforme relatório emitido pelo sistema SISCAP que efetua o controle financeiro da dívida ativa.

Levamos em consideração para cálculo da redução dois fatores que grande relevância:

1º - Conforme entendimento dos juizes as anuidades do ano de 2011, estão sendo tratada como inconstitucional, sendo que o percentual deste período sobre o total da dívida ativa é de 55,82%, no valor de R\$ 15.976.133,46.

2º - Nosso percentual de inadimplentes chega a maios ou menos 35% em comparação com os anos de 2014 a 2016, no valor de R\$ 13.548.347,20.

Nesta conta registra-se o montante de inscrições havidas aplicando-se a elas um redutor de 90,82% em face de incerteza de sua realização, no final do exercício essa conta registra o valor final de R\$ 3.319.876,68.

### b) Empréstimos e Financiamento Concedido

No decorrer do exercício de 2015, os regionais que tinham empréstimos com o CRTRSP, regularizaram seus valores, permanecendo ainda valores da 14ª e 19ª Região perfazendo um montante de R\$ 7.500,00.

### c) Créditos por danos ao Patrimônio provenientes de créditos administrativos

Encontra-se lançado nesta rubrica os valores levantados que não possuem comprovação ou que o processo financeiro se encontra irregular perante este Regional imputado as pessoas de direito, sendo o valor R\$ 37.890,50 a Sinclair Lopes de Oliveira e R\$ 3.789,53 a Antônio Pascinho Filho.

### c) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Referem-se as cauções da locação dos imóveis da Delegacia de São José do Rio Preto, Delegacia de Santos, Delegacia de Ribeirão Preto e Delegacia de Bauru, no valor de R\$ 22.693,25.

d) Depósitos Judiciais

Referem-se ao depósito dos processos de Humberto Cavalcante no valor de R\$ 8.959,63 e Fernando Moreira de Lima no valor de R\$ 9.189,00

e) Imobilizado

Os bens móveis e imóveis estão demonstrados ao custo de aquisição menos depreciação acumulada, com percentuais de depreciação acumulada.

Foram inseridos os bens no sistema de controle do patrimônio (SISPAT), e também efetuamos a depreciação conforme o tempo de aquisição e a sua vida útil.

Devida a grande movimentação dos bens deste Regional ocorrida pela diretoria afastada, a diretoria interventora efetuará no ano de 2018 um novo levantamento de todos os bens, para se averiguar se todos os bens antigos e novos constam no patrimônio.

Os Bens Móveis e Imóveis estão segurados nas seguintes modalidades: Responsabilidade Civil, Roubo, Incêndio, em quantia considerada suficiente no caso de eventual sinistro.

No ano de 2017 houve baixa de bens, conforme relatórios realizados pela Comissão de Patrimônio.

<b>MOVEIS</b>		
Mobiliário em Geral	284.502,34	27.257,17
Veículos	462.519,45	98.708,04
Máquinas e Aparelhos	65.529,70	14.553,14
Equipamentos de Informática	425.984,17	83.717,94

Obras de Arte	1.400,00	
Equipamentos Áudio, Vídeo e Foto	8.927,78	3.434,42
Outros Materiais Permanentes	33.306,58	5.215,63
<b>Total</b>	<b>1.282.170,02</b>	<b>232.886,34</b>

<b>IMÓVEIS</b>		
Edifícios	2.562.399,01	91.294,14
Instalações	37.493,93	
Obras em Andamentos	4.201,10	
<b>Total</b>	<b>2.604.094,04</b>	<b>91.294,14</b>

<b>INTANGÍVEL</b>		
Software Licenças		16.649,11
Sistema Desenvolvido		7.711,12

<b>Total</b>	<b>24.360,23</b>
--------------	------------------

### 2.2.3 – Passivo Circulante

Representado por valores a pagar decorrentes de obrigações trabalhistas, de contratação junto a fornecedores pela aquisição de materiais e/ou serviços, originários de empenhos processados e não pagos até 31/12/2017; de obrigações fiscais de curto prazo e impostos e contribuições retidos de colaboradores e terceiros.

#### a) Obrigações Trabalhistas

Neste grupo de contas estão registradas as obrigações trabalhistas a pagar na data de 31 de dezembro de 2017, cujos valores estão assim compostos:

Salários a pagar R\$ 879,43

(Composto por saldo de salário de Caio Teixeira Figueiredo no valor de R\$ 56,48 e Thomaz Levy Fregni no valor de R\$ 822,95)

Mensalidade Sindical R\$ 633,35

(Composto pela retenção da contribuição sindical no mês de maio de 2016)

Consignações R\$ 864,57

(Composto pelas parcelas do empréstimo consignado na Caixa Econômica Federal no mês de dezembro de 2017)

#### b) Encargos Sociais

Neste grupo registram-se os encargos patronais a recolher na data de 31 de dezembro de 2017, cujos valores estão assim demonstrados:

INSS a recolher R\$ 47.688,46

FGTS a recolher R\$ 18.449,22



PIS a recolher R\$ 2.484,77

c) Fornecedores

Nesta conta está registrada os valores inscritos de Resto a Pagar Processados, apurados em 31 de dezembro de 2017, no montante de R\$ 78.799,48 e o valor pendente de pagamento a Alpes Constr. Serv. Ltda. – ME no valor de R\$ 7.207,59, referente a serviços prestados de limpeza da sede deste Regional.

d) Obrigações Fiscais

Neste grupo registram-se os valores incidentes a título de retenção na fonte de imposto e contribuições sobre serviços prestados por pessoas e empresas e pela aquisição de mercadorias, quando aplicável. No final do exercício de 2017 que totalizava o montante de R\$ 46.083,97.

e) Obrigações de Repartição a Outros Entes

Neste grupo está registrada a Cota Parte devida ao CONTER dos depósitos judiciais recebidos no corrente ano e de anos anteriores e descontado o valor a receber por este Regional, no montante de R\$ 20.742,03.

f) Provisões Trabalhistas

O valor de R\$ 166.099,27, corresponde à estimativa de valor a desembolsar, a título de provisão de férias acrescidos dos encargos previdenciários, do INSS, PIS e do FGTS cujo registro é efetuado com base em informações constantes na folha de pagamento.

g) Créditos e Depósitos a Identificar

Refere-se a créditos de depósitos judiciais não identificados até a data de 31 de dezembro de 2017, perfazendo o montante de R\$ 70.386,60.

h) Receita Diferida

Refere-se as anuidades de 2018 recebidas antecipadamente, perfazendo o montante de R\$ 662.846,76.

## 2.2.4 - Apuração do Resultado

a) Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial foi deficitário em 2017 no montante de R\$ 26.434.377,15, devido aos ajustes efetuado em nossa dívida ativa extraído de nosso sistema SISCAP e também a ativação da depreciação dos bens deste órgão, apurado com base no regime de competência da receita e das

despesas, escrituradas no subsistema patrimonial, atendendo à NBC T SP 16.5.

#### Demonstração das Variações Patrimoniais

Variações Aumentativas	R\$ 8.812.343,31
Variações Diminutivas	R\$ 35.246.720,46
Resultado Patrimonial do Exercício	R\$ 26.434.377,15

#### b) Resultado Orçamentário

O orçamento do CRTR 5ª Região está contabilizado os valores das receitas arrecadadas e as despesas liquidadas, conforme disciplina o regime orçamentário, conforme a Lei 4.320/64.

As receitas correntes estão representadas por anuidades (receita de contribuições), emolumentos recebidos com inscrições, expedição de carteiras e certidões, multa e juros sobre os créditos e rendimentos de aplicações financeiras (receitas financeiras), multa por infrações e outras receitas.

As receitas de capital estão representadas pela alienação de bens do imobilizado.

As despesas correntes estão representadas por pessoal e encargos, benefício assistencial uso de bens e serviços, financeiras tributárias e contributivas (tributos, cota parte ao CONTER).

As despesas de capital estão representadas pela aquisição de bens do imobilizado.

RECEITA CORRENTE	
Receitas de Contribuições	7.174.539,36
Receitas Patrimoniais	324.676,38
Receitas de Serviços	528.495,84

Transferências Correntes	95.000,00
Multas e Juros de Mora	294.063,70
Indenizações e Restituições	104,67
Receita de Dívida Ativa	407.072,23
Receitas Diversas	74.645,12
	<b>8.898.597,30</b>

<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	
Alienação de Bens	15.484,00
	<b>15.484,00</b>

<b>DESPESAS CORRENTES</b>	
Pessoal e Encargos Sociais	2.483.501,92
Transferências Intragovernamentais	2.667.931,67
Outras Despesas Correntes	1.947.742,13

	<b>7.099.175,72</b>
--	---------------------

<b>DEPESAS DE CAPITAL</b>	
Obras e Instalações	96.509,21
Equipamentos e Material Permanente	549.762,23
	<b>646.271,44</b>

<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	
Reserva de Contingência	161.000,00
	<b>161.000,00</b>

Resultado Orçamentário foi superavitário no valor de R\$ 923.005,97.

#### c) Resultado Financeiro

O Resultado financeiro é representado pela diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, apurado em conformidade com a Lei n.º4.320/64. No Exercício de 2016 o superávit financeiro acumulado ficou em R\$ 6.435.871,38.

#### 2.2.4 – Patrimônio Líquido

O patrimônio Líquido do CRC-SP está constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de superávits ou déficits apurados anualmente, até 31/12/2017 assim constituído:

Ajustes de Avaliação Patrimonial	R\$ 1.893.409,64
Superávit ou Déficit do Exercício	(R\$ 26.434.377,15)
Superávit ou Déficit de Exercícios Anteriores	R\$ 8.984.538,88
Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$ 25.142.344,41
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>R\$ 9.585.915,78</b>

São Paulo, 31 de dezembro de 2017.

SILVIO XAVIER DA SILVA

CPF 085.924.408-31

CRC 1SP 203.985

ASSESSOR CONTÁBIL