

COMPARATIVO

RECEITA			Var. %	DESPESA			
	2021	2020		2021	2020	Var. %	
RECEITA CORRENTE	R\$ 5.885.000,00	R\$ 6.260.000,00	-5,99%	DESPESA CORRENTE	R\$ 5.705.000,00	R\$ 5.800.000,00	-1,64%
Receita de Contribuições	R\$ 4.657.572,00	R\$ 5.011.000,00	-7,05%	Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 3.089.954,26	R\$ 2.991.501,25	3,29%
Anuidade Pessoa Física	R\$ 4.200.531,00	R\$ 4.544.970,00	-7,58%	Material de Consumo	R\$ 57.000,00	R\$ 43.525,75	30,96%
Anuidade Pessoa Jurídica	R\$ 405.890,00	R\$ 409.614,00	-0,91%	Serviços de Terceiros	R\$ 982.286,74	R\$ 736.260,00	33,42%
Anuidade Fundo de Seção	R\$ 51.151,00	R\$ 56.416,00	-9,33%	Pessoas Físicas	R\$ 281.600,00	R\$ 75.360,00	273,67%
Receita Patrimonial	R\$ 170.300,00	R\$ 215.200,00	-20,86%	Pessoas Jurídicas	R\$ 700.686,74	R\$ 660.900,00	6,02%
Receita de Serviços	R\$ 368.000,00	R\$ 352.800,00	4,31%	Diversas Despesas de Custeio	R\$ 108.720,00	R\$ 475.200,00	-77,12%
Receitas Financeiras	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!	Tributárias e Contributivas	R\$ 1.467.039,00	R\$ 1.553.513,00	-5,57%
Transferências Correntes	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!	Cota Parte	R\$ 1.132.710,00	R\$ 1.197.677,00	-5,42%
Outras Receitas Correntes	R\$ 689.128,00	R\$ 681.000,00	1,19%	Cota Revista	R\$ 283.178,00	R\$ 299.420,00	-5,42%
Dívida Ativa Administrativa	R\$ 516.181,00	R\$ 535.500,00	-3,61%	Fundo de Seções	R\$ 51.151,00	R\$ 56.416,00	-9,33%
Dívida Ativa Executiva	R\$ 27.947,00	R\$ 28.800,00	-2,96%	DESPESA DE CAPITAL	R\$ 180.000,00	R\$ 460.000,00	-60,87%
Multa, Juros e Atualização Monetária	R\$ 145.000,00	R\$ 116.700,00	24,25%	Investimentos	R\$ -	R\$ 280.000,00	-100,00%
Outras	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!	Inversões Financeiras	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!
RECEITA DE CAPITAL	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!	Amortização da Dívida	R\$ 180.000,00	R\$ 180.000,00	0,00%
Alienações e Operações	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!	Transferência de Capital	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!
Transferência de Capital	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!	Fundo de Reserva	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!
Outras Receitas de Capital	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!	Reserva de Contingência	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!
TOTAL DA RECEITA	R\$ 5.885.000,00	R\$ 6.260.000,00	-5,99%	TOTAL DA DESPESA	R\$ 5.885.000,00	R\$ 6.260.000,00	-5,99%
SUPERÁVIT FINANCEIRO (POR FONTE)	R\$ 550.000,00	R\$ -	#DIV/0!				
ORÇAMENTO TOTAL	R\$ 6.435.000,00	R\$ 6.260.000,00	2,80%				

As tabelas abaixo, com cálculos automáticos mediante preenchimento das tabelas acima, têm apenas caráter gerencial e informativo.

RESUMO PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA - 2021		
Orçamento	Valor (R\$)	%
Orçamento Total	R\$ 6.435.000,00	-
(-) Dotação Adicional por Fonte	R\$ 550.000,00	-
(-) RECEITA DE CAPITAL	R\$ -	-
Receita Corrente	R\$ 5.885.000,00	100%
(-) Repasse CFP	R\$ 1.467.039,00	25%
(=) Receita Líquida Corrente	R\$ 4.417.961,00	100%
Pessoal e Encargos	R\$ 3.089.954,26	70%
Demais Despesas Correntes	R\$ 1.148.006,74	26%

RESUMO PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA - 2020		
Orçamento	Valor (R\$)	%
Orçamento Total	R\$ 6.260.000,00	-
(-) Dotação Adicional por Fonte	R\$ -	-
(-) RECEITA DE CAPITAL	R\$ -	-
Receita Corrente	R\$ 6.260.000,00	100%
(-) Repasse CFP	R\$ 1.553.513,00	25%
(=) Receita Líquida Corrente	R\$ -	100%
Pessoal e Encargos	R\$ 2.991.501,25	#DIV/0!
Demais Despesas Correntes	R\$ 1.254.985,75	#DIV/0!

A tabela abaixo tem o objetivo de auxiliar na apuração do valor do repasse de Cota Parte (20%) e de Cota Revista (5%), que será orçado pelos Regionais, na rubrica Transferências Correntes, classificada em Despesa Corrente.
Metodologia: Para o cálculo, foi considerado como valor inicial, o valor da RECEITA CORRENTE, da qual serão **excluídos** todos os valores das contas analíticas de Receitas Patrimoniais. O produto será a base de cálculo para, em seguida, aplicar os índices de 20% e 5% (Cota Parte e Cota Revista, respectivamente) do repasse.
Justificativa: Em muitos CR's, foi notada a classificação de contas analíticas de receita de caráter patrimonial espalhadas em diversos grupos de receita. Por tal razão, faz-se necessário realizar a exclusão pormenorizada dos valores de tais contas da base de cálculo dos 25% do repasse para o CFP.
 Algumas contas analíticas, de natureza patrimonial, constam na tabela, na parte "Exclusões", de forma exemplificativa e poderá ser ajustada conforme o Plano de Contas de cada

APURAÇÃO DOS REPASSES DE COTA PARTE E COTA REVISTA			
APURAÇÃO DA BASE DE CÁLCULO DA COTA PARTE (20%) E COTA REVISTA (5%)			
Nome da Conta		Valor (R\$)	
RECEITA CORRENTE		R\$	5.885.000,00
EXCLUSÕES		R\$	221.451,00
Fundo de Seções		R\$	51.151,00
Receita Patrimonial		R\$	170.300,00
Receitas Financeiras		R\$	-
Transferências Correntes		R\$	-
Outras		R\$	-
BASE DE CÁLCULO DA COTA PARTE E REVISTA (RECEITA CORRENTE - EXCLUSÕES)		R\$	5.663.549,00
Percentual de Repasse Cota Parte		20%	R\$ 1.132.710,00
Percentual de Repasse Cota Revista		5%	R\$ 283.178,00
TOTAL		25%	R\$ 1.415.888,00

REPASSE PARA O CONSELHO FEDERAL DE PSICOLOGIA			
COTA PARTE		R\$	1.132.710,00
COTA REVISTA		R\$	283.178,00
FUNDO DE SEÇÕES		R\$	51.151,00
TOTAL		R\$	1.467.039,00