

# **Proposta Orçamentária**



*Exercício Financeiro  
do Ano 2015*

**Conselho Regional de Psicologia da 6ª REGIÃO - CRP-06**



OFÍCIO CTB nº. 0011/14

São Paulo, 21 de outubro de 2014.

**CONSELHO FEDERAL DE PSICOLOGIA**

**At.: Ilma. Sra. Mariza Monteiro Borges**  
Presidenta

Ref.: **PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2015**

Prezado Senhor:

Encaminhamos anexo, *Proposta Orçamentária para o exercício que se findará em 31/12/2015, que está baseado no valor da anuidade aprovada pela Assembleia Geral Ordinária, realizada em nossa sede em 17 de setembro de 2014.*

Os critérios adotados na elaboração do orçamento foram os seguintes:

1. **Percentual de Inadimplência:** Foi adotado o percentual médio dos últimos seis semestres, ou seja, 23% sobre as anuidades previstas para o ano 2015. Para as anuidades de anos anteriores e a dívida ativa demonstramos a receita pelo valor bruto, na conta denominada "Outras Receitas Correntes" e criamos uma Reserva de Inadimplência – Anos Anteriores adotando o percentual de 88% para criação da mesma.
2. **Número de Inscritos:** Para pessoa física é 82.181 psicólogos inscritos e ativos e para pessoa jurídica 1.933 entidades, existentes na base de dados na data de elaboração do orçamento.
3. **Valor de Anuidade:** Aprovado em Assembléia para pessoa física o valor de R\$ 368,25 (*Trezentos e sessenta e oito reais e vinte e cinco centavos*) e para pessoa jurídica com capital até R\$ 50 mil reais o valor da anuidade é de R\$ 572,14 (*Quinhentos e setenta e dois reais e quatorze centavos*), pessoa jurídica com capital acima de R\$ 50 mil reais o valor da anuidade é de R\$ 1.139,00 (*Hum mil cento e trinta e nove reais*) e para pessoa jurídica com o capital acima de R\$ 200 mil reais o valor da anuidade é de R\$ 1.706,00 (*Hum mil e setecentos e seis reais*) e para pessoa jurídica com capital acima de R\$ 500 mil reais o valor da anuidade é de R\$ 2.273,00 (*Dois mil e duzentos e*





- setenta e três reais) e para pessoa jurídica com capital até R\$ 1.000 milhão de reais o valor da anuidade é de R\$ 2.840,01 (Dois milhões e oitocentos e quarenta reais e um centavo) e para pessoa jurídica com capital acima de R\$ 2.000 milhões de reais o valor da anuidade é de R\$ 3.406,98 (Três mil e quatrocentos e seis reais e noventa e oito centavos) e para pessoa jurídica com capital acima de R\$ 10.000 milhões de reais o valor da anuidade é de R\$ 4.540,94 (Quatro mil e quinhentos e quarenta reais e noventa e quatro centavos) já incluso R\$ 5,13 (*Cinco reais e treze centavos*) esse valor é composto de R\$ 3,41 (Três reais e quarenta e um centavos) destinados ao Fundo de Seções e R\$ 1,72 (Hum real e setenta e dois centavos) destinado ao Fundo de Reserva para devolução de anuidades decorrentes dos processos judiciais, conforme decisão da APAF.
4. **Anuidade para novos inscritos:** Para pagamento em cota única será concedido o desconto de 20%.
  5. **Forma de Pagamento de Pessoa Física:** Em 05 parcelas consecutivas de R\$ 73,65 (*Setenta e três reais e sessenta e cinco centavos*) em 31/01/2015, 28/02/2015, 31/03/2015, 30/04/2015 e 31/05/2015. Para pagamento á vista em janeiro até o dia 31/01/2015, o valor é de R\$ 358,31 (*Trezentos e cinqüenta e oito reais e trinta e um centavos*), com desconto de 2,70%, para pagamento em fevereiro até o dia 28/02/2015, o valor é de R\$ 361,33 (*Trezentos e sessenta e um reais e trinta e três centavos*), com desconto de 1,88%, para pagamento em março até o dia 31/03/2015, o valor é de R\$ 368,25 (*Trezentos e sessenta e oito reais e vinte e cinco centavos*), para os pagamentos em abril até o dia 30/04/2015 e maio até o dia 31/05/2015 parcela única serão acrescido multa de 2% e juros de 0,50%.
  6. **Forma de Pagamento Pessoa Jurídica:** Em 05 parcelas iguais e consecutivas conforme o valor do capital social. As regras para desconto seguem o mesmo critério de pessoa física.
  7. **Cálculo do Cota Parte:** Foi considerado 20% sobre toda a arrecadação decorrente de contribuições de anuidades, emolumentos, multas, juros, excluindo-se a inadimplência e receitas patrimoniais e de capital
  8. **Fundo de Seções:** Foi utilizado o número de psicólogos escritos, pessoa física e jurídica, menos a inadimplência multiplicada por R\$ 5,13 (*Cinco reais e treze centavos*). Para esse ano o Fundo de Seções Estaduais é composto pelo valor de R\$ 3,41 (Três reais e quarenta e um centavos) destinados ao Fundo de Seções e pelo o valor de R\$ 1,72 (Hum real e setenta e dois centavos) destinado ao Fundo de Reserva para devolução de anuidades decorrentes dos processos judiciais, conforme decisão da APAF.



9. **Fundo de Revista:** Foi considerado 5% sobre as receitas de anuidades de pessoa física, menos a inadimplência.

10. **Tabela de Taxas e Emolumentos:** Dentro da banda estabelecida pelo Conselho Federal de Psicologia, optamos pelos percentuais mínimos ficando desta forma:


|  |              |
|--|--------------|
| Inscrição de Pessoa Física 10% s/ anuidade   | R\$ 36,83    |
| Segunda Via Carteira Pessoa Física 4% s/ anuidade  | R\$ 14,73    |
| Taxa de Inscrição Pessoa Jurídica taxa de 35% para capital até R\$ 50 mil reais              | R\$ 200,25   |
| Taxa de Inscrição Pessoa Jurídica taxa de 35% para capital acima de R\$ 50 mil reais         | R\$ 396,65   |
| Taxa de Inscrição Pessoa Jurídica taxa de 35% para capital acima de R\$ 200 mil reais        | R\$ 597,10   |
| Taxa de Inscrição Pessoa Jurídica taxa de 35% para capital acima de R\$ 500 mil reais        | R\$ 795,55   |
| Taxa de Inscrição Pessoa Jurídica taxa de 35% para capital até de R\$ 1.000 milhão reais     | R\$ 994,00   |
| Taxa de Inscrição Pessoa Jurídica taxa de 35% para capital acima de R\$ 2.000 milhões reais  | R\$ 1.192,44 |
| Taxa de Inscrição Pessoa Jurídica taxa de 35% para capital acima de R\$ 10.000 milhões reais | R\$ 1.589,33 |

11. O orçamento anexo está demonstrado em cinco áreas, a saber:

|          |                             |
|----------|-----------------------------|
| Área I   | Pessoal Civil               |
| Área II  | Apoio Funcional             |
| Área III | Investimento e Inversões    |
| Área IV  | Ações Políticas - Estaduais |
| Área V   | Ações Políticas - Subsedes  |
| Área VI  | Fundo de Reserva            |

Permanecemos à disposição da Conselheira Tesoureira do Conselho Federal de Psicologia, para quaisquer esclarecimentos adicionais.

Atenciosamente,

  
**ELISA ZANERATTO ROSA**  
Presidenta do CRP 6ª Região

  
**GABRIELA GRAMKOW**  
Tesoureira do CRP 6ª Região







**PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO  
QUE SE FINDARÁ EM 31/12/2015**

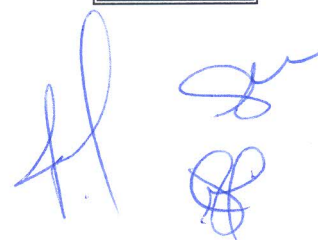
**RECEITAS**

**Anuidade 368,25**

| <b>Natureza das Receitas</b>       | <b>Real (R\$)</b>    | <b>2015 (%)</b> |
|------------------------------------|----------------------|-----------------|
| Receitas de Contribuição           | 31.543.293,21        | 51,18%          |
| Outras Receitas Correntes          | 16.573.497,90        | 26,89%          |
| Receitas Patrimoniais              | 1.769.150,00         | 2,87%           |
| Receitas de Serviços               | 254.454,07           | 0,41%           |
| Superávit Anos Anteriores          |                      |                 |
| Crédito Destinado a Imóveis        | 10.960.000,00        | 17,78%          |
| Crédito Destinado a Reserva        | 533.017,24           | 0,86%           |
| <b>Total Receita Bruta</b>         | <b>61.633.412,42</b> | <b>100,00%</b>  |
| <b>(-) Deduções</b>                |                      |                 |
| Inadimplência - Anos Anteriores    | 13.645.880,89        | 22,14%          |
| Inadimplência - Ano Corrente       | 7.742.150,76         | 12,56%          |
| Cota Parte (CFP)                   | 5.396.642,71         | 8,76%           |
| Contribuições a Conta Divulgação   | 1.349.160,68         | 2,19%           |
| Fundo de Seções Estaduais          | 288.540,72           | 0,47%           |
| Devolução de Anuidades             | 115.740,86           | 0,42%           |
| Tarifa Bancaria s/ Anuidade        | 256.756,50           | 0,19%           |
| PASEP                              | 114.462,23           | 0,42%           |
| <b>Total das Deduções</b>          | <b>28.909.335,34</b> | <b>46,91%</b>   |
| <b>Total das Receitas Líquidas</b> | <b>32.724.077,08</b> | <b>53,09%</b>   |

**DESPESAS**

| <b>Natureza das Despesas</b>                        | <b>Real (R\$)</b>    | <b>2015 (%)</b> |
|---|----------------------|-----------------|
| Área I - Pessoal Civil                              | 11.446.223,16        | 34,98%          |
| Área II - Apoio Funcional                           | 3.791.762,80         | 11,59%          |
| Área III - Investimentos e Inversões - Assembleia   | 10.960.000,00        | 33,49%          |
| Área III - Investimentos e Inversões - Ano Corrente | 566.060,00           | 1,73%           |
| Área IV - Ações Políticas - Estaduais               | 4.870.036,97         | 14,88%          |
| Área V - Ações Políticas - Subsedes                 | 556.976,91           | 1,70%           |
| Área VI - Reserva de Contingência                   | 533.017,24           | 1,63%           |
| <b>Total das Despesas por Área</b>                  | <b>32.724.077,08</b> | <b>100,00%</b>  |



## RECEITAS - 2015

| <b>Receitas de Contribuições</b> | <b>Real (R\$)</b>    | <b>%</b>      |
|----------------------------------|----------------------|---------------|
| Anuidade de Pessoa Física        | 29.841.860,57        | 48,42%        |
| Anuidade de Pessoa Jurídica      | 1.196.080,66         | 1,94%         |
| Fundo de Seções Estaduais        | 505.351,97           | 0,82%         |
| <b>Total</b>                     | <b>31.543.293,21</b> | <b>51,18%</b> |

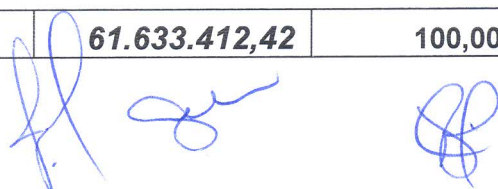
| <b>Receitas Patrimoniais</b>                           | <b>Real (R\$)</b>   | <b>%</b>     |
|--|---------------------|--------------|
| Juros sobre poupança e Aplicação Financeira em CDB/RDB | 1.769.150,00        | 2,87%        |
| <b>Total</b>   | <b>1.769.150,00</b> | <b>2,87%</b> |

| <b>Receitas de Serviços</b>                    | <b>Real (R\$)</b> | <b>%</b>     |
|--|-------------------|--------------|
| <b>Com inscrição</b>                           |                   |              |
| Pessoa Física                                  | 176.945,85        | 0,29%        |
| Pessoa Jurídica                                | 47.977,93         | 0,08%        |
| <b>Expedição de Carteiras</b>                  |                   |              |
| Substituição ou 2ª via PF                      | 24.460,29         | 0,04%        |
| Rendas de Emolumentos com Exp. de Carteirinhas | 5.000,00          | 0,01%        |
| <b>Outras Receitas Correntes</b>               |                   |              |
| Multa Eleitoral                                | 70,00             | 0,00%        |
| <b>Total</b>                                   | <b>254.454,07</b> | <b>0,41%</b> |

| <b>Outras Receitas Correntes</b>             | <b>Real (R\$)</b>    | <b>%</b>      |
|--|----------------------|---------------|
| <b>Receita de Dívida Ativa</b>               |                      |               |
| Dívida em Fase Administrativa                | 5.667.950,56         | 9,20%         |
| Dívida em Fase Executada                     | 8.515.650,79         | 13,82%        |
| <b>Outras Receitas Diversas</b>              |                      |               |
| Mala Direta e Anúncios                       | 168.000,00           | 0,27%         |
| <b>Receitas Diversas</b>                     |                      |               |
| Juros, Multas sobre anuidades                | 479.599,92           | 0,78%         |
| Anuidades de Exercícios Anteriores (PF e PJ) | 1.742.296,63         | 2,83%         |
| <b>Total</b>                                 | <b>16.573.497,90</b> | <b>26,89%</b> |

| <b>Receitas Capital</b>                  | <b>Real (R\$)</b>    | <b>%</b>      |
|--|----------------------|---------------|
| <b>Crédito Suplementar</b>               |                      |               |
| Compra de Imóveis aprovado em Assembléia | 10.960.000,00        | 17,78%        |
| Crédito Destinado a Reserva              | 533.017,24           | 0,86%         |
| <b>Total</b>                             | <b>11.493.017,24</b> | <b>18,65%</b> |

|                                 |                      |                |
|---------------------------------|----------------------|----------------|
| <b>Total Geral das Receitas</b> | <b>61.633.412,42</b> | <b>100,00%</b> |
|---------------------------------|----------------------|----------------|





| <b>Área I - Pessoal Civil</b> | <b>Real (R\$)</b>    | <b>%</b>      |
|-------------------------------|----------------------|---------------|
| Pessoal Civil                 | 11.446.223,16        | 18,57%        |
| <b>Total da Área I</b>        | <b>11.446.223,16</b> | <b>18,57%</b> |

| <b>Área II - Apoio Funcional</b> | <b>Real (R\$)</b>   | <b>%</b>     |
|----------------------------------|---------------------|--------------|
| Material de Consumo              | 387.811,11          | 0,63%        |
| Serviços Pessoa Física           | 41.356,08           | 0,07%        |
| Serviços de Assessoria           | 640.452,70          | 1,04%        |
| Impostos Taxas                   | 20.394,04           | 0,03%        |
| Serviços Pessoa Jurídica         | 2.701.748,86        | 4,38%        |
| <b>Total da Área II</b>          | <b>3.791.762,80</b> | <b>6,15%</b> |

| <b>Área III - Investimentos e Inversões</b> | <b>Real (R\$)</b>    | <b>%</b>      |
|---|----------------------|---------------|
| <b>Investimentos</b>                        |                      |               |
| Reformas                                    | 186.150,00           | 0,30%         |
| Maquinas Motores Aparelhos                  | 82.110,00            | 0,13%         |
| Mobiliário em Geral e Utensílios Diversos   | 48.150,00            | 0,08%         |
| Equipamentos de Informática                 | 138.850,00           | 0,23%         |
| Programas                                   | 110.800,00           | 0,18%         |
| Aquisições de Imóveis                       | 10.960.000,00        | 17,78%        |
| <b>Total da Área III</b>                    | <b>11.526.060,00</b> | <b>18,70%</b> |

| <b>Área IV - Ações Políticas - Estaduais</b> | <b>Real (R\$)</b>   | <b>%</b>     |
|--|---------------------|--------------|
| Ações Políticas - Estaduais                  | 4.870.036,97        | 7,90%        |
| <b>Total da Área IV</b>                      | <b>4.870.036,97</b> | <b>7,90%</b> |

| <b>Área V - Ações Políticas das Subsedes</b> | <b>Real (R\$)</b> | <b>%</b>     |
|--|-------------------|--------------|
| <b>Ações Políticas - Subsedes</b>            |                   |              |
| Ações Políticas - Subsedes                   | 556.976,91        | 0,90%        |
| <b>Total da Área V</b>                       | <b>556.976,91</b> | <b>0,90%</b> |

| <b>Área VI - Reserva de Contingência</b>   | <b>Real (R\$)</b> | <b>%</b>     |
|--|-------------------|--------------|
| <b>Reserva de Contingência</b>   |                   |              |
| Valor destinado a cobrir futuros desembolsos em ações civis e trabalhistas onde provavelmente haverá perda ao CRP-SP | 533.017,24        | 0,86%        |
| <b>Total da Área VI</b>  | <b>533.017,24</b> | <b>0,86%</b> |

| <b>Transferências</b>            | <b>Real (R\$)</b>    | <b>%</b>       |
|----------------------------------|----------------------|----------------|
| <b>Deduções</b>                  |                      |                |
| Fundo de Seções Estaduais        | 404.281,58           | 0,66%          |
| Cota Parte CFP                   | 5.396.642,71         | 8,76%          |
| Contribuições a Conta Divulgação | 1.349.160,68         | 2,19%          |
| PASEP                            | 114.462,23           | 0,19%          |
| Inadimplência - Ano Corrente     | 7.742.150,76         | 12,56%         |
| Inadimplência - Anos Anteriores  | 13.645.880,89        | 22,14%         |
| Tarifas de Serviços Bancários    | 256.756,50           | 0,42%          |
| <b>Total da Área</b>             | <b>28.909.335,34</b> | <b>46,91%</b>  |
| <b>Total Geral das Despesas</b>  | <b>61.633.412,42</b> | <b>100,00%</b> |

**ORÇAMENTO POR ELEMENTO CONTÁBIL  
RECEITAS - 2015**

| <b>5.2.1.1</b>            | <b>PREVISÃO INICIAL DA RECEITA</b>                   | <b>Real (R\$)</b>    |
|---------------------------|--|----------------------|
| <b>5.2.1.1.1</b>          | <b>RECEITA CORRENTE</b>                              |                      |
| <b>5.2.1.1.1.02</b>       | <b>RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES</b>                     |                      |
| <b>5.2.1.1.1.02.01</b>    | <b>ANUIDADES PESSOAS FÍSICAS</b>                     |                      |
| <b>5.2.1.1.1.02.01.01</b> | <b>PESSOA FÍSICA DO EXERCÍCIO</b>                    |                      |
| 5.2.1.1.1.02.01.01.003    | Anuidades de Pessoas Físicas                         | 29.841.860,57        |
| <b>5.2.1.1.1.02.01.02</b> | <b>PESSOA FÍSICA DOS EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>       |                      |
| 5.2.1.1.1.02.01.02.003    | Anuidades Pessoas Físicas de Exercícios Anteriores   | 1.642.296,63         |
| <b>5.2.1.1.1.02.02</b>    | <b>ANUIDADES PESSOAS JURÍDICAS</b>                   |                      |
| <b>5.2.1.1.1.02.02.01</b> | <b>PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO</b>                  |                      |
| 5.2.1.1.1.02.02.01.009    | Anuidades de Pessoas Jurídicas                       | 1.196.080,66         |
| <b>5.2.1.1.1.02.02.02</b> | <b>PESSOA JURÍDICA DOS EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>     |                      |
| 5.2.1.1.1.02.02.02.009    | Anuidades Pessoas Jurídicas de Exercícios Anteriores | 100.000,00           |
| <b>5.2.1.1.1.02.03</b>    | <b>FUNDO DE SEÇÕES</b>                               |                      |
| <b>5.2.1.1.1.02.03.01</b> | <b>FUNDO DE SEÇÕES ESTADUAIS DO EXERCÍCIO</b>        |                      |
| 5.2.1.1.1.02.03.01.001    | Fundo de Seções Estaduais                            | 505.351,97           |
| <b>Total</b>              |  | <b>33.285.589,84</b> |

|                        | <b>RECEITAS DE SERVIÇOS</b>                    | <b>Real (R\$)</b> |
|------------------------|--|-------------------|
| <b>5.2.1.1.1.05</b>    | <b>RECEITAS DE SERVIÇOS</b>                    |                   |
| <b>5.2.1.1.1.05.01</b> | <b>EMOLUMENTOS COM INSCRIÇÕES</b>              |                   |
| 5.2.1.1.1.05.01.03     | Rendas de Emolumento com Inscrições P.J.       | 47.977,93         |
| 5.2.1.1.1.05.01.04     | Rendas de Emolumento com Inscrições P.F.       | 176.945,85        |
| <b>5.2.1.1.1.05.02</b> | <b>EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CARTEIRAS</b> |                   |
| 5.2.1.1.1.05.02.02     | Substituição ou 2ª Via de Certif. Prof. P.F.   | 24.460,29         |
| 5.2.1.1.1.05.02.03     | Rendas de Emolumento com Exp. de Carteirinhas  | 5.000,00          |
| <b>5.2.1.1.1.05.07</b> | <b>RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS</b>           |                   |
| 5.2.1.1.1.05.07.15     | Mala Direta e Anúncios                         | 168.000,00        |
| <b>Total</b>           |  | <b>422.384,07</b> |

|                           | <b>FINANCEIRAS</b>                                       | <b>Real (R\$)</b>   |
|---------------------------|--|---------------------|
| <b>5.2.1.1.1.06</b>       | <b>FINANCEIRAS</b>                                       |                     |
| <b>5.2.1.1.1.06.05</b>    | <b>ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA</b>                             |                     |
| <b>5.2.1.1.1.06.05.07</b> | <b>REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÃO FINANCEIRAS</b> |                     |
| 5.2.1.1.1.06.05.07.005    | Rendimentos de Juros s/ Poupança                         | 150.000,00          |
| 5.2.1.1.1.06.05.07.006    | Rendimentos s/ Aplicação Financeira CDB/RDB              | 1.619.150,00        |
| <b>Total</b>              |  | <b>1.769.150,00</b> |





**ORÇAMENTO POR ELEMENTO CONTÁBIL**  
**RECEITAS - 2015**

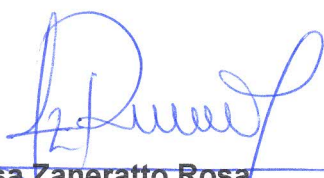
| <b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b> |  | <b>Real (R\$)</b>    |
|----------------------------------|--|----------------------|
| <b>5.2.1.1.1.08</b>              | <b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>         |                      |
| <b>5.2.1.1.1.08.01</b>           | <b>DÍVIDA ATIVA</b>                      |                      |
| 5.2.1.1.1.08.01.01               | Divida Ativa em Andamento/Administrativa | 5.667.950,56         |
| 5.2.1.1.1.08.01.02               | Divida Ativa Executada                   | 8.515.650,79         |
| <b>5.2.1.1.1.08.02</b>           | <b>MULTAS DE INFRAÇÕES</b>               |                      |
| 5.2.1.1.1.08.02.03               | Juros, Multas sobre anuidades            | 479.599,92           |
| 5.2.1.1.1.08.02.04               | Multa Eleitoral                          | 70,00                |
| <b>Total</b>                     |  | <b>14.663.271,27</b> |


| <b>RECEITA DE CAPITAL</b> |                                     | <b>Real (R\$)</b>    |
|---------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| <b>5.2.1.1.2</b>          | <b>RECEITA DE CAPITAL</b>           |                      |
| <b>5.2.1.1.2.02</b>       | <b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>            |                      |
| <b>5.2.1.1.2.02.02</b>    | <b>ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS</b>    |                      |
| 5.2.1.1.2.02.02.01        | Verba destinada p/Compra de Imóveis |                      |
|                           | Subsede de Sorocaba                 | 1.000.000,00         |
|                           | Reforma Total da Subsede de Taubaté | 360.000,00           |
|                           | Verba a Remanejar                   | 9.600.000,00         |
|                           | Crédito Destinado a Reserva         | 533.017,24           |
| <b>Total</b>              |                                     | <b>11.493.017,24</b> |


|                                 |                      |
|---------------------------------|----------------------|
| <b>Total Geral das Receitas</b> | <b>61.633.412,42</b> |
|---------------------------------|----------------------|



**Elisa Zaneratto Rosa**  
Conselheira - Presidenta



**Gabriela Gramkow**  
Conselheira - Tesoureira



**Mário Raimundo Corrêa**  
Supervisor Contábil Interino  
C.R.C. - 18.3871/0-5-SP

| Nº CONTA                  | ITEM   | Real (R\$)          |
|---------------------------|--|---------------------|
| <b>5.2.2</b>              | <b>FIXAÇÃO DA DESPESA</b>                              |                     |
| <b>5.2.2.1</b>            | <b>DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>                            |                     |
| <b>5.2.2.1.1</b>          | <b>DOTAÇÃO INICIAL DESPEAS CORRENTE</b>                |                     |
| <b>5.2.2.1.1.01</b>       | <b>PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>                      |                     |
| <b>5.2.2.1.1.01.01</b>    | <b>REMUNERAÇÃO PESSOAL</b>                             |                     |
| 5.2.2.1.1.01.01.01        | Ordenados e Salários                                   | 5.272.347,00        |
| .2.2.1.1.01.01.02         | Adicional por Tempo de Serviço                         | 455.140,55          |
| 5.2.2.1.1.01.01.06        | Indenizações Trabalhistas                              | 162.943,62          |
| 5.2.2.1.1.01.01.07        | Abono e 1/3 de Férias                                  | 236.195,48          |
| 5.2.2.1.1.01.01.09        | Gratificação de Horas Extras                           | 203.639,08          |
| 5.2.2.1.1.01.01.11        | Adicional Noturno                                      | 41.269,78           |
| 5.2.2.1.1.01.01.16        | Férias   | 452.798,45          |
| <b>5.2.2.1.1.01.01</b>    | <b>SOMA DE REMUNERAÇÃO PESSOAL</b>                     | <b>6.824.333,95</b> |
| <b>5.2.2.1.1.01.02</b>    | <b>ENCARGOS PATRONAIS</b>                              |                     |
| 5.2.2.1.1.01.02.01        | I.N.S.S. Patronal                                      | 1.538.791,91        |
| 5.2.2.1.1.01.02.02        | I.N.S.S. Terceiros                                     | 32.800,57           |
| 5.2.2.1.1.01.02.03        | F.G.T.S.   | 531.067,56          |
| 5.2.2.1.1.01.02.04        | P.A.S.E.P.   | 114.462,23          |
| <b>5.2.2.1.1.01.02</b>    | <b>SOMA DE ENCARGOS PATRONAIS</b>                      | <b>2.217.122,27</b> |
| <b>5.2.2.1.1.01</b>       | <b>TOTAL GERAL DE PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>       | <b>9.041.456,23</b> |
| <b>5.2.2.1.1.04</b>       | <b>OUTRAS DESPEAS CORRENTES</b>                        |                     |
| <b>5.2.2.1.1.04.01</b>    | <b>BENEFÍCIOS A PESSOAL</b>                            |                     |
| 5.2.2.1.1.04.01.01        | Vale Transporte Parte da Empresa                       | 75.906,24           |
| 5.2.2.1.1.04.01.02        | Vale Refeição p/ Funcionários                          | 784.968,43          |
| 5.2.2.1.1.04.01.03        | Assistência Médica/Odontológica                        | 746.588,24          |
| 5.2.2.1.1.04.01.07        | Cesta Básica p/ Funcionários                           | 772.214,20          |
| 5.2.2.1.1.04.01.09        | Auxílio p/ Func. C/ Filhos Especiais                   | -                   |
| <b>5.2.2.1.1.04.01</b>    | <b>TOTAL GERAL DE BENEFÍCIOS A PESSOAL</b>             | <b>2.379.677,10</b> |
| <b>5.2.2.1.1.04.02</b>    | <b>BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS</b>                        |                     |
| 5.2.2.1.1.04.02.02        | Auxílio Creche P/ Funcionários                         | 103.888,84          |
| 5.2.2.1.1.04.02.03        | Cursos de Reciclagens e Treinamentos                   | 12.800,70           |
| 5.2.2.1.1.04.02.05        | Auxílio Funeral p/ Funcionários                        | 43.254,00           |
| 5.2.2.1.1.04.02.06        | Auxílio Doença p/ Funcionários                         | 14.409,09           |
| <b>5.2.2.1.1.04.02</b>    | <b>TOTAL GERAL DE BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS</b>         | <b>174.352,63</b>   |
| <b>5.2.2.1.1.04.03</b>    | <b>USO DE BENS E SERVIÇOS</b>                          |                     |
| <b>5.2.2.1.1.04.03.01</b> | <b>MATERIAL DE CONSUMO</b>                             |                     |
| 5.2.2.1.1.04.03.01.001    | Artigos de Expediente                                  | 94.715,02           |
| 5.2.2.1.1.04.03.01.008    | Material para Informática                              | 48.820,85           |
| 5.2.2.1.1.04.03.01.014    | Vestuário, Uniforme e Calçados                         | 6.181,49            |
| 5.2.2.1.1.04.03.01.015    | Gêneros de Alimentação                                 | 136.888,93          |
| 5.2.2.1.1.04.03.01.016    | Artigos para Higiene                                   | 57.508,75           |
| 5.2.2.1.1.04.03.01.020    | Fornecimento de Gás                                    | 1.637,36            |
| 5.2.2.1.1.04.03.01.021    | Medicamentos   | 2.164,65            |
| 5.2.2.1.1.04.03.01.022    | Utensílios Diversos                                    | 8.107,22            |
| 5.2.2.1.1.04.03.01.023    | Mat. Asses. p/ Maq. e Aparelhos                        | 3.007,84            |
| 5.2.2.1.1.04.03.01.024    | Artigos Mat. Conservação Bens Móveis e Imóveis         | 52.897,95           |
| 5.2.2.1.1.04.03.01.025    | Materiais para Instalação Elétrica                     | 14.857,97           |
| <b>5.2.2.1.1.04.03.01</b> | <b>SOMA DE MATERIAL DE CONSUMO</b>                     | <b>426.788,03</b>   |
| <b>5.2.2.1.1.04.03.04</b> | <b>SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOAS FÍSICAS</b>         |                     |
| 5.2.2.1.1.04.03.04.001    | Serviços Advocatícios Pessoa Física                    | 2.873,43            |
| 5.2.2.1.1.04.03.04.016    | Serviços de Autônomos                                  | 5.682,08            |
| <b>5.2.2.1.1.04.03.04</b> | <b>SOMA DE SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOAS FÍSICAS</b> | <b>8.555,51</b>     |

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom right of the page.



**ORÇAMENTO POR ELEMENTO CONTÁBIL  
DESPEAS - 2015**

| <b>Nº CONTA</b>           | <b>ITEM</b>   | <b>Real (R\$)</b>   |
|---------------------------|---|---------------------|
| <b>5.2.2.1.1.04.05</b>    | <b>DIÁRIAS, AJUDAS DE CUSTO E JETONS</b>                        |                     |
| <b>5.2.2.1.1.04.05.01</b> | <b>DIÁRIAS</b>  |                     |
| 5.2.2.1.1.04.05.04        | Diárias de Representantes e Convidados                          | 31.692,21           |
| 5.2.2.1.1.04.05.05        | Diárias de Comissão Gestora                                     | 46.432,07           |
| 5.2.2.1.1.04.05.06        | Jetom   | 296.714,05          |
| 5.2.2.1.1.04.05.07        | Plenária Ordinária  | 218.701,66          |
| 5.2.2.1.1.04.05.08        | Plenária Ética  | 218.701,75          |
| 5.2.2.1.1.04.05.09        | Ajuda de Custo de Conselheiros                                  | 218.710,27          |
| 5.2.2.1.1.04.05.10        | Ajuda de Custo Representantes e Convidados                      | 344.563,57          |
| 5.2.2.1.1.04.05.11        | Ajuda de Custo Comissão Gestora                                 | 405.053,23          |
| 5.2.2.1.1.04.05.12        | Diárias de Conselheiros   | 48.731,21           |
| <b>5.2.2.1.1.04.05.01</b> | <b>SOMA DE DIÁRIAS, AJUDAS DE CUSTO E JETONS</b>                | <b>1.829.300,03</b> |
| <b>5.2.2.1.1.04.07</b>    | <b>HOSPEDAGENS E ALIMENTAÇÃO</b>                                |                     |
| 5.2.2.1.1.04.07.04        | Hospedagens da Comissão Gestora                                 | 148.455,51          |
| 5.2.2.1.1.04.07.05        | Hospedagens de Representantes/ Convidados                       | 122.475,29          |
| 5.2.2.1.1.04.07.06        | Hospedagens de Conselheiros                                     | 119.136,27          |
| <b>5.2.2.1.1.04.07</b>    | <b>SOMA DE HOSPEDAGENS E ALIMENTAÇÃO</b>                        | <b>390.067,07</b>   |
| <b>5.2.2.1.1.04.08</b>    | <b>DESPEAS COM LOCOMOÇÃO</b>                                    |                     |
| 5.2.2.1.1.04.08.09        | Deslocamentos da Comissão Gestora                               | 141.279,07          |
| 5.2.2.1.1.04.08.10        | Deslocamentos de Representantes/ Convidados                     | 158.436,58          |
| 5.2.2.1.1.04.08.11        | Deslocamentos das Plenárias (Hotel, Deslocamentos)              | 115.223,29          |
| 5.2.2.1.1.04.08.12        | Deslocamentos de Conselheiros                                   | 78.690,28           |
| <b>5.2.2.1.1.04.08</b>    | <b>SOMA DE DESPEAS COM LOCOMOÇÃO</b>                            | <b>493.629,22</b>   |
| <b>5.2.2.1.1.04.03</b>    | <b>TOTAL GERAL DE USO DE BENS E SERVIÇOS</b>                    | <b>3.148.339,86</b> |
| <b>5.2.2.1.1.04.09</b>    | <b>SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS</b>                |                     |
| 5.2.2.1.1.04.09.02        | Serviço de Assessoria e Consultoria                             | 51.611,17           |
| 5.2.2.1.1.04.09.03        | Serviços Advocáticos Pessoa Jurídica                            | 332.935,34          |
| 5.2.2.1.1.04.09.05        | Serviços de Informática   | 233.116,62          |
| 5.2.2.1.1.04.09.14        | Serviços c/ Transcrições e Traduções                            | 18.862,49           |
| 5.2.2.1.1.04.09.24        | Locação de Bens Móveis, Máquinas e Equipamentos                 | 91.739,35           |
| 5.2.2.1.1.04.09.25        | Locação de Bens Imóveis   | 99.550,81           |
| 5.2.2.1.1.04.09.26        | Condomínios   | 25.687,73           |
| 5.2.2.1.1.04.09.27        | Contratos de Manutenção Bens Móveis                             | 50.000,00           |
| 5.2.2.1.1.04.09.28        | Manutenção e Conservação dos Bens Imóveis                       | 50.000,00           |
| 5.2.2.1.1.04.09.30        | Serviços de Fornecimentos Energia Elétrica                      | 63.252,14           |
| 5.2.2.1.1.04.09.31        | Serviços de Fornecimento de Água e Esgoto                       | 40.349,82           |
| 5.2.2.1.1.04.09.34        | Serviços de Telecomunicações                                    | 412.237,73          |
| 5.2.2.1.1.04.09.35        | Serviços de Internet  | 262.424,05          |
| 5.2.2.1.1.04.09.40        | Confecção de Livros ✓   | 109.909,19 ✓        |
| 5.2.2.1.1.04.09.42        | Serviços Gráficos (Impressos)                                   | 437.932,73          |
| 5.2.2.1.1.04.09.43        | Cópias e Microfilmagem de Documentos ✓                          | 3.097,20 ✓          |
| 5.2.2.1.1.04.09.44        | Encadernação de Documentos ✓                                    | 1.485,57 ✓          |
| 5.2.2.1.1.04.09.55        | Serviços de Malotes   | 19.061,47           |
| 5.2.2.1.1.04.09.57        | Serviços de Estacionamento                                      | 26.832,36           |
| 5.2.2.1.1.04.09.58        | Serviços de Segurança (Pessoal)                                 | 242.088,84          |
| 5.2.2.1.1.04.09.59        | Serviços de Equipamentos de Segurança                           | 3.290,42            |
| 5.2.2.1.1.04.09.60        | Serviços de Temporários   | 642.006,92          |
| 5.2.2.1.1.04.09.61        | Serviços de Prev. Ocup. e Riscos Ambientais                     | 11.990,03           |
| 5.2.2.1.1.04.09.62        | Serviços de Transportes   | 208.788,59          |
| 5.2.2.1.1.04.09.63        | Locação de Espaço   | 94.802,36           |
| 5.2.2.1.1.04.09.65        | Apoio a Eventos   | 306.236,10          |
| 5.2.2.1.1.04.09.66        | Serviços de Postagens de Eventos                                | 113.229,09          |
| 5.2.2.1.1.04.09.73        | Produção Gráficas de Jornais                                    | 273.139,64          |
| 5.2.2.1.1.04.09.74        | Serviços de Publicação de Edital                                | 37.936,43           |
| 5.2.2.1.1.04.09.75        | Confecção Cart. Prof. e Cartões Plásticos                       | 14.044,60           |
| 5.2.2.1.1.04.09.76        | Produção de Cartazes, Folders, Outdoors                         | 467.343,87          |
| 5.2.2.1.1.04.09.77        | Serviços de Assessoria de Imprensa                              | 52.789,56           |
| 5.2.2.1.1.04.09.79        | Serviços de Limpeza   | 392.100,39          |
| 5.2.2.1.1.04.09.80        | Assinaturas de Periódicos e Revistas                            | 9.403,55            |
| 5.2.2.1.1.04.09.81        | Seguros de Prédios e Móveis                                     | 15.348,60           |
| 5.2.2.1.1.04.09.82        | Serviços de Jardinagem  | 2.898,22            |
| 5.2.2.1.1.04.09.83        | Serviços de Postagens Administrativas                           | 304.009,85          |
| 5.2.2.1.1.04.09.84        | Serviços de Produção e Compra de Vídeo                          | 307.883,87          |
| 5.2.2.1.1.04.09.85        | Serviços de Reparos e Adaptações Diversas                       | 15.825,50           |
| <b>5.2.2.1.1.04.09</b>    | <b>TOTAL GERAL DE SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS</b> | <b>5.845.242,21</b> |

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten mark*

**ORÇAMENTO POR ELEMENTO CONTÁBIL  
DESPEAS - 2015**

| <b>Nº CONTA</b>                                     | <b>ITEM</b>   | <b>Real (R\$)</b>    |
|---|---|----------------------|
| <b>5.2.2.1.1.05</b>                                 | <b>TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS</b>                          |                      |
| <b>5.2.2.1.1.05.01</b>                              | <b>TRIBUTOS</b>   |                      |
| 5.2.2.1.1.05.01.05                                  | Taxas Judiciais e Outros                                    | 15.862,55            |
| 5.2.2.1.1.05.01.06                                  | I.P.T.U.  | 4.531,49             |
| <b>5.2.2.1.1.05.01</b>                              | <b>TOTAL GERAL TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS</b>              | <b>20.394,04</b>     |
| <b>5.2.2.1.1.07</b>                                 | <b>SERVIÇOS BANCÁRIOS</b>                                   |                      |
| 5.2.2.1.1.07.01                                     | Taxas Sobre Serviços Bancários                              | 286.756,50           |
| <b>5.2.2.1.1.07</b>                                 | <b>TOTAL GERAL DE SERVIÇOS BANCÁRIOS</b>                    | <b>286.756,50</b>    |
| <b>5.2.2.1.1.08</b>                                 | <b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>                             |                      |
| 5.2.2.1.1.08.02                                     | Fundo de Seções Estaduais                                   | 404.281,58           |
| 5.2.2.1.1.08.03                                     | Cota Parte CFP  | 5.396.642,71         |
| 5.2.2.1.1.08.04                                     | Contribuições a Conta Divulgação                            | 1.349.160,68         |
| <b>5.2.2.1.1.08</b>                                 | <b>TOTAL GERAL DE TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>              | <b>7.150.084,96</b>  |
| <b>5.2.2.1.1.04</b>                                 | <b>TOTAL GERAL DE OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>             | <b>19.004.847,31</b> |
| <b>5.2.1.1.2</b>                                    | <b>CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA DE CAPITAL</b>                |                      |
| <b>5.2.2.1.1.2.01</b>                               | <b>INVESTIMENTOS</b>  |                      |
| <b>5.2.2.1.2.01.03</b>                              | <b>EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES</b>                 |                      |
| 5.2.2.1.2.01.03.11                                  | Aquisição de Equipamentos de Informática                    | 158.850,00           |
| 5.2.2.1.2.01.03.12                                  | Aquisição de Mob. em Geral e Utensílios Diversos            | 118.150,00           |
| 5.2.2.1.2.01.03.13                                  | Aquisição de Máquinas, Motores e Aparelhos                  | 132.110,00           |
| <b>5.2.2.1.2.01.03</b>                              | <b>SOMA DE EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES</b>         | <b>409.110,00</b>    |
| <b>5.2.2.1.2.01.04</b>                              | <b>AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS</b>                                 |                      |
| 5.2.2.1.1.2.01.04.01                                | Aquisições de Imóveis                                       | 10.960.000,00        |
| 5.2.2.1.1.2.01.04.04                                | Reformas  | 186.150,00           |
| <b>5.2.2.1.2.01.04</b>                              | <b>SOMA DE AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS</b>                         | <b>11.146.150,00</b> |
| <b>5.2.2.1.2.01.05</b>                              | <b>BENS ITANGÍVEIS</b>                                      |                      |
| 5.2.2.1.2.01.05.02                                  | Aquis. Progr. de Informática (Software)                     | 110.800,00           |
| <b>5.2.2.1.2.01.05</b>                              | <b>SOMA DE BENS ITANGÍVEIS</b>                              | <b>110.800,00</b>    |
| <b>5.2.2.1.1.2.01</b>                               | <b>TOTAL GERAL DE INVESTIMENTOS</b>                         | <b>11.666.060,00</b> |
| <b>5.2.2.1.2.04</b>                                 | <b>OUTRAS DESPESAS CAPITAL</b>                              |                      |
| <b>5.2.2.1.2.04.01</b>                              | <b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>                            |                      |
| 5.2.2.1.2.04.01.02                                  | Reserva de Inadimplência - Anos Anteriores                  | 13.645.880,89        |
| 5.2.2.1.2.04.01.03                                  | Reserva de Contigência                                      | 533.017,24           |
| 5.2.2.1.2.04.01.04                                  | Reserva de Inadimplência - Ano Corrente                     | 7.742.150,76         |
| <b>5.2.2.1.2.04.01</b>                              | <b>TOTAL GERAL DE TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>             | <b>21.921.048,89</b> |
| <b>5.2.1.1.2</b>                                    | <b>TOTAL GERAL DE CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA DE CAPITAL</b> | <b>33.587.108,89</b> |
| <b>SOMA GERAL DA DESPESAS POR ELEMENTO CONTÁBIL</b> |   | <b>61.633.412,42</b> |

  
**Elisa Zaneratto Rosa**  
Conselheira - Presidenta

  
**Gabriela Gramkow**  
Conselheira - Tesoureira

  
**Mário Raimundo Corrêa**  
Supervisor Contábil Interino  
C.R.C. - 18.8871/0-5-SP