

RELATÓRIO CONTÁBIL

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA DE 2019

Para elaboração do presente orçamento, foram observadas as orientações na Norma n.º 1 (Plano de Trabalho e Orçamento) constante das Normas e Procedimentos Administrativos, Financeiros e Contábeis para o Sistema CFP/CRP's.

PARÂMETROS DE CONSTRUÇÕES:

1. QUANTO ÀS RECEITAS:

a) As anuidades para Pessoas Físicas estão fixadas em reais – considerando o valor de R\$ 490,78 (quatrocentos e noventa reais e setenta e oito centavos), sem o Fundo de Seção. Para pagamentos até 31/01/2019 será concedido desconto de 15% (quinze por cento).

b) As Anuidades para Pessoa Jurídica estão estabelecidas da seguinte forma:

Capital Social	Anuidade*
• Até R\$ 50.000,00	R\$ 245,39
• De R\$ 50.000,01 Até R\$ 200.000,00	R\$ 490,78
• De R\$ 200.000,01 Até R\$ 500.000,00	R\$ 490,78
• De R\$ 500.000,01 Até R\$ 1.000.000,00	R\$ 490,78
• De R\$ 1.000.000,01 Até R\$ 2.000.000,00	R\$ 490,78
• De R\$ 2.000.000,01 Até R\$ 10.000.000,00	R\$ 490,78
• Acima de R\$ 10.000.000,00	R\$ 490,78

*Sem Fundo de Seção

c) Taxa de inscrição de Pessoa Física R\$ 170,00.

- d) Taxa de inscrição de Pessoa Jurídica R\$ 170,00.
- e) 2ª Via de carteira Pessoa Física R\$ 20,00.
- f) Taxa para emissão de Certificado Pessoa Jurídica R\$ 70,00.
- g) A cobrança da “Multa Eleitoral” foi fixada em R\$ 0,01.
- h) No valor da anuidade será adicionado o Fundo de Seção de R\$ 6,46.
- i) Para os novos profissionais inscritos no CRP (até 24 meses de formado), será concedido desconto de 20% (vinte por cento) sobre o valor da Anuidade.

2. QUANTO ÀS DESPESAS:

- a) As Despesas Correntes estão classificadas apenas em uma Subcategoria Econômica:
 - Despesas de Custeio.
- b) As Despesas de Capital se dividem em quatro Subcategorias Econômicas:
 - Investimentos;
 - Inversões Financeiras;
 - Amortização da Dívida;
 - Transferência de Capital.

3. RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES

São valores relativos as anuidades devidas ao CRP-PR pelos profissionais e empresas que possuem inscrições ativas, e novas inscrições que ocorrerem durante o exercício.

Para o exercício de 2019, o valor da receita foi projetado de acordo com descrito no Manual de Procedimentos Administrativos e Financeiros, que estabelece no item

6 – Receita, Subitem 6.2.1, letra “c”, subtraindo o percentual da inadimplência, apurado pela média histórica dos últimos 04 anos. No CRP-PR essa média resultou em 23,27% (vinte e três por cento vírgula vinte e sete por cento).

Conforme relatórios do sistema de cadastral de pessoa físicas e jurídicas, e levantamento em consideração a média de novos inscritos, obtivemos os seguintes dados:

	Nº de Inscritos	Inadimplentes	Base de Cálculo
Pessoa Física	18439	4291	14.148
Pessoa Jurídica	393	91	302
Novas Inscrições PF	878	204	674
Novas inscrições PJ	28	7	21
Total	19738	4593	15145

Com base nesses dados os valores estimados da RECEITA, perfaz em:

Pessoa Física R\$ 7.139.965,11 (sete milhões cento e trinta e nove mil novecentos e sessenta e cinco reais e onze centavos).

Pessoa Jurídica R\$ 83.222,26 (oitenta e três mil, duzentos e vinte e dois reais e vinte e seis centavos).

Os valores relativos ao fundo de seção totalizaram R\$ 154.637,22 (cento e cinquenta e quatro mil seiscentos e trinta e sete reais e vinte e dois centavos), já incluídos o fundo de seção de exercícios anteriores.

A média de profissionais que realizam o pagamento da anuidade de forma integral e que se beneficiam de desconto, esta em 3122, montante este que representa R\$ 229.832,27 (duzentos e vinte e nove mil oitocentos e trinta e dois reais e vinte e sete centavos) que o CRP-PR não arrecadará, se esses patamares forem mantidos.

Encontram-se inseridas neste subgrupo as receitas de exercícios anteriores, para as qual foi estimada a arrecadação de R\$ 191.822,87 (cento e noventa e um mil oitocentos e vinte e dois reais e oitenta e sete centavos).

4. Receita Patrimonial:

Receita oriunda de locações de salas do CRP-PR para realização de cursos, palestras e eventos.

Com base em valor histórico, estimamos para o exercício de 2019 o valor aproximado de R\$ 2.000,00 (dois mil reais).

5. Receitas de Serviços:

Decorrem de serviços realizados pelo CRP-PR aos profissionais, tais como a taxa de inscrição, emissão de 2ª via de Carteira de Identidade Profissional, emissão de certificados e declarações, assinatura e anúncios da Revista Contato.

Para o exercício de 2019 com o recolhimento das taxas de inscrição, emissão/substituição de carteiras, Certidões e Declarações, estimamos arrecadar R\$ 173.430,00 (cento e setenta e três mil, quatrocentos e trinta reais).

6. Receitas Financeiras:

Receitas com a cobrança de juros e multas por pagamento de anuidades em atraso, e também de rendimentos sobre as aplicações financeiras.

Para o exercício de 2019 a estimativa de receitas financeiras ficou em R\$ 223.250,00 (duzentos e vinte e três mil duzentos e cinquenta reais).

7. Outras Receitas Correntes:

Neste grupo de receitas, constam as cobranças de Dívida Ativa Executiva e Administrativa.

Para as receitas de dívida ativa e administrativa projetadas com base em valores históricos, deduzindo o índice de inadimplência (23,27%) os seguintes valores:

R\$ 176.477,04 (cento e setenta e seis mil quatrocentos e setenta e sete reais e quatro centavos).

8. DESPESAS DE CUSTEIO

8.1. Pessoal e Obrigações Patronais:

Os valores relativos à pessoal e obrigações patronais estão estimados em R\$ 2.970.129,20 (dois milhões novecentos e setenta mil e cento e vinte e nove reais e vinte centavos).

8.2. Material de Consumo:

Os valores relativos a material de consumo (materiais utilizados para o desenvolvimento das atividades e manutenção do CRP-PR) estão estimados em R\$ 81.500,00 (oitenta e um mil e quinhentos reais).

8.3. Serviços de Terceiros – Pessoas Física:

São valores pagos para prestadores de serviços e estagiários do CRP-PR.



Os valores relativos a estes serviços estão estimados em R\$ 120.000,00 (cento e vinte mil reais).

8.4. Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica:

São as empresas que realizam serviços diversos para o CRP-PR.

Os valores relativos a serviços de Pessoa Jurídica estão estimados em R\$ 1.635.570,00 (um milhão seiscientos e trinta e cinco mil quinhentos e setenta reais).

8.5. Reuniões, Congressos, Confraternizações e Eventos:

Os valores relativos as despesas com Reuniões Plenárias, Eventos e Encontros (Jetons, Diárias Ajuda de Custo, Passagens e Hospedagens) estão estimados em R\$ 871.500,00 (oitocentos e setenta e um mil e quinhentos reais).

9. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

9.1. Transferências Operacionais:

a) A cota-parte do Conselho Federal foi calculada da seguinte forma:

- 20% sobre as receitas de anuidades (pessoa física e jurídica), taxas e emolumentos. Estima-se o valor de R\$ 1.512.428,12 (um milhão quinhentos e doze mil, quatrocentos e vinte e oito reais e doze centavos).

b) A Cota-Divulgação foi considerada de:

- 5% sobre as receitas de anuidades (pessoa física e jurídica), taxas e emolumentos. Estima-se o valor de R\$ 378.107,03 (trezentos e setenta e oito mil cento e sete reais e três centavos).
- Os percentuais descritos acima, totalizam em 25% (vinte e cinco por cento), sobre as RECEITAS, excluindo-se a inadimplência, exceto as receitas patrimoniais e de capital.
- O Fundo de Seção foi calculado levando-se em conta o número de psicólogos ativos, novos inscritos e valores de exercícios anteriores, multiplicado pelos valores definidos na APAF, de cada exercício. Estima-se o valor de R\$ 154.637,22 (cento e cinquenta e quatro mil seiscentos e trinta e sete reais e vinte e dois centavos).

10. DESPESAS DE CAPITAL

10.1. Investimentos

Os valores relativos a novos investimentos estão estimados em R\$ 128.950,00 (cento e vinte e oito mil novecentos e cinquenta reais). Tendo em vista a necessidade de aquisição de software de informática para o sistema de cadastro dos profissionais. E reformas e manutenções nas Subsedes para adequação as normas de acessibilidade.


11. CONCLUSÃO

Elaboramos esta proposta orçamentária estimando o recebimento das receitas projetadas para então definir, os Planos de Ações propostos no Planejamento Estratégico do CRP-PR, que serão realizados no exercício 2019.

Conclui-se o presente relatório, informando que a proposta orçamentária para o exercício de 2019, totaliza em R\$ 8.878.571,57 (oito milhões oitocentos e setenta e oito mil, quinhentos e setenta e um reais e cinquenta e sete centavos). Líquido já excluída a inadimplência.

É o relatório que submetemos a apreciação pelo Plenário do Conselho Regional de Psicologia – CRP-08.

Curitiba, 17 de outubro de 2018.



Contador, LEANDRO CARLOS BONIERSKI.
CRC/PR 056467/O-2