

GETES 11
MOVIMENTAÇÃO
FINANCEIRA DE
TESOURARIA

Novembro
2019

Relatório Gerencial de Tesouraria. Consolida informações sobre a movimentação de tesouraria da Funpresp-Jud.

MOVIMENTAÇÃO DE TESOUREARIA – PERÍODO: NOVEMBRO/2019

1. Objetivo

O relatório gerencial de tesouraria tem como objetivo a visualização, através de gráficos e tabelas, dos movimentos financeiros, execução do fluxo de caixa, programação de pagamentos, fechamento dos saldos bancários e acompanhamento das operações com as instituições financeiras com as quais a Funpresp-Jud opera.

2. Conciliação Bancária – Contas a Pagar

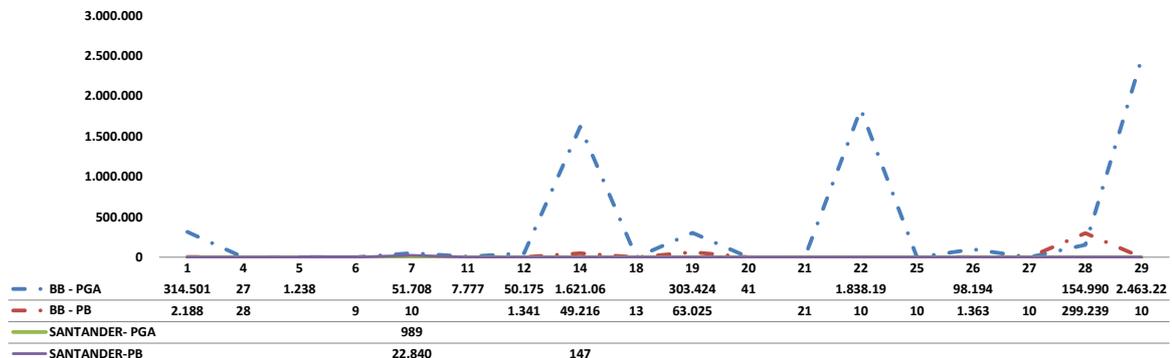
Na tabela 1 são demonstrados os valores de pagamentos realizados por dia no Plano de Gestão Administrativa (PGA) e no Plano de Benefícios (PB), no Banco do Brasil (BB) e no Santander.

Tabela 1 – Programação de Pagamentos Realizados nos Bancos (R\$)

DATA	Banco do Brasil - PGA	Banco do Brasil - PB	Santander - PGA	Santander - PB
01/11/2019	314.501,49	2.187,59	-	-
04/11/2019	27,47	27,74	-	-
05/11/2019	1.238,15	-	-	-
06/11/2019	-	8,50	-	-
07/11/2019	51.708,14	10,45	988,99	22.839,84
11/11/2019	7.777,30	-	-	-
12/11/2019	50.175,28	1.341,27	-	-
14/11/2019	1.621.064,66	49.216,01	-	146,69
18/11/2019	-	12,85	-	-
19/11/2019	303.423,55	63.025,29	-	-
20/11/2019	41,25	-	-	-
21/11/2019	-	20,90	-	-
22/11/2019	1.838.194,49	10,45	-	-
25/11/2019	-	10,45	-	-
26/11/2019	98.193,62	1.362,89	-	-
27/11/2019	-	10,45	-	-
28/11/2019	154.989,72	299.238,62	-	-
29/11/2019	2.463.222,08	10,45	-	-
TOTAL	6.904.557,20	416.493,91	988,99	22.986,53

Fonte: Planilha de pagamentos Tesouraria.

Gráfico 1 – Execução dos Pagamentos de outubro/2019



Fonte: Planilha de pagamentos Tesouraria.

No mês de novembro/19 as movimentações mais expressivas ocorreram nos dias 01, 14, 19, 22, e 29, a saber:

(01/11)

- folha de pagamento, condomínio e contribuição ABRAPP e SINDAPP, na conta do Banco do Brasil – PGA (R\$ 314.501,49);
- pagamento de benefícios na conta do Banco do Brasil – PB (R\$ 2.187,59).

(14/11)

- pagamento de férias de colaborador, consultoria de planejamento estratégico, devoluções de empréstimos para patrocinadores, devoluções de contribuições – parte PGA, na conta do Banco do Brasil – PGA (R\$ 1.621.064,66);
- assinatura de jornalístico periódico, pagamento de resgate e devolução de contribuição, na conta do Banco do Brasil – PB (R\$ 49.216,01);
- Pagamento da Selic na conta do Santander – PB (R\$ 146,69).

(19/11)

- pagamento de tributos, aquisição de equipamentos, pagamento de cópias e impressões e calendários 2020, na conta do Banco do Brasil – PGA (R\$ 303.423,55);
- pagamento de direito de uso de software, tributos e pagamento de benefícios, na conta do Banco do Brasil – PB (R\$ 63.025,29).

(22/11)

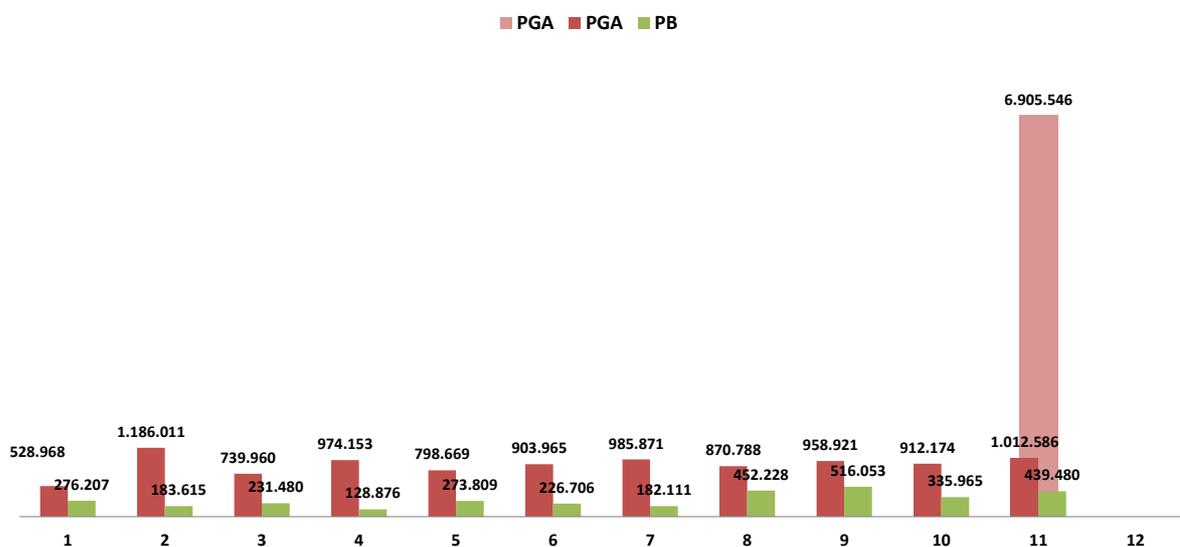
- devolução de empréstimos para patrocinadores, na conta do Banco do Brasil – PGA (R\$ 1.838.194,49);
- pagamento de tarifa bancária na conta do Banco do Brasil – PB (R\$ 10,45).

(29/11)

- devolução de empréstimos para patrocinadores e pagamento de curso de capacitação, na conta do Banco do Brasil – PGA (R\$ 2.463.222,08);
- pagamento de tarifa bancária na conta do Banco do Brasil – PB (R\$ 10,45).

O gráfico 2, por sua vez, demonstra o montante de pagamentos realizados nos meses de janeiro/19 a novembro/19, segregados por planos (PGA e PB).

Gráfico 2 – Total de Pagamentos



Fonte: Planilha de pagamentos Tesouraria.

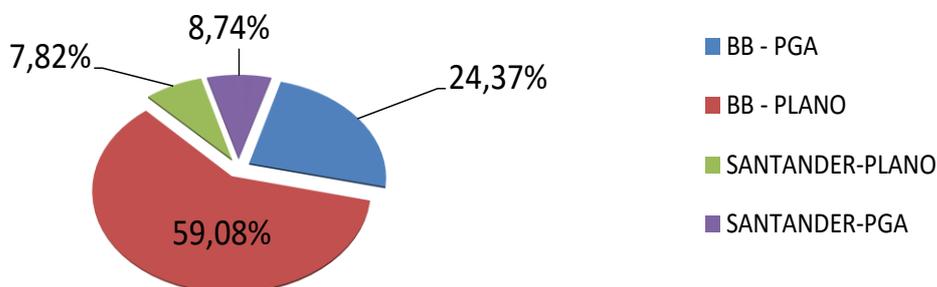
No mês de novembro/19 houve um aumento de 657,04% no montante de pagamentos realizados pelo PGA, em relação a outubro/19. Com relação ao Plano de Benefícios, ocorreu um acréscimo de 30,81% no comparativo do mesmo período.

Os pagamentos no PGA totalizam o valor de R\$ 6.905.546,19. A elevação das despesas se deve ao fato de que além das obrigações habituais, que atingiram o valor de R\$ 1.012.585,73 (11,01% de elevação frente ao valor de outubro/19), foi acrescido o valor de R\$ 5.892.960,46, referente às devoluções de parcelas de empréstimos dos patrocinadores, ocorridas nos dias:

- 14 de novembro, no valor de R\$ 1.608.020,09;
- 22 de novembro, no valor de R\$ 1.838.194,49; e
- 29 de novembro, no valor de R\$ 2.446.745,88.

A seguir, apresentamos o percentual de operações financeiras (recebimento de contribuições previdenciais, pagamentos e transferências), no Banco do Brasil (BB) e no Santander:

Gráfico 3 – Movimentação dos Bancos



Fonte: Planilha de pagamentos da Tesouraria.

3. Recebimento de Contribuições Previdenciais e Taxa de Carregamento (PGA)

A tabela 2 demonstra o recebimento diário das contribuições previdenciais. Houve uma grande concentração de arrecadação nos dias 22 e 25 (85% do total). Trata-se de depósitos aplicados inicialmente no PB, oriundos de taxa de carregamento, e que foram aplicados no PGA nos dias 29/11 e 11/12.

As despesas com devolução de contribuição e portabilidade não foram deduzidas no valor do recebimento das contribuições previdenciais.

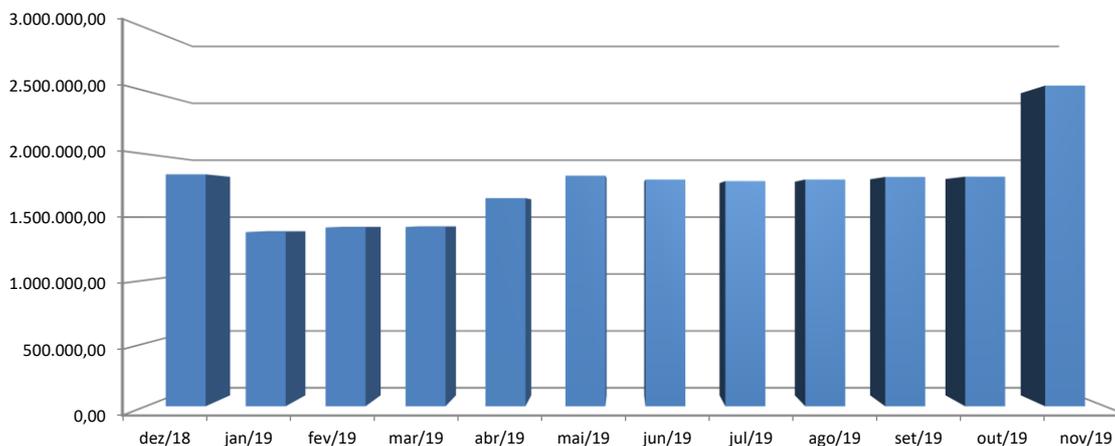
Tabela 2 – Ordem Bancária de Arrecadação Previdencial

DATA	QTDE.	VALOR (R\$)	TAXA DE CARREGAMENTO (PGA)
01/11/2019	1	906,80	54,40
04/11/2019	2	10.595,64	35,74
05/11/2019	3	1.558,95	63,97
06/11/2019	3	6.144,92	45,80
07/11/2019	5	21.144,03	12,30
08/11/2019	5	5.790,31	345,52
11/11/2019	9	6.404,42	295,47
12/11/2019	1	794,42	47,66
18/11/2019	3	35.365,34	6,92
19/11/2019	5	872.252,95	49.953,42
20/11/2019	4	25.121,57	61,28
21/11/2019	18	1.441.145,89	81.749,63
22/11/2019	85	33.628.052,22	1.962.459,55
25/11/2019	20	3.775.205,58	219.143,28
26/11/2019	8	3.597.906,29	207.154,29
27/11/2019	8	297.934,84	12.071,83
28/11/2019	2	1.287,54	17,26
29/11/2019	6	79.463,88	31,27
TOTAL	188	43.807.075,59	2.533.549,59

Fonte: Gerenciador financeiro do Banco do Brasil.

O gráfico 4 apresenta a evolução do recebimento do Plano de gestão Administrativa (PGA) nos últimos 12 (doze) meses:

Gráfico 4 – Evolução da Taxa de Carregamento

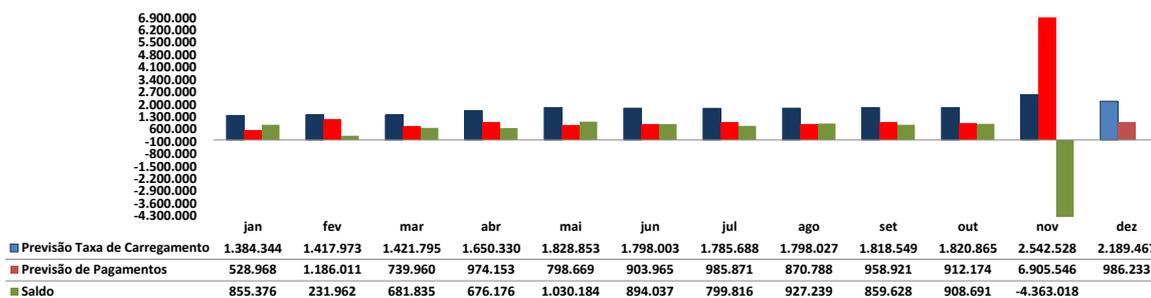


Fonte: Planilha de arrecadação Tesouraria.

4. Contas a Pagar e Receber

O gráfico 5 apresenta a evolução de contas a pagar e a previsão de recebimento do PGA, conforme proposta orçamentária 2019.

Gráfico 5 – Evolução de Contas a Pagar e Estimativa de Recebimento do Plano de Gestão Administrativa (PGA)



Obs.: Nos meses de jan/19 a nov/19 são apresentados os valores que foram executados no PGA.

5. Fechamento dos Saldos Bancários

A tabela 3 demonstra o controle do fechamento do último dia do mês no sistema TrustPrev.

Tabela 3 – Resumo Financeiro do Fechamento de Contas – referência 29/11/2019

Conta	Saldo Anterior	Créditos	Débitos	Transferências	Saldo Final
BB-PGA	5.974,04	-	(2.463.222,08)	2.463.220,88	5.972,84(*)
BB-PLANO	989,55	79.463,88	(10,45)	-	80.442,98(**)
CEF-PGA CAUÇÃO	112.500,00	-	-	-	112.500,00(***)
SANTANDER-PB	-	867.668,39	(867.668,39)	-	-
SANTANDER-PGA	72,00	2.999.159,17	(535.938,29)	(2.463.220,88)	72,00(****)
TOTAL	119.535,59	3.946.291,44	(3.866.839,21)	0,00	198.987,82

Fonte: Módulo financeiro do TrustPrev.

(*) Reserva de contingência do Plano de gestão Administrativa.

(**) Recebimento de contribuição.

(***) Depósito caução da nova sede.

(****) Saldo para aplicação no PGA.

6. Acompanhamento Tributário

A tabela abaixo apresenta o recolhimento de tributos gerados na agenda financeira do sistema TrustPrev, referentes aos pagamentos realizados no mês de novembro/19.

Tabela 4 – Recolhimento de Tributos – Data de Pagamento 20/12/2019

Encargos	Data Referência	Contraparte	Valor Encargo
PIS/COFINS/CSLL 5952	11/11/2019	DEFESA SERVICE	422,95
PIS/COFINS/CSLL 5952	12/11/2019	JEXPERTS TECNOLOGIA S.A	81,94
PIS/COFINS/CSLL 5952	14/11/2019	QUÂNTICA	406,88
PIS/COFINS/CSLL 5952	19/11/2019	BRASILMED	51,15
PIS/COFINS/CSLL 5952	28/11/2019	STAG	16,74
INSS - SERV. DE TERCEIROS	11/11/2019	DEFESA SERVICE	1.000,53
IRRF S/ P. JURIDICA - 1708	11/11/2019	DEFESA SERVICE	136,44
IRRF S/ P. JURIDICA - 1708	12/11/2019	JEXPERTS TECNOLOGIA S.A	26,43
IRRF S/ P. JURIDICA - 1708	14/11/2019	QUÂNTICA	131,25
IRRF S/ P. JURIDICA - 1708	19/11/2019	BRASILMED	16,50
IRRF S/ BENEFÍCIOS - 5565	01/11/2019	RESGATE - PF	136,76
IRRF S/ BENEFÍCIOS - 5565	19/11/2019	RESGATE - PF	18.401,98
IRRF S/ RESGATES - 3223	14/11/2019	RESGATE - PF	810,96
IRRF S/ RESGATES - 3579	14/11/2019	RESGATE - PF	7.339,85
TOTAL			28.980,36

Fonte: Módulo financeiro do TrustPrev.

7. Fechamento Diário do Caixa

A tesouraria fechou o movimento financeiro do mês de novembro/2019 no dia 10/12/2019, após a conclusão da arrecadação. O prazo médio para o fechamento da cota diária foi de 6 dias.

Tabela 5 – Fechamento do Movimento Financeiro da Tesouraria

Data Movimento	Data fechamento (COINF)	Dias úteis para fechamento da cota
04/11/2019	11/11/2019	5
05/11/2019	11/11/2019	4
06/11/2019	11/11/2019	3
07/11/2019	11/11/2019	2
08/11/2019	14/11/2019	4
11/11/2019	14/11/2019	3
12/11/2019	20/11/2019	5
13/11/2019	26/11/2019	8
14/11/2019	26/11/2019	7
18/11/2019	27/11/2019	7
19/11/2019	27/11/2019	6
20/11/2019	28/11/2019	6
21/11/2019	29/11/2019	6
22/11/2019	29/11/2019	5
25/11/2019	04/12/2019	7
26/11/2019	04/12/2019	6
27/11/2019	09/12/2019	8
28/11/2019	09/12/2019	7
29/11/2019	10/12/2019	7
Média dos Dias Úteis		6

Brasília, 30 de dezembro de 2019.

Gerência de Tesouraria
Diretoria de Administração