

**GETES 12**  
**MOVIMENTAÇÃO**  
**FINANCEIRA DE**  
**TESOURARIA**

Dezembro  
2019

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

## MOVIMENTAÇÃO DE TESOUREARIA – PERÍODO: DEZEMBRO/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

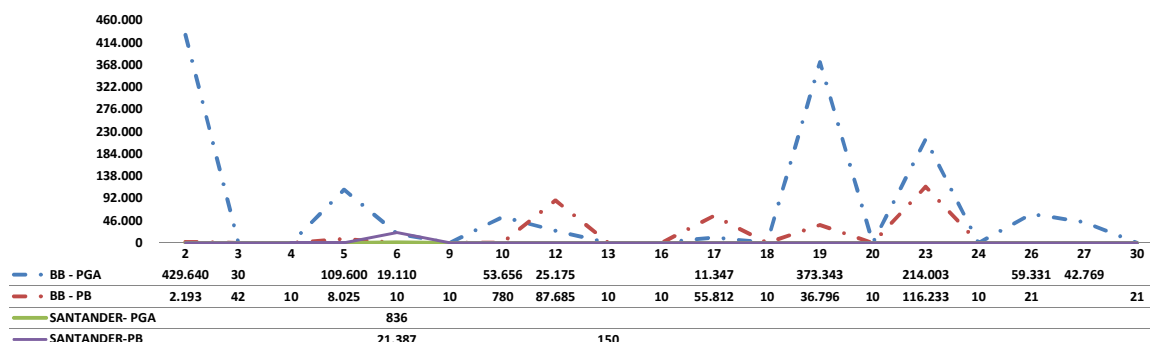
Na tabela 1 são demonstrados os valores de pagamentos realizados por dia no Plano de Gestão Administrativa (PGA) e no Plano de Benefícios (PB), no Banco do Brasil (BB) e no Santander.

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

DATA	Banco do Brasil - PGA	Banco do Brasil - PB	Santander - PGA	Santander - PB
02/12/2019	429.639,79	2.193,24	-	-
03/12/2019	29,87	41,52	-	-
04/12/2019	-	10,45	-	-
05/12/2019	109.600,02	8.025,25	-	-
06/12/2019	19.110,45	10,45	835,67	21.387,27
09/12/2019	-	10,45	-	-
10/12/2019	53.655,63	779,90	-	-
12/12/2019	25.175,18	87.685,03	-	-
13/12/2019	-	10,45	-	150,10
16/12/2019	-	10,45	-	-
17/12/2019	11.346,78	55.811,83	-	-
18/12/2019	-	10,45	-	-
19/12/2019	373.342,93	36.796,08	-	-
20/12/2019	-	10,45	-	-
23/12/2019	214.002,99	116.233,11	-	-
24/12/2019	-	10,45	-	-
26/12/2019	59.330,56	20,90	-	-
27/12/2019	42.768,77	-	-	-
30/12/2019	-	20,90	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.338.002,97</b>	<b>307.691,36</b>	<b>835,67</b>	<b>21.537,37</b>

Fonte: Planilha de pagamentos Tesouraria.

### Gráfico 1 – Execução dos Pagamentos de dezembro/2019



Fonte: Planilha de pagamentos Tesouraria.

No mês de dezembro/19 as movimentações mais expressivas ocorreram nos dias 02, 19 e 23, a saber:

(02/12)

- folha de pagamento, condomínio e contribuição ABRAPP e SINDAPP, na conta do Banco do Brasil – PGA (R\$ 429.639,79);
- pagamento de benefícios na conta do Banco do Brasil – PB (R\$ 2.193,24).

(19/12)

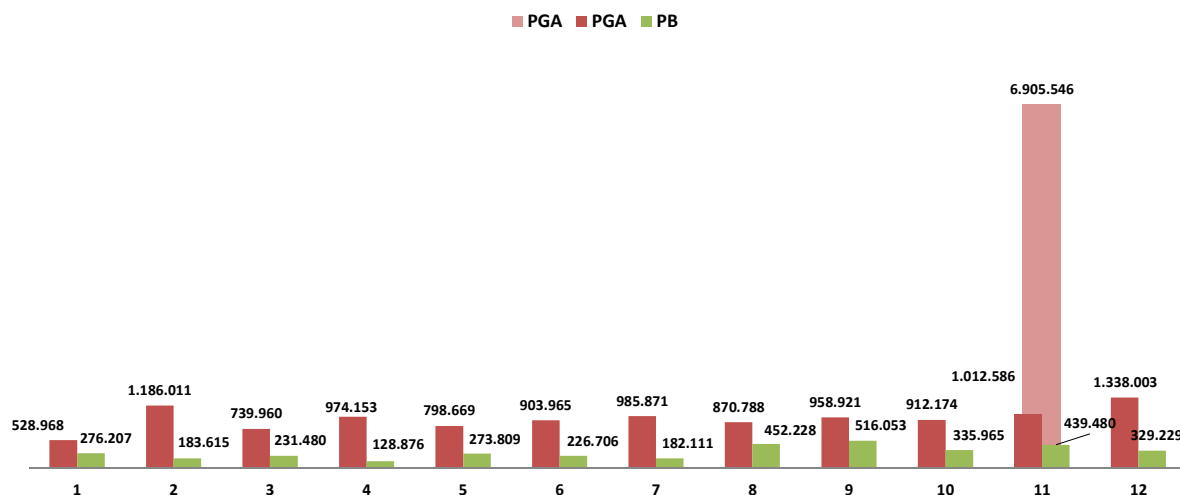
- pagamento de tributos, assinatura mensal mídias sociais, ressarcimento de passagens aéreas ao STF, aquisição de móveis, coffe break, capacitação de um colaborador no curso de mentoria BPM e devoluções de contribuições – parte PGA, na conta do Banco do Brasil – PGA (R\$ 373.342,93);
- pagamento de resgate, devolução de contribuição e portabilidade, na conta do Banco do Brasil – PB (R\$ 36.796,08).

(23/12)

- pagamento de conta de luz, outsourcing de impressão, publicação do Diário Oficial, auxílio saúde, certificação de ICSS e ressarcimento de cessão de empregados (STF, MPF, TRF1 e Tesouro Nacional), na conta do Banco do Brasil – PGA (R\$ 214.002,99);
- repasse da contribuição adicional de risco, na conta do Banco do Brasil – PB (R\$ 116.233,11).

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

**Gráfico 2 – Total de Pagamentos**



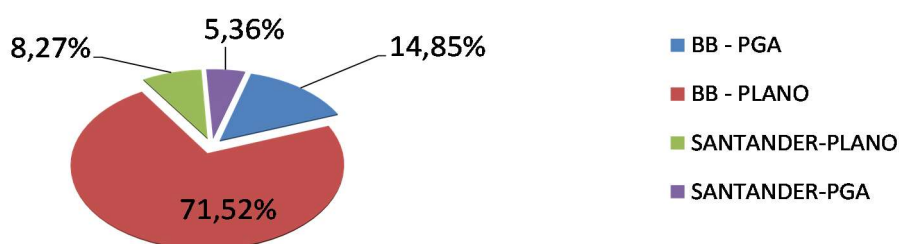
Fonte: Planilha de pagamentos Tesouraria.

No mês de dezembro/19 houve um aumento de 32,14% no montante de pagamentos realizados pelo PGA, em relação a novembro/19. Com relação ao Plano de Benefícios, ocorreu uma redução de 25,09% no comparativo do mesmo período.

Em 2019 os montantes médios de pagamentos do PGA e do PB foram de R\$ 934.242,08 e R\$ 297.979,94, respectivamente. Considerando os desvios-padrões de R\$ 205.358,68 (PGA) e R\$ 120.397,60 (PB), os Coeficientes de Variação (CV), medida de dispersão que mostra a extensão da variabilidade em relação à média de cada série de pagamentos, registraram 21,9% e 40,4%, respectivamente, para os pagamentos do PGA e do PB.

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 03, 04, 16 e 24 (86% do total). Trata-se de depósitos aplicados inicialmente no PB, oriundos de taxa de carregamento, e que foram aplicados no PGA nos dias 19, 30/12 e 13/01.

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

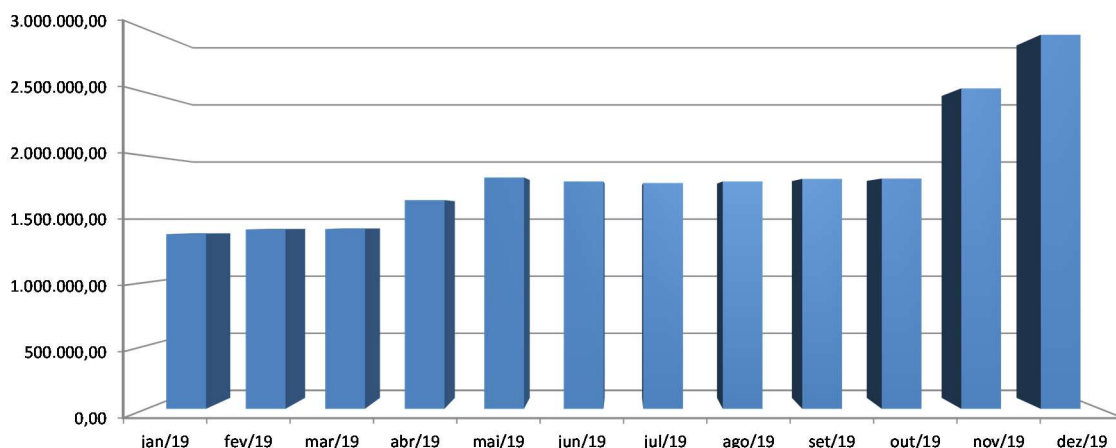
**Tabela 2 – Ordem Bancária de Arrecadação Previdencial**

DATA	QTDE.	VALOR (R\$)	TAXA DE CARREGAMENTO (PGA)
02/12/2019	8	65.175,19	2.434,70
03/12/2019	71	11.046.615,50	606.409,15
04/12/2019	24	7.207.078,54	421.456,68
05/12/2019	6	144.557,82	3.795,85
06/12/2019	7	448.235,67	25.346,57
09/12/2019	21	194.831,19	4.703,04
10/12/2019	13	23.763,34	390,58
11/12/2019	44	44.710,49	193,71
12/12/2019	2	3.850,00	0,00
13/12/2019	12	231.150,99	10.330,71
16/12/2019	29	3.059.611,34	165.259,65
17/12/2019	27	419.511,24	20.209,72
18/12/2019	30	982.914,63	34.604,24
19/12/2019	47	1.425.114,49	67.338,60
20/12/2019	74	1.888.623,21	91.716,77
23/12/2019	51	762.340,92	38.722,41
24/12/2019	281	24.370.085,40	1.430.111,64
26/12/2019	46	274.237,40	12.459,27
27/12/2019	9	32.442,98	493,63
30/12/2019	78	485.558,05	16.490,15
31/12/2019	42	82.818,34	4.946,52
<b>TOTAL</b>	<b>922</b>	<b>53.193.226,73</b>	<b>2.957.413,59</b>

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



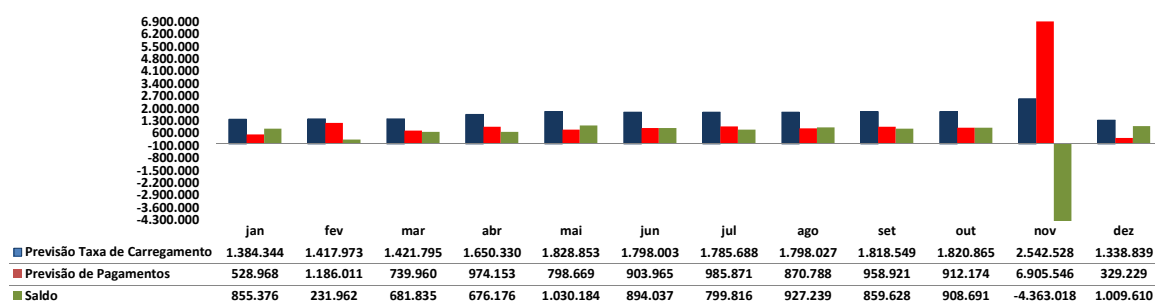
Fonte: Planilha de arrecadação Tesouraria.

Com relação aos últimos dois meses de 2019, houve acréscimo na evolução da taxa de carregamento, em razão do recebimento de gratificação natalina.

## 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 dez/19 são apresentados os valores que foram executados no PGA.

A elevação das despesas em novembro/19 se deve ao fato de que além das obrigações habituais, foi acrescido o valor de R\$ 5.892.960,46, referente às devoluções de parcelas de empréstimos dos patrocinadores.

## 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 31/12/2019**

Conta	Saldo Anterior	Créditos	Débitos	Transferências	Saldo Final
BB-PGA	6.000,00	-	-	-	6.000,00(*)
BB-PLANO	23.979,10	82.818,34	-	-	106.797,44(**)
CEF-PGA CAUÇÃO	112.500,00	-	-	-	112.500,00(***)
SANTANDER-PB	-	-	-	-	-
SANTANDER-PGA	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>142.479,10</b>	<b>82.818,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>225.297,44</b>

Fonte: Módulo financeiro do TrustPrev.

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

(\*\*) Recebimento de contribuição.

(\*\*\*) Depósito caução da nova sede.

## 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 dezembro/19.

**Tabela 4 – Recolhimento de Tributos – Data de Pagamento 20/01/2020**

Encargos	Data Referência	Contraparte	Valor Encargo
PIS/COFINS/CSLL 5952	05/12/2019	DEFESA SERVICE	1.012,42
PIS/COFINS/CSLL 5952	05/12/2019	JEXPERTS TECNOLOGIA S.A	81,94
PIS/COFINS/CSLL 5952	23/12/2019	STAG	14,65
INSS - SERV. DE TERCEIROS	05/12/2019	DEFESA SERVICE	1.827,39
IRRF S/ P. JURIDICA - 1708	05/12/2019	DEFESA SERVICE	326,60
IRRF S/ P. JURIDICA - 1708	05/12/2019	JEXPERTS TECNOLOGIA S.A	26,43
IRRF S/ BENEFÍCIOS - 5565	02/12/2019	RESGATE - PF	136,76
IRRF S/ BENEFÍCIOS - 5565	10/12/2019	RESGATE - PF	76,72
IRRF S/ RESGATES - 3223	12/12/2019	RESGATE - PF	9.021,82
IRRF S/ RESGATES - 3579	12/12/2019	RESGATE - PF	2.985,60
IRRF S/ RESGATES - 3579	19/12/2019	RESGATE - PF	500,03
		<b>TOTAL</b>	<b>16.010,36</b>

Fonte: Módulo financeiro do TrustPrev.

## 7. Fechamento Diário do Caixa

A tesouraria fechou o movimento financeiro do mês de dezembro/2019 no dia 08/01/2020, após a conclusão da arrecadação. O prazo médio para o fechamento da cota diária foi de 4 dias.

**Tabela 5 – Fechamento do Movimento Financeiro da Tesouraria**

Data Movimento	Data fechamento (GEINF)	Dias úteis para fechamento da cota
02/12/2019	11/12/2019	7
03/12/2019	11/12/2019	6
04/12/2019	11/12/2019	5
05/12/2019	11/12/2019	4
06/12/2019	11/12/2019	3
09/12/2019	17/12/2019	6
10/12/2019	17/12/2019	5
11/12/2019	18/12/2019	5
12/12/2019	18/12/2019	4
13/12/2019	18/12/2019	3
16/12/2019	18/12/2019	2
17/12/2019	20/12/2019	3
18/12/2019	23/12/2019	3
19/12/2019	23/12/2019	2
20/12/2019	27/12/2019	4
23/12/2019	27/12/2019	3
24/12/2019	27/12/2019	2
26/12/2019	07/01/2020	8
27/12/2019	07/01/2020	7
30/12/2019	07/01/2020	6
31/12/2019	08/01/2020	6
<b>Média dos Dias Úteis</b>		<b>4</b>

Brasília, 28 de janeiro de 2020.

**Gerência de Tesouraria**  
**Diretoria de Administração**