

RTES 06
MOVIMENTAÇÃO
FINANCEIRA DE
TESOURARIA

Junho
2019

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

MOVIMENTAÇÃO DE TESOUREARIA – PERÍODO: JUNHO/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 financeiras com os bancos.

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), no Santander e na Caixa Econômica Federal (CEF).

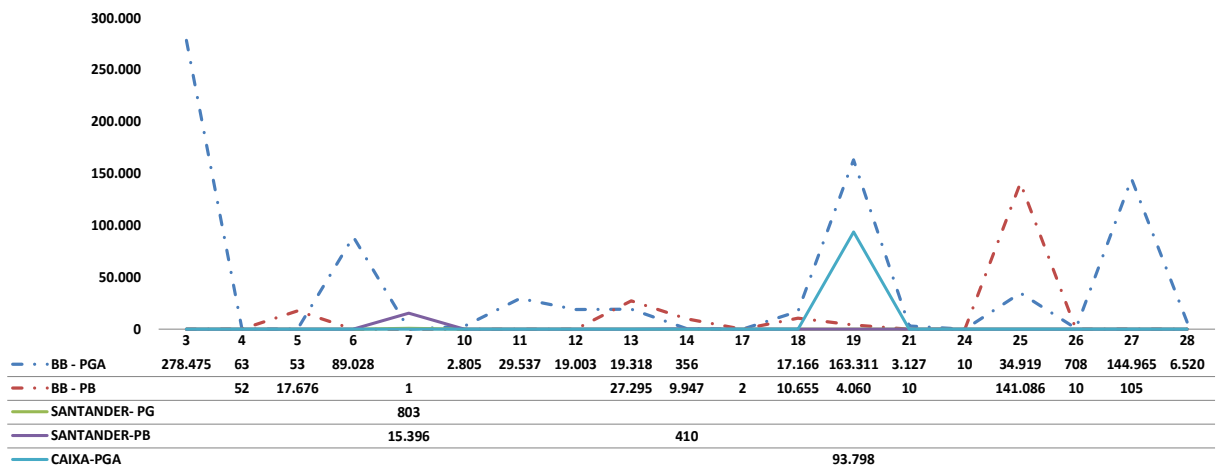
Tabela 1 – Programação de Pagamentos Realizados nos Bancos

(R\$)

DATA	Banco do Brasil - PGA	Banco do Brasil - PB	Santander - PGA	Santander - PB	Caixa - PGA
03/06/2019	278.475,26	-	-	-	-
04/06/2019	63,34	51,98	-	-	-
05/06/2019	53,16	17.675,82	-	-	-
06/06/2019	89.028,48	-	-	-	-
07/06/2019	-	1,18	803,37	15.395,66	-
10/06/2019	2.804,90	-	-	-	-
11/06/2019	29.536,55	-	-	-	-
12/06/2019	19.002,70	-	-	-	-
13/06/2019	19.317,64	27.294,70	-	-	-
14/06/2019	355,91	9.947,07	-	410,33	-
17/06/2019	-	2,36	-	-	-
18/06/2019	17.165,95	10.655,23	-	-	-
19/06/2019	163.310,71	4.059,55	-	-	93.797,99
21/06/2019	3.127,05	10,18	-	-	-
24/06/2019	10,18	-	-	-	-
25/06/2019	34.919,08	141.086,13	-	-	-
26/06/2019	707,80	10,15	-	-	-
27/06/2019	144.964,87	105,31	-	-	-
28/06/2019	6.520,36	-	-	-	-
TOTAL	809.363,94	210.899,66	803,37	15.805,99	93.797,99

Fonte: Planilha de pagamentos Tesouraria.

Gráfico 1 – Execução dos Pagamentos de Junho/2019



Fonte: Planilha de pagamentos Tesouraria.

No mês de jun/19 as movimentações mais expressivas ocorreram nos dias 03, 19, 25 e 27, a saber:

(03/06)

- folha de pagamento, conta de luz, diárias e contribuição ABRAPP, na conta do Banco do Brasil – PGA (R\$ 278.475,26).

(19/06)

- pagamentos de INSS, IRRF, treinamento Tableau, capacitação de três colaboradores, serviço de pintura para devolução de imóvel locado e tributos diversos, na conta do Banco do Brasil – PGA (R\$ 163.310,71);
- imposto de renda de participante e tributos diversos, na conta do Banco do Brasil – PB (R\$ 4.059,55);
- depósito judicial de Pis/Cofins, na conta da Caixa – PGA (R\$ 93.797,99).

(25/06)

- aquisição de estantes para arquivo, Coffee break, pagamentos de férias, auxílio saúde, devolução de contribuição e ressarcimento telefonia móvel, na conta do Banco do Brasil – PGA (R\$ 34.919,08);
- devolução de contribuição, na conta do Banco do Brasil – PB (R\$ 141.086,13);
- depósito judicial de Pis/Cofins, na conta da Caixa – PGA (R\$ 83.837,83).

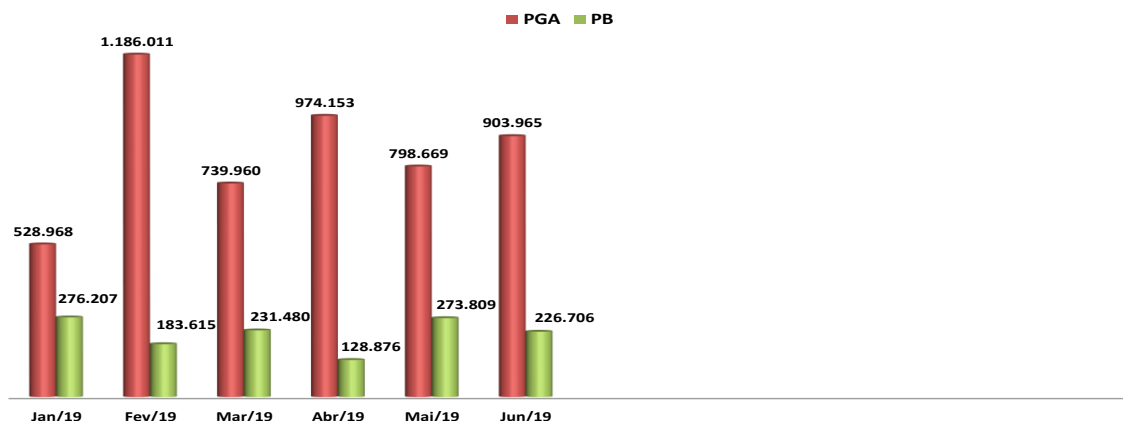
(27/06)

- pagamentos de infraestrutura de rede ótica (Infovia), auxílio alimentação, capacitação de dois colaboradores, aquisição de utensílios para copa, devolução de contribuição, prestação de serviço de estágio e ressarcimento de cessão de empregados (STF, MPF, TJDFT, TRF1 e Tesouro Nacional), na conta do Banco do Brasil – PGA (R\$ 144.964,87).

- devolução de contribuição, na conta do Banco do Brasil – PB (R\$ 105,31);

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

Gráfico 2 – Total de Pagamentos



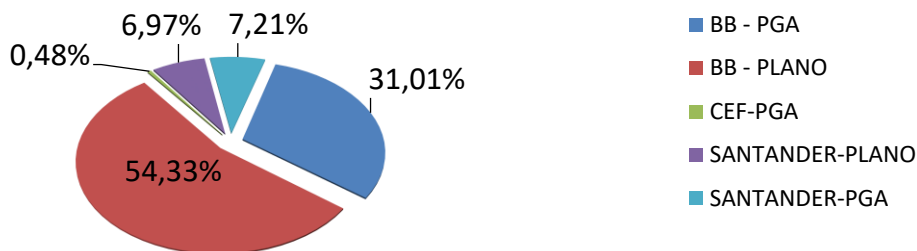
Fonte: Planilha de pagamentos Tesouraria.

No mês de jun/19 houve um acréscimo de 13% no montante de pagamentos realizados pelo PGA, em relação a mai/19. Com relação ao Plano de Benefícios, ocorreu uma redução de 17% no comparativo do mesmo período.

No 1º semestre de 2019 os montantes médios de pagamentos do PGA e do PB foram de R\$ 855.287,67 e R\$ 220.115,50, respectivamente. Considerando os desvios-padrões de R\$ 223.099,55 (PGA) e R\$ 56.318,32 (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 26,1% e 25,6%, 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), no Santander e na Caixa Econômica Federal (CEF).

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 19, 21, 24 e 26 (98% do total). Trata-se de depósitos aplicados inicialmente no PB, oriundos de taxa de carregamento, e que foram aplicados no PGA no dia 10/07.

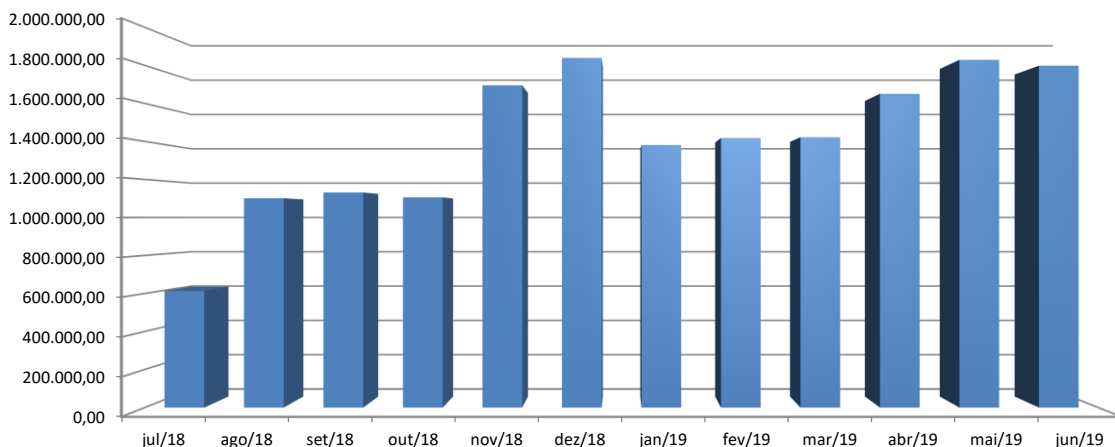
Tabela 2 – Ordem Bancária de Arrecadação Previdencial

DATA	QTDE.	VALOR (R\$)	TAXA DE CARREGAMENTO (PGA)
03/06/2019	9	6.146,42	369,16
04/06/2019	6	8.043,49	116,74
05/06/2019	6	2.236,67	143,62
07/06/2019	2	228,48	13,90
10/06/2019	10	6.044,70	271,93
11/06/2019	3	1.944,59	72,91
12/06/2019	2	61,08	3,80
17/06/2019	2	150,84	9,15
19/06/2019	19	882.756,08	51.760,45
21/06/2019	67	2.062.074,72	120.960,45
24/06/2019	221	25.424.757,61	1.493.545,55
25/06/2019	18	455.477,31	12.319,85
26/06/2019	12	1.804.177,19	108.262,54
27/06/2019	8	143.357,83	9.091,57
28/06/2019	6	135.617,72	1.061,00
TOTAL	391	30.933.074,73	1.798.002,62

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

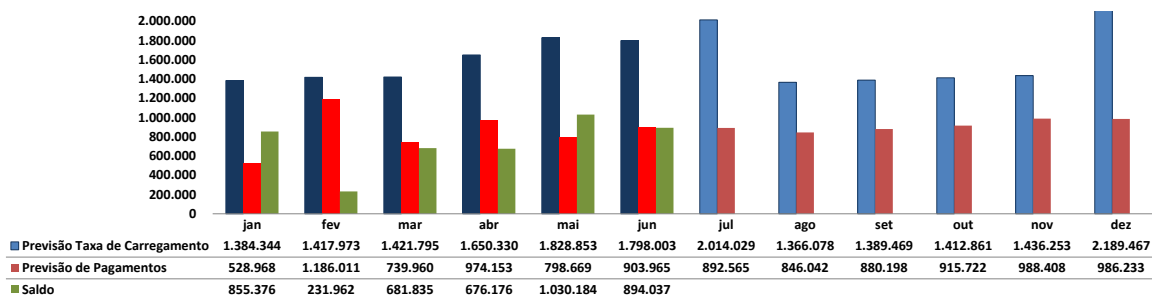


Fonte: Planilha de arrecadação Tesouraria.

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 jun/19 apresentamos 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 28/06/2019

Conta	Saldo Anterior	Créditos	Débitos	Transferências	Saldo Final
BB-CARTÃO	-	-	-	-	-
BB-GARANTIA	-	-	-	-	-
BB-PGA	12.473,74	-	(6.520,36)	-	5.953,38(*)
BB-PLANO	334,14	135.627,90	-	(135.962,04)	-
CEF-PGA	-	-	-	-	-
CEF-PGA CAUÇÃO	112.500,00	-	-	-	112.500,00(**)
CEF-PLANO	-	-	-	-	-
SANTANDER-PB	-	-	(135.962,04)	135.962,04	-
SANTANDER-PGA	-	-	-	-	-
TOTAL	125.307,88	135.627,90	(142.482,40)	0,00	118.453,38

Fonte: Módulo financeiro do TrustPrev.

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

(**) 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 junho/19.

Tabela 4 – Recolhimento de Tributos – Data de Pagamento 19/07/2019

Encargos	Data Referência	Contraparte	Valor Encargo
PIS/COFINS/CSLL 5952	11/06/2019	JEXPERTS TECNOLOGIA S.A	76,73
PIS/COFINS/CSLL 5952	06/06/2019	DEFESA SERVICE	534,69
PIS/COFINS/CSLL 5952	27/06/2019	STAG	12,56
INSS - SERV. DE TERCEIROS	06/06/2019	DEFESA SERVICE	1.264,86
IRRF S/ P. JURIDICA - 1708	11/06/2019	JEXPERTS TECNOLOGIA S.A	24,75
IRRF S/ P. JURIDICA - 1708	06/06/2019	DEFESA SERVICE	172,48
IR PROGRESSIVO 3223	13/06/2019	RESGATE - PF	252,12
		TOTAL	2.338,19

Fonte: Módulo financeiro do TrustPrev.

7. Fechamento Diário do Caixa

A tesouraria fechou o movimento financeiro do mês de junho/2019 no dia 08/07/2019, 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 (COINF)	Dias úteis para fechamento da cota
03/06/2019	06/06/2019	3
04/06/2019	06/06/2019	2
05/06/2019	11/06/2019	4
06/06/2019	11/06/2019	3
07/06/2019	13/06/2019	4
10/06/2019	18/06/2019	6
11/06/2019	18/06/2019	5
12/06/2019	18/06/2019	4
13/06/2019	18/06/2019	3
14/06/2019	18/06/2019	2
17/06/2019	25/06/2019	5
18/06/2019	25/06/2019	4
19/06/2019	25/06/2019	3
21/06/2019	25/06/2019	2
24/06/2019	01/07/2019	5
25/06/2019	01/07/2019	4
26/06/2019	08/07/2019	8
27/06/2019	08/07/2019	7
28/06/2019	08/07/2019	6
Média dos Dias Úteis		4

Brasília, 15 de julho de 2019.

Coordenadoria de Tesouraria
Diretoria de Administração