

RTES 09
MOVIMENTAÇÃO
FINANCEIRA DE
TESOURARIA

Setembro
2019

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

MOVIMENTAÇÃO DE TESOUREARIA – PERÍODO: SETEMBRO/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

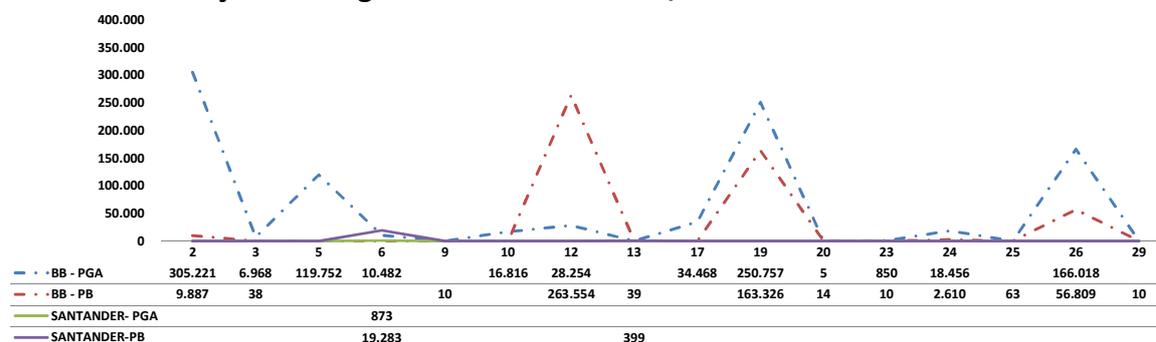
Na tabela 1 são demonstrados os valores de pagamentos realizados por dia no Plano de Gestão Administrativa (PGA) e no Plano de Benefícios (PB), no Banco do Brasil (BB) e no Santander.

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

DATA	Banco do Brasil - PGA	Banco do Brasil - PB	Santander - PGA	Santander - PB
02/09/2019	305.221,29	9.886,93	-	-
03/09/2019	6.968,47	37,92	-	-
05/09/2019	119.752,21	-	-	-
06/09/2019	10.482,13	-	872,79	19.282,54
09/09/2019	-	10,45	-	-
10/09/2019	16.815,73	-	-	-
12/09/2019	28.254,14	263.553,53	-	-
13/09/2019	-	38,55	-	399,46
17/09/2019	34.468,04	-	-	-
19/09/2019	250.757,41	163.325,59	-	-
20/09/2019	4,80	14,05	-	-
23/09/2019	849,73	10,45	-	-
24/09/2019	18.456,20	2.610,45	-	-
25/09/2019	-	62,80	-	-
26/09/2019	166.018,09	56.809,44	-	-
29/09/2019	-	10,45	-	-
TOTAL	958.048,24	496.370,61	872,79	19.682,00

Fonte: Planilha de pagamentos Tesouraria.

Gráfico 1 – Execução dos Pagamentos de Setembro/2019



Fonte: Planilha de pagamentos Tesouraria.

No mês de setembro/19 as movimentações mais expressivas ocorreram nos dias 02, 05, 12, 19 e 26, a saber:

(02/09)

- folha de pagamento, certificação de ICSS, diárias, condomínio e contribuição ABRAPP e SINDAPP, na conta do Banco do Brasil – PGA (R\$ 305.221,29);
- pagamentos de benefícios e resgate, na conta do Banco do Brasil – PB (R\$ 9.886,93).

(05/09)

- pagamentos de diárias, capacitação de quatro colaboradores, FGTS, serviço de folha de pagamento, consultoria, inscrição de premiados em congresso da ABRAPP e férias, na conta do Banco do Brasil – PGA (R\$ 119.752,21).

(12/09)

- capacitação de um colaborador e ressarcimento de auxílio saúde de quinze funcionários, na conta do Banco do Brasil – PGA (R\$ 28.254,14);
- pagamento de portabilidade, pagamento de resgate para sete participantes e devolução de contribuição reenquadramento, na conta do Banco do Brasil – PB (R\$ 263.553,53).

(19/09)

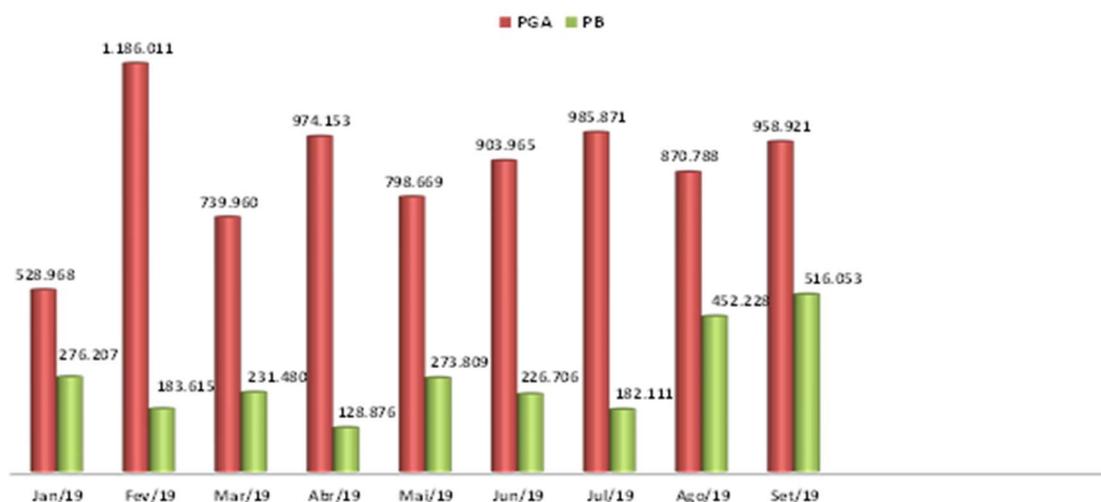
- pagamento de IRRF e INSS dos colaboradores, PIS/COFINS – Depósito judicial, capacitação de um colaborador, diárias, férias e tributos diversos, na conta do Banco do Brasil – PGA (R\$ 250.757,41);
- repasse da devolução de contribuições, pagamento de tributos e repasse da contribuição adicional de risco, na conta do Banco do Brasil – PB (R\$ 163.325,59).

(26/09)

- ressarcimento de auxílio saúde para quatro funcionários, férias, conta de energia, auxílio alimentação, capacitação de quatro colaboradores e ressarcimento de cessão de empregados (STF, MPF, TRF1 e Tesouro Nacional), na conta do Banco do Brasil – PGA (R\$ 166.018,09);
- devolução de seguro e devolução de contribuição indevida, na conta do Banco do Brasil – PB (56.809,44).

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

Gráfico 2 – Total de Pagamentos

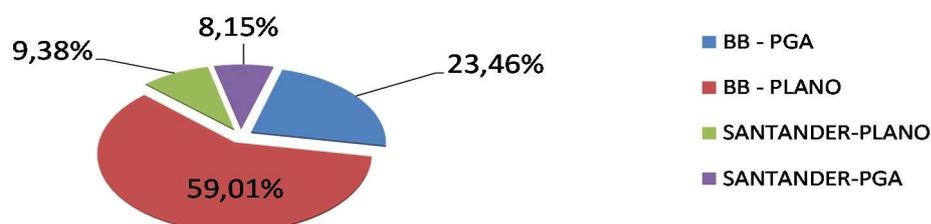


Fonte: Planilha de pagamentos Tesouraria.

No mês de setembro/19 houve um acréscimo de 10,12% no montante de pagamentos realizados pelo PGA, em relação a agosto/19. Com relação ao Plano de Benefícios, ocorreu um acréscimo de 14,11% no comparativo do mesmo período.

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 23 e 24 (96% do total). Trata-se de depósitos aplicados inicialmente no PB, oriundos de taxa de carregamento, e que foram aplicados no PGA nos dias 30/09 e 10/10.

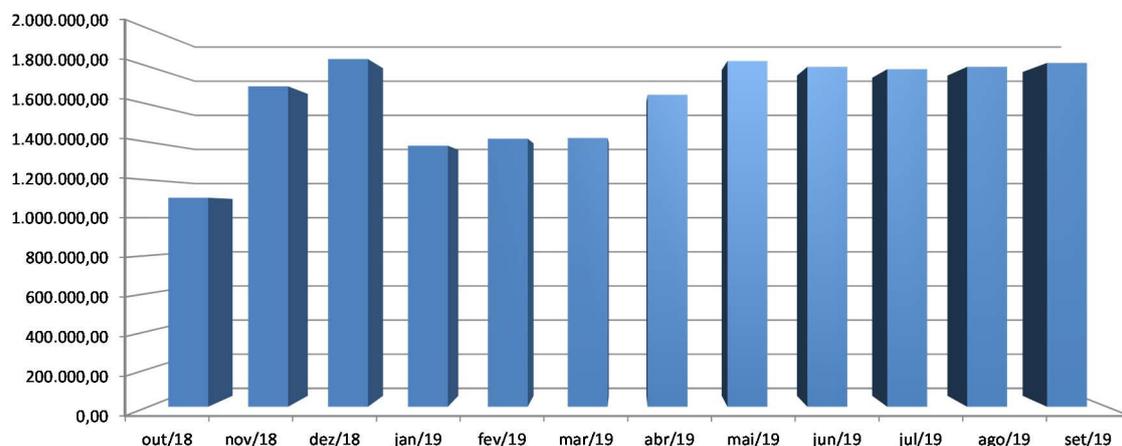
Tabela 2 – Ordem Bancária de Arrecadação Previdencial

DATA	QTDE.	VALOR (R\$)	TAXA DE CARREGAMENTO (PGA)
02/09/2019	2	3.618,32	219,10
03/09/2019	3	1.606,74	97,79
04/09/2019	1	659,32	39,91
05/09/2019	6	17.584,77	68,98
06/09/2019	3	31.759,87	196,43
09/09/2019	4	1.474,80	26,30
10/09/2019	6	3.622,68	189,19
11/09/2019	1	794,42	48,00
12/09/2019	2	1.187,20	66,55
13/09/2019	1	8.000,00	-
16/09/2019	2	17.148,47	-
18/09/2019	2	2.465,35	143,47
19/09/2019	2	1.517,98	76,09
20/09/2019	8	690.022,77	38.837,34
23/09/2019	35	3.440.928,77	198.129,56
24/09/2019	66	26.486.355,59	1.544.772,94
25/09/2019	11	453.924,35	26.701,20
26/09/2019	1	2.800,00	-
27/09/2019	6	155.587,63	8.844,08
30/09/2019	5	13.976,03	91,72
TOTAL	167	31.335.035,06	1.818.548,65

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

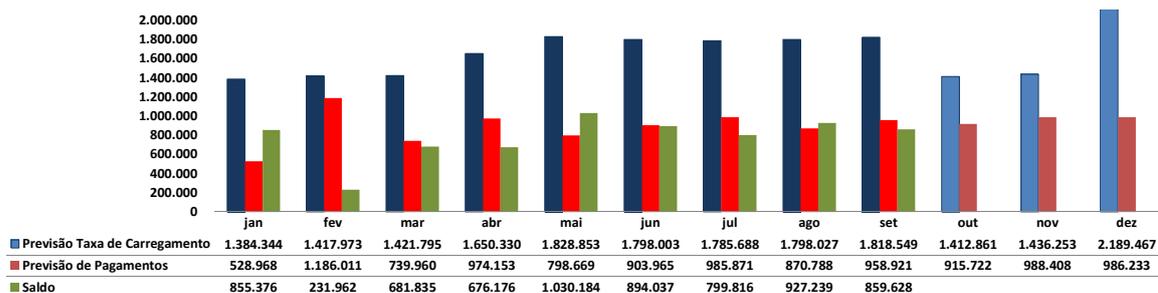


Fonte: Planilha de arrecadação Tesouraria.

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 set/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 30/9/2019

Conta	Saldo Anterior	Créditos	Débitos	Transferências	Saldo Final
BB-PGA	5.959,05	-	-	-	5.959,05(*)
BB-PLANO	3.779,19	13.976,03	-	-	17.755,22(**)
CEF-PGA CAUÇÃO	112.500,00	-	-	-	112.500,00(***)
SANTANDER-PB	-	934.300,90	(934.300,90)	-	-
SANTANDER-PGA	-	934.300,90	(934.300,90)	-	-
TOTAL	122.238,24	1.882.577,83	(1.868.601,80)	0,00	136.214,27

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 setembro/19.

Tabela 4 – Recolhimento de Tributos – Data de Pagamento 15/10/2019

Encargos	Data Referência	Contraparte	Valor Encargo
PIS/COFINS/CSLL 5952	05/09/2019	QUÂNTICA	406,88
PIS/COFINS/CSLL 5952	06/09/2019	DEFESA SERVICE	587,73
PIS/COFINS/CSLL 5952	10/09/2019	JEXPERTS TECNOLOGIA S.A	81,94
PIS/COFINS/CSLL 5952	26/09/2019	STAG	12,56
INSS - SERV. DE TERCEIROS	10/09/2019	DEFESA SERVICE	1.390,45
IRRF S/ P. JURIDICA - 1708	05/09/2019	QUÂNTICA	131,25
IRRF S/ P. JURIDICA - 1708	06/09/2019	DEFESA SERVICE	189,59
IRRF S/ P. JURIDICA - 1708	10/09/2019	JEXPERTS TECNOLOGIA S.A	26,43
IRRF S/ BENEFÍCIOS - 5565	02/09/2019	RESGATE - PF	68,33
IRRF S/ BENEFÍCIOS - 5565	02/09/2019	RESGATE - PF	100,15
IRRF S/ RESGATES - 3223	12/09/2019	RESGATE - PF	171,89
IRRF S/ RESGATES - 3223	12/09/2019	RESGATE - PF	594,69
IRRF S/ RESGATES - 3579	02/09/2019	RESGATE - PF	4.561,90
IRRF S/ RESGATES - 3579	12/09/2019	RESGATE - PF	3.041,20
IRRF S/ RESGATES - 3579	12/09/2019	RESGATE - PF	885,75
IRRF S/ RESGATES - 3579	12/09/2019	RESGATE - PF	8.804,34
IRRF S/ RESGATES - 3579	12/09/2019	RESGATE - PF	8.961,87
TOTAL			30.016,95

Fonte: Módulo financeiro do TrustPrev.

7. Fechamento Diário do Caixa

A tesouraria fechou o movimento financeiro do mês de setembro/2019 no dia 8/10/2019, após a conclusão da arrecadação. O prazo médio para o fechamento da cota diária foi de 5 dias.

Tabela 5 – Fechamento do Movimento Financeiro da Tesouraria

Data Movimento	Data fechamento (COINF)	Dias úteis para fechamento da cota
02/09/2019	12/09/2019	8
03/09/2019	12/09/2019	7
04/09/2019	13/09/2019	7
05/09/2019	13/09/2019	6
06/09/2019	13/09/2019	5
09/09/2019	13/09/2019	4
10/09/2019	13/09/2019	3
11/09/2019	13/09/2019	2
12/09/2019	19/09/2019	5
13/09/2019	19/09/2019	4
16/09/2019	19/09/2019	3
17/09/2019	24/09/2019	5
18/09/2019	24/09/2019	4
19/09/2019	25/09/2019	4
20/09/2019	25/09/2019	3
23/09/2019	03/10/2019	8
24/09/2019	03/10/2019	7
25/09/2019	03/10/2019	6
26/09/2019	03/10/2019	5
27/09/2019	03/10/2019	4
30/09/2019	08/10/2019	6
Média dos Dias Úteis		5

Brasília, 28 de outubro de 2019.

**Gerência de Tesouraria
Diretoria de Administração**