

# Índice

---

|  |          |
|--|----------|
| <b>APRESENTAÇÃO .....</b>  | <b>2</b> |
| OBJETIVO .....   | 2        |
| A QUEM SE DESTINA .....  | 2        |
| SOBRE ESTE MANUAL.....   | 2        |
| CONVENÇÕES ADOTADAS.....   | 3        |
| <b>DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA .....</b>                                     | <b>4</b> |
| DESCRIÇÃO .....  | 4        |
| <b>CONFIGURAÇÕES.....</b>  | <b>5</b> |
| CONTABILIDADE .....  | 5        |
| <i>Cadastros / Plano de Contas .....</i>   | <i>5</i> |
| <i>Cadastros / Planos Gerenciais / Edição.....</i>                               | <i>6</i> |
| <i>Cadastros / Planos Gerenciais / Selecciona.....</i>                           | <i>7</i> |
| <i>Cadastros / Planos Gerenciais / Selecciona / Edição / Aba Referência.....</i> | <i>8</i> |
| <i>Relatórios / Operacionais / Demonstrativo de Fluxo de Caixa .....</i>         | <i>9</i> |

# Apresentação

## *Objetivo*

Levar ao conhecimento do usuário o conceito do relatório Demonstrativo de Fluxo de Caixa.

## *A quem se destina*

Aos usuários do sistema e profissionais (sejam do suporte técnico ou consultores de implantação) que desejam emitir o relatório demonstrativo de fluxo de caixa

## *Sobre este Manual*

O intuito deste material é somente servir como referência para o acompanhamento durante a operacionalização do módulo. Nele, você encontrará uma breve descrição da utilização de cada cadastro ou processo, dicas dos principais atributos, além de exemplos. O objetivo deste manual não é auxiliá-lo no processo de implantação do sistema. Para isso, entre em contato com a área de consultoria da Mega Sistemas e/ou da Unidade que efetuou a implantação/venda do sistema.



## Convenções Adotadas

Um sinal de adição ( + ) entre duas teclas significa que você deve pressionar essas teclas simultaneamente. Por exemplo, “pressione ALT+TAB” significa que você deve manter a tecla ALT pressionada enquanto pressiona TAB.

Quando o texto estiver em *itálico*, indica o nome de um componente do Windows, por exemplo: *check box*, *combo box*, etc.

Já quando o texto estiver em **negrito**, indica o nome de um componente do Mega2000, por exemplo: **Nome Usuário**, **Pasta Geral**, etc.

Os ícones a seguir identificam os diferentes tipos de texto que podem ser encontrados neste material:

| Ícone   | Indica que o texto é:  |
|---|--|
|   | Uma observação importante  |
|   | Uma dica ou sugestão útil  |
|   | Um exemplo   |
|    | Relativo aos principais cadastros/processos que dependem do cadastro citado. |
|  | Relativo ao nome do cadastro/processo no Banco de Dados.                     |

## Demonstrativo de Fluxo de Caixa

### *Descrição*

A demonstração de fluxo de caixa evidencia as modificações ocorridas nas disponibilidades da companhia, em um determinado exercício ou período, por meio da exposição dos fluxos de recebimentos e pagamentos.

Apesar do nome, além das modificações ocorridas no saldo da conta Caixa, a DFC deve expor as alterações sofridas pelas demais disponibilidades, inclusive a conta Bancos Conta Movimento e os investimentos de elevada liquidez.

# Configurações

## Contabilidade

### Cadastros / Plano de Contas

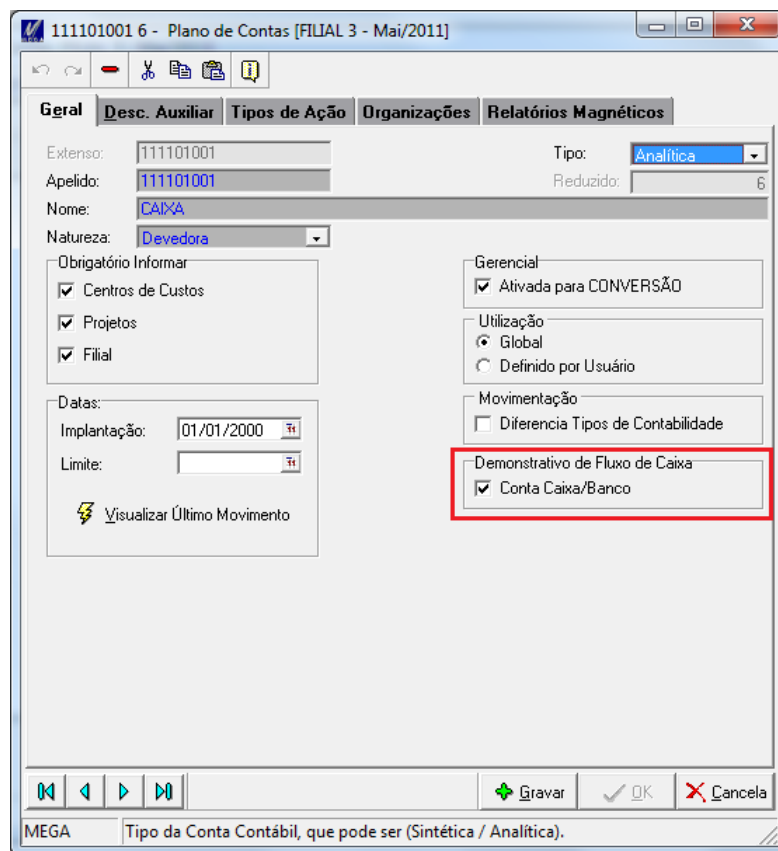
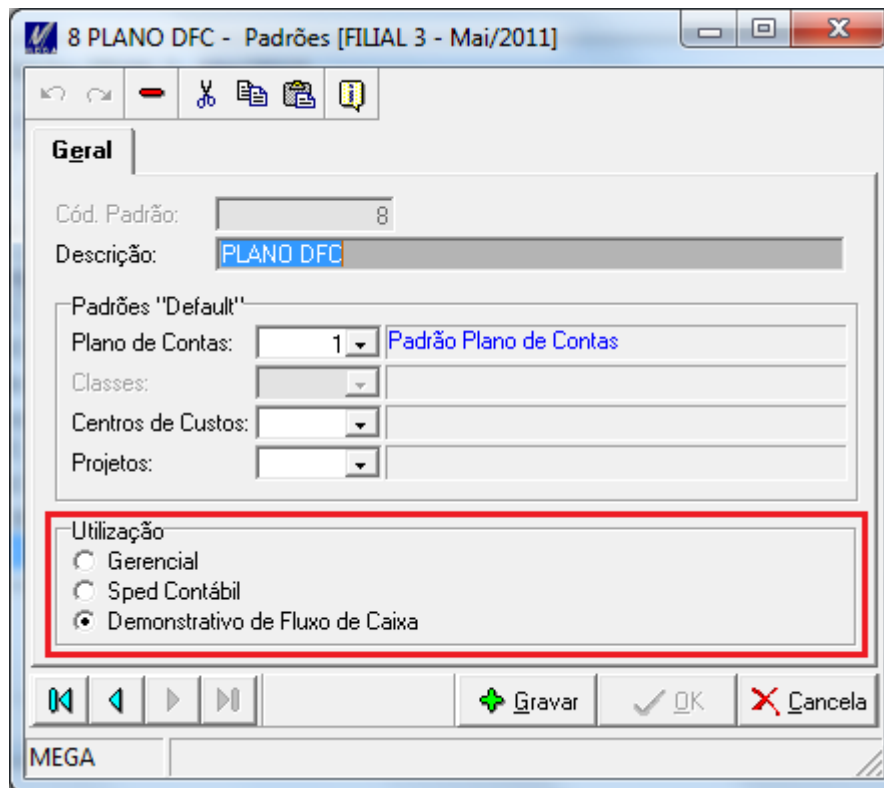


Figura 1 - Tela de Plano de Contas

No cadastro de plano de contas, foi criado um groupbox “Demonstrativo de Fluxo de Caixa”. Todas as contas que são caixa ou equivalentes caixa devem ter este checkbox marcado para serem utilizadas posteriormente no relatório.

### Cadastros / Planos Gerenciais / Edição



8 PLANO DFC - Padrões [FILIAL 3 - Mai/2011]

**Geral**

Cód. Padrão: 8

Descrição: PLANO DFC

Padrões "Default"

Plano de Contas: 1 Padrão Plano de Contas

Classes:

Centros de Custos:

Projetos:

**Utilização**

Gerencial

Sped Contábil

Demonstrativo de Fluxo de Caixa

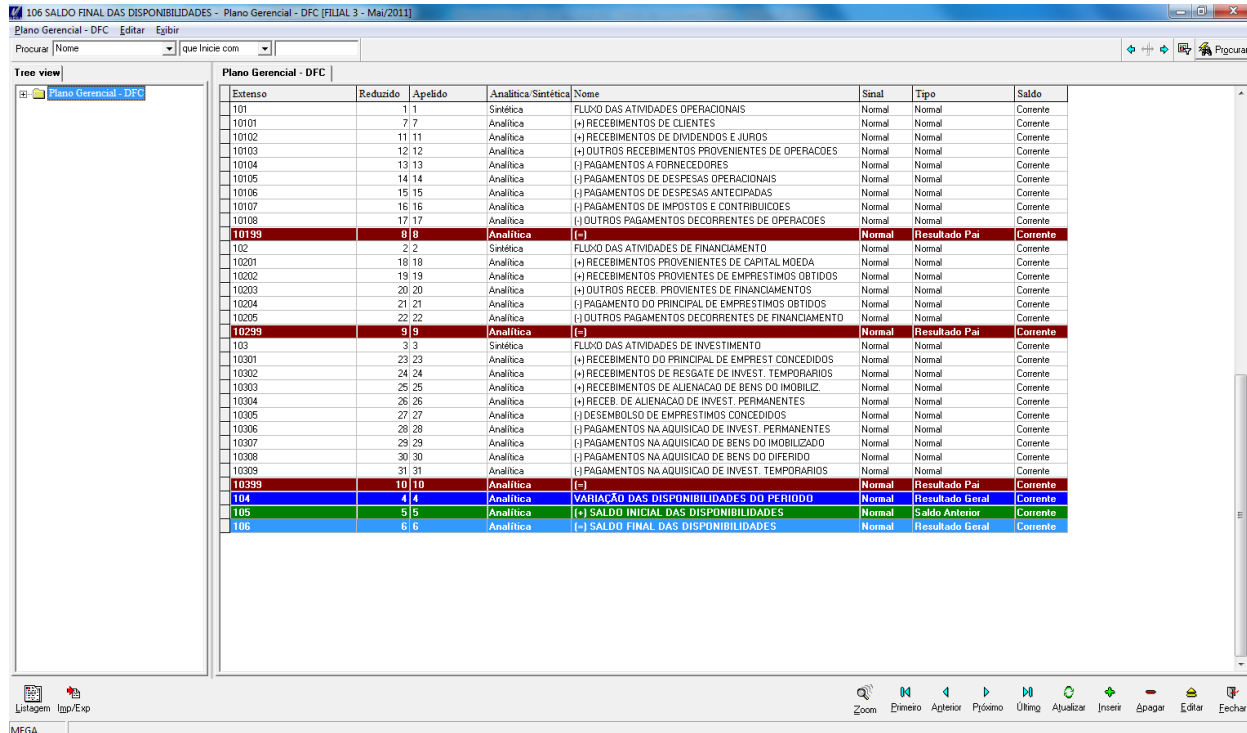
MEGA

Gravar OK Cancela

Figura 2 – Tela de cadastro de Planos Gerenciais

## Cadastros / Planos Gerenciais / Selecciona

Depois de cadastrar o plano gerencial, precisamos cadastrar as contas gerenciais utilizadas neste plano. Abaixo, segue um modelo de plano DFC sugerido:



| Extenso      | Reduzido     | Apelido | Analítica/Sintética | Nome   | Sinal         | Tipo                   | Saldo           |
|--------------|--------------|---------|---------------------|--|---------------|------------------------|-----------------|
| 101          | 1 1          |         | Sintética           | FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS                    | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10101        | 7 7          |         | Analítica           | (+) RECEBIMENTOS DE CLIENTES                         | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10102        | 11 11        |         | Analítica           | (+) RECEBIMENTOS DE DIVIDENDOS E JUROS               | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10103        | 12 12        |         | Analítica           | (+) OUTROS RECEBIMENTOS PROVENIENTES DE OPERACOES    | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10104        | 13 13        |         | Analítica           | (-) PAGAMENTOS A FORNECEDORES                        | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10105        | 14 14        |         | Analítica           | (-) PAGAMENTOS DE DESPESAS OPERACIONAIS              | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10106        | 15 15        |         | Analítica           | (-) PAGAMENTOS DE DESPESAS ANTECIPADAS               | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10107        | 16 16        |         | Analítica           | (-) PAGAMENTOS DE IMPOSTOS E CONTRIBUICOES           | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10108        | 17 17        |         | Analítica           | (-) OUTROS PAGAMENTOS DECORRENTES DE OPERACOES       | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| <b>10199</b> | <b>8 8</b>   |         | <b>Analítica</b>    | <b>(-)</b>   | <b>Normal</b> | <b>Resultado Pai</b>   | <b>Corrente</b> |
| 102          | 2 2          |         | Sintética           | FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO                | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10201        | 18 18        |         | Analítica           | (+) RECEBIMENTOS PROVENIENTES DE CAPITAL MOEDA       | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10202        | 19 19        |         | Analítica           | (+) RECEBIMENTOS PROVENIENTES DE EMPRESTIMOS OBTIDOS | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10203        | 20 20        |         | Analítica           | (+) OUTROS RECEB. PROVENIENTES DE FINANCIAMENTOS     | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10204        | 21 21        |         | Analítica           | (-) PAGAMENTO DO PRINCIPAL DE EMPRESTIMOS OBTIDOS    | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10205        | 22 22        |         | Analítica           | (-) OUTROS PAGAMENTOS DECORRENTES DE FINANCIAMENTO   | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| <b>10299</b> | <b>9 9</b>   |         | <b>Analítica</b>    | <b>(-)</b>   | <b>Normal</b> | <b>Resultado Pai</b>   | <b>Corrente</b> |
| 103          | 3 3          |         | Sintética           | FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO                 | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10301        | 23 23        |         | Analítica           | (+) RECEBIMENTO DO PRINCIPAL DE EMPREST CONCEDIDOS   | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10302        | 24 24        |         | Analítica           | (+) RECEBIMENTOS DE RESGATE DE INVEST. TEMPORARIOS   | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10303        | 25 25        |         | Analítica           | (+) RECEBIMENTOS DE ALIENACAO DE BENS DO IMOBILIZ    | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10304        | 26 26        |         | Analítica           | (+) RECEB. DE ALIENACAO DE INVEST. PERMANENTES       | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10305        | 27 27        |         | Analítica           | (-) DESEMBOLSOS DE EMPRESTIMOS CONCEDIDOS            | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10306        | 28 28        |         | Analítica           | (-) PAGAMENTOS NA AQUISICAO DE INVEST. PERMANENTES   | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10307        | 29 29        |         | Analítica           | (-) PAGAMENTOS NA AQUISICAO DE BENS DO IMOBILIZADO   | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10308        | 30 30        |         | Analítica           | (-) PAGAMENTOS NA AQUISICAO DE BENS DO DIFERIDO      | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| 10309        | 31 31        |         | Analítica           | (-) PAGAMENTOS NA AQUISICAO DE INVEST. TEMPORARIOS   | Normal        | Normal                 | Corrente        |
| <b>10399</b> | <b>10 10</b> |         | <b>Analítica</b>    | <b>(-)</b>   | <b>Normal</b> | <b>Resultado Pai</b>   | <b>Corrente</b> |
| <b>104</b>   | <b>4 4</b>   |         | <b>Analítica</b>    | <b>VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES DO PERÍODO</b>      | <b>Normal</b> | <b>Resultado Geral</b> | <b>Corrente</b> |
| <b>105</b>   | <b>5 5</b>   |         | <b>Analítica</b>    | <b>(+) SALDO INICIAL DAS DISPONIBILIDADES</b>        | <b>Normal</b> | <b>Saldo Anterior</b>  | <b>Corrente</b> |
| <b>106</b>   | <b>6 6</b>   |         | <b>Analítica</b>    | <b>(-) SALDO FINAL DAS DISPONIBILIDADES</b>          | <b>Normal</b> | <b>Resultado Geral</b> | <b>Corrente</b> |

Figura 3 – Tela de configuração de Planos Gerenciais

Neste novo modelo de plano gerencial, temos alguns novos tipos de conta que são:

**Resultado Geral:** Realiza a soma de todas as contas acima da mesma.

**Resultado Pai:** Realiza a soma de todas as contas acima da mesma, dentro do mesmo nível sintético.

**Saldo Anterior:** Retorna o saldo anterior sumarizado deste plano que está configurado.

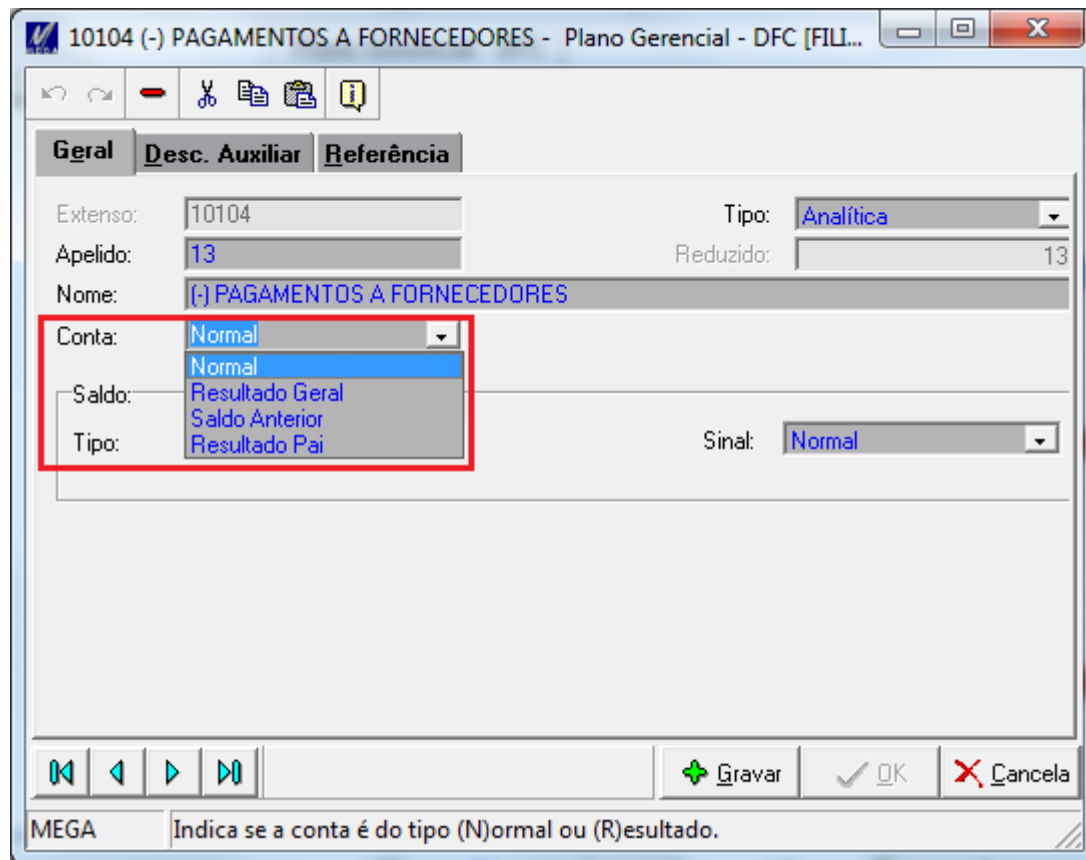


Figura 4 – Tipos de conta

### Cadastros / Planos Gerenciais / Selecciona / Edição / Aba Referência

Aqui temos outra diferença. Além de informarmos a conta contábil (que será uma conta caixa), informaremos também a conta de contra-partida (que não será uma conta caixa).



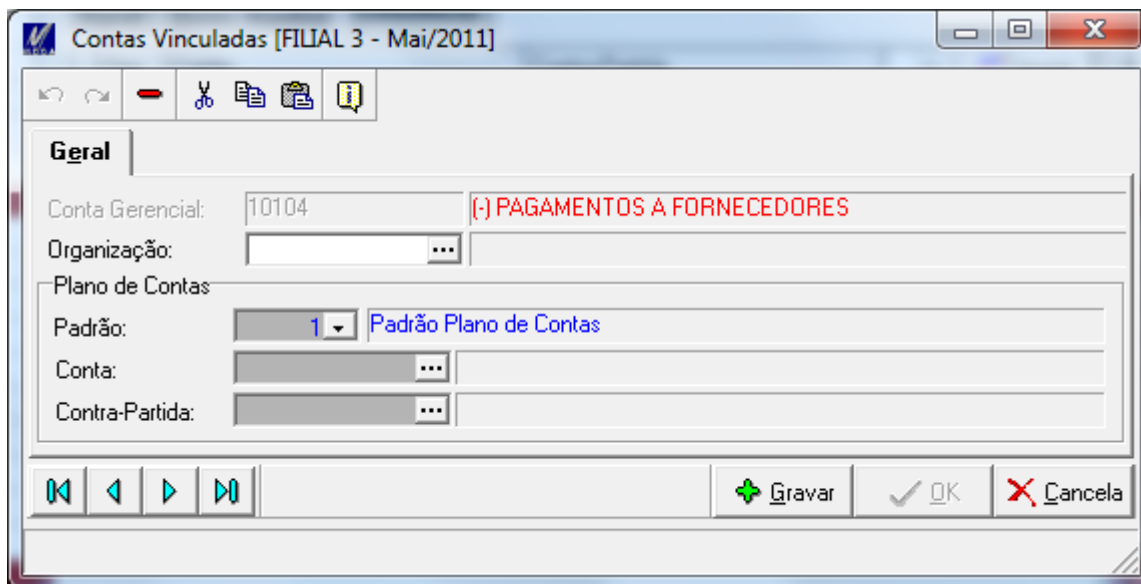


Figura 5 – Tela de configuração de contas vinculadas

Exemplo:

Desejamos configurar a conta gerencial para exibir o pagamento a fornecedores. Desta forma, deveríamos vincular da seguinte forma:

Conta: 111101001 – Caixa

Contra-Partida: 211101001 – Fornecedores

Desta forma, todas as entradas nesta conta que são originárias da conta de fornecedores serão somadas.

Movimentações entre contas caixa e equivalentes caixa não são consideradas para efeito de fluxo de caixa pois, não houve entrada ou saída real de disponibilidades

## Relatórios / Operacionais / Demonstrativo de Fluxo de Caixa

Foi disponibilizada uma nova opção de menu para emissão do relatório DFC:

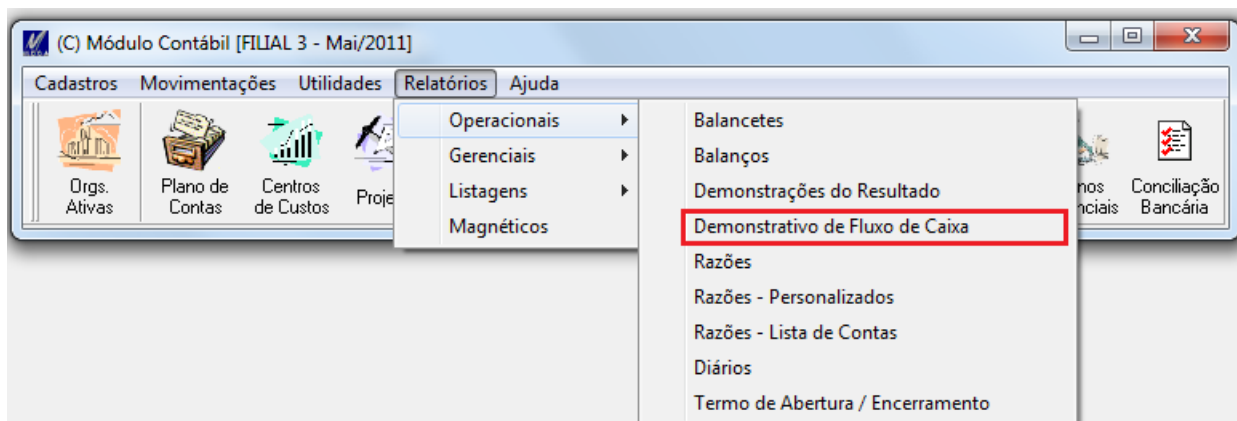


Figura 6 – Menu para emissão do DFC

O formato a ser utilizado é o DFC\_XI.rpt.

Ao selecionar o formato, é exibida a tela de emissão do relatório, conforme a seguir:

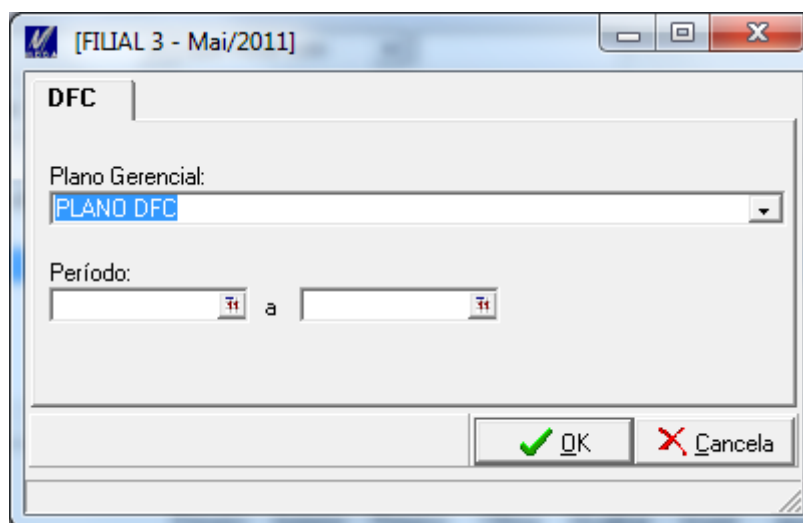


Figura 6 –Parâmetros para emissão do relatório