

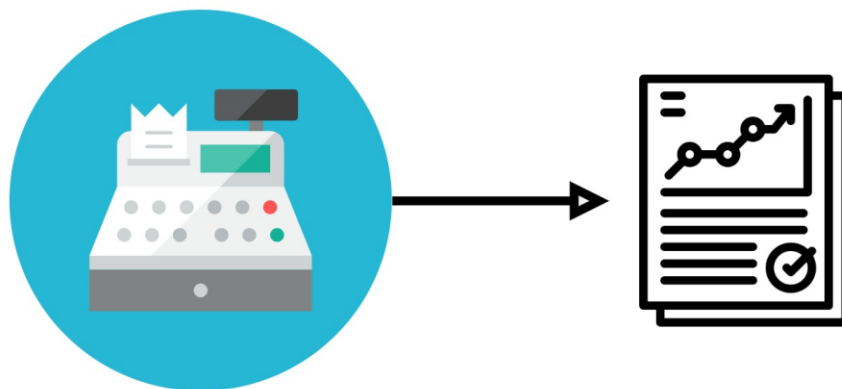
DFC

- [Conceitos](#)
- [Objetivo](#)
- [Processos](#)

Conceitos

O **Demonstrativo de fluxo de caixa (DFC)**, é um importante relatório contábil, pois demonstra como anda a saúde financeira de uma empresa. Nele consta todas as entradas e saídas do caixa em um certo período de tempo, além de apresentar quais foram os resultados desse fluxo.

Por meio do DFC é possível identificar de forma clara e organizada todos os recursos disponíveis, seja no caixa, nas contas do banco ou nas aplicações financeiras de liquidez imediata, bem como avaliar os resultados dessas movimentações.



Objetivo

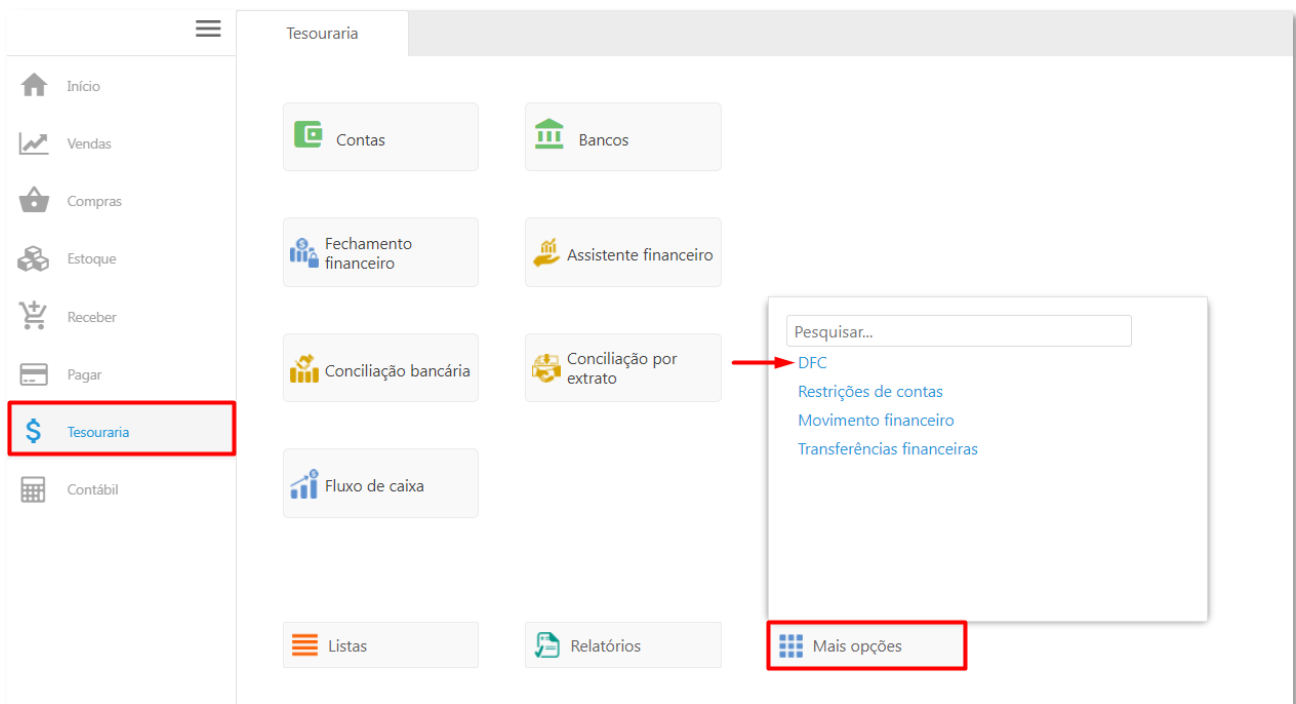
O objetivo do DFC é analisar a capacidade que uma empresa possui para a geração de caixa equivalente ao longo de um dado período, mostrando, dessa forma, como anda a saúde financeira de uma empresa, bem como detectar possíveis erros contábeis ou fraudes no caixa.

Processos

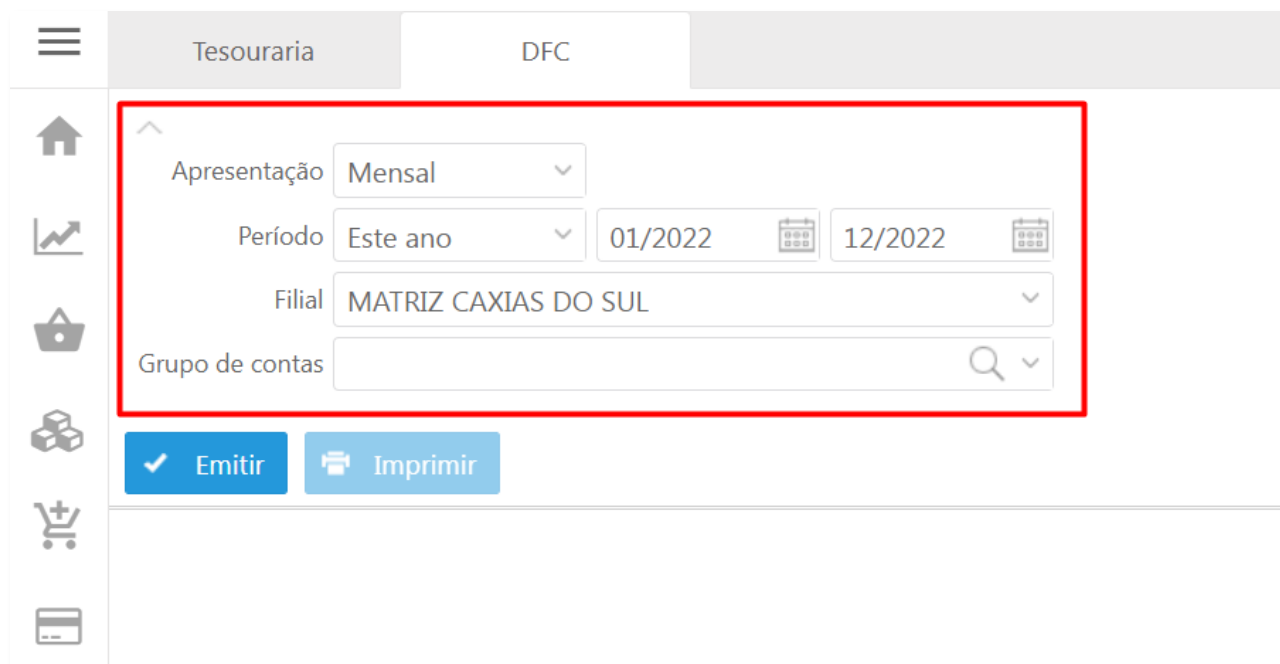
Importante

Antes de iniciar o processo, cabe lembrar que o DFC só realizará o demonstrativo de forma eficiente, se a empresa estiver fazendo o uso do **Centro de apuração de resultado (CAR)**.

Os dados do grupo "Fluxo de caixa", são baseados em apropriação de resultados, realizados a partir da contabilização com lançamento das contas CAR. Caso a conta CAR não seja utilizada, o DFC irá mostrar todas as informações do período em apenas uma linha de agrupador no grupo "Lançamentos não contabilizados."



Na tela de registros do DFC pode-se filtrar os registros conforme os dados que deseja-se demonstrar.



Tesouraria DFC

Apresentação Mensal

Período Este ano 01/2022 12/2022

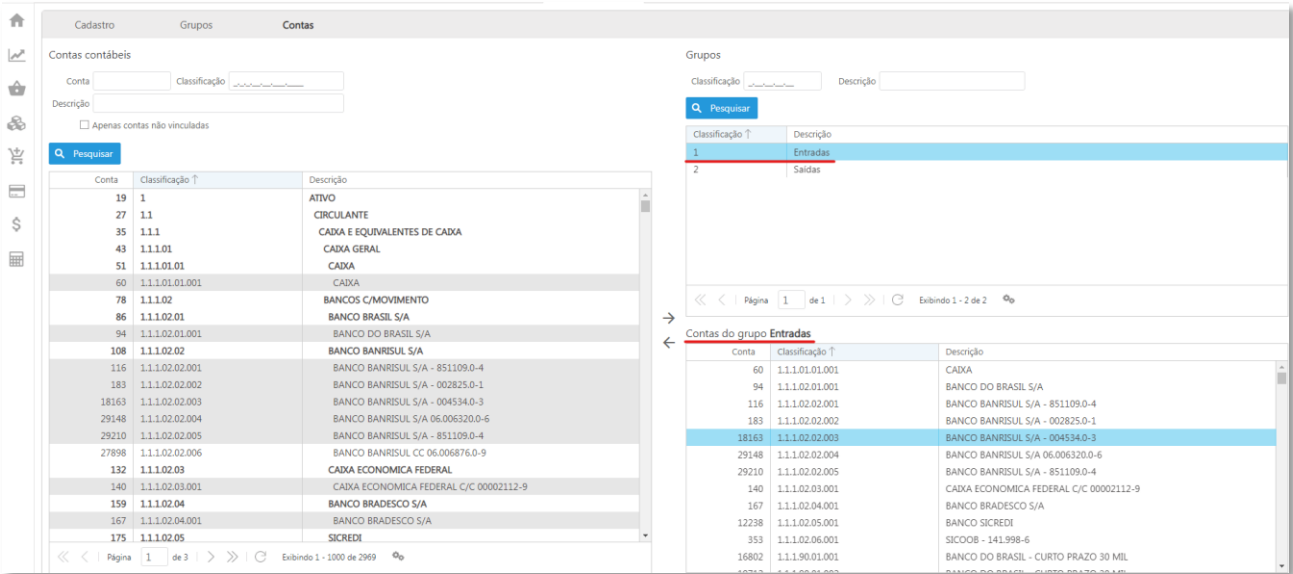
Filial MATRIZ CAXIAS DO SUL

Grupo de contas

Emitir Imprimir

✓ Campos:

- **Apresentação:** selecionar o período de tempo de acúmulo de movimentos financeiros, tendo as opções **Diário**, **Semanal** e **Mensal**.
- **Período:** o "Período" selecionado em tela, será o intervalo para busca dos dados da apresentação, exibindo as colunas conforme sua seleção.
- **Filial:** inserir a filial que deseja-se visualizar as informações.
- **Grupo de contas:** grupo de contas caracteriza-se na montagem do fluxo de caixa, é nele que são definidas as contas que irão acumular os lançamentos no DFC (Contábil > Listas > Grupo de contas), onde monta-se grupos vinculados a contas contábeis, estes grupos são demonstrados e totalizados, mostrando de forma analítica seus valores por conta.



The screenshot shows the 'Contas' (Accounts) section of the software. On the left, there is a list of accounts with columns for 'Conta', 'Classificação', and 'Descrição'. On the right, there is a 'Grupos' (Groups) section with a search bar and a list of groups. The 'Entradas' (Entries) group is selected, and its details are shown in a sub-table below it.

✓ Após selecionar os filtros, deve-se clicar no botão **Emitir**.

Ao clicar, o relatório aparecerá em tela tendo a possibilidade de visualizar em **PDF** e **exportar para XLS** no botão **Imprimir**.

	Saldo inicial	Jan/2022	Fev/2022	Mar/2022	Abr/2022	Mai/2022	Jun/2022	Jul/2022	Ago/2022	Total
DISPONIBILIDADES										
Caixa Loja	182.17	290.57	-71.26	396.11	77.33	-273.05	526.52	0.00	0.00	1.128.39
BANCO DO BRASIL	0.00	0.00	0.00	1.076.25	-1.076.25	-105.609.69	277.191.85	0.00	0.00	171.582.16
Transitória Banco do Brasil	0.00	115.678.37	14.786.24	-27.994.01	18.333.96	-13.141.47	-107.663.09	1.000.00	0.00	1.000.00
SANTANDER	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23.589.86	1.937.90	0.00	25.527.76
Caixa Financeiro	2.370.61	840.20	-3.091.00	3.043.13	10.453.14	-710.54	-5.108.63	17.70	0.00	7.814.61
Caixa NH	179.28	272.61	-139.19	149.60	-261.65	-30.66	486.79	0.00	0.00	656.78
Caixa ERE	40.49	911.95	-565.97	543.59	-178.80	1.911.08	277.83	0.00	-103.25	2.836.92
Caixa JVE	227.16	-227.00	10.00	236.63	-237.40	35.00	0.00	0.00	0.00	44.39
BANRISUL	55.20	-55.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Santander - Cobrança	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Santander - ContaMax	519.418.56	488.916.57	-417.231.75	-197.575.37	109.787.02	116.502.93	-233.579.71	0.00	0.00	386.238.25
Banrisul - CDB Automático	21.585.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21.585.39
Transitória Banco Santander	0.00	0.00	32.590.47	-4.015.01	-28.575.46	28.560.01	-29.560.01	0.00	0.00	0.00
Transitória Banco Banrisul	0.00	0.00	0.00	-105.000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-105.000.00
Movimento	544.058.86	606.628.07	-373.712.46	-329.139.08	108.321.89	28.243.61	-73.838.59	2.955.60	-103.25	513.414.65
Saldo	544.058.86	1.150.686.93	776.974.47	447.835.39	556.157.28	584.400.89	510.562.30	513.517.90	513.414.65	
FLUXO DE CADA										
Movimento		601.314,81	-380.845,69	-402.926,22	111.644,44	-104.889,53	-76.499,93	2.955,60	-103,25	-249.349,77
Outros movimentos		601.314,81	-380.845,69	-402.926,22	111.644,44	-104.889,53	-76.499,93	2.955,60	-103,25	-249.349,77
Transferências recebidas		6.861.207,69	4.560.037,63	7.837.688,63	6.884.791,03	7.454.293,20	4.052.163,91	0,00	0,00	37.650.182,09
Transferências enviadas		-6.107.523,63	-5.015.563,46	-7.323.220,24	-6.900.374,29	-6.868.538,68	-3.680.277,83	0,00	0,00	-35.895.498,13
Lançamentos contabilizados sem grupo vinculado		-152.369,25	74.680,14	-917.394,61	127.227,70	-690.644,05	-447.386,01	2.955,60	-103,25	-2.003.033,73

A coluna **Saldo inicial** do DFC apresenta o acúmulo de movimentos financeiros com status como "Processado" anteriores ao período inicial, somando entradas e diminuindo saídas por conta.

Quanto as colunas relativas ao filtro "Apresentação", elas irão acumular os movimentos financeiros somando entradas e saídas no intervalo do período selecionado, também acumulando por conta.

➔ Grupos:

⊕ **DISPONIBILIDADES (1)**

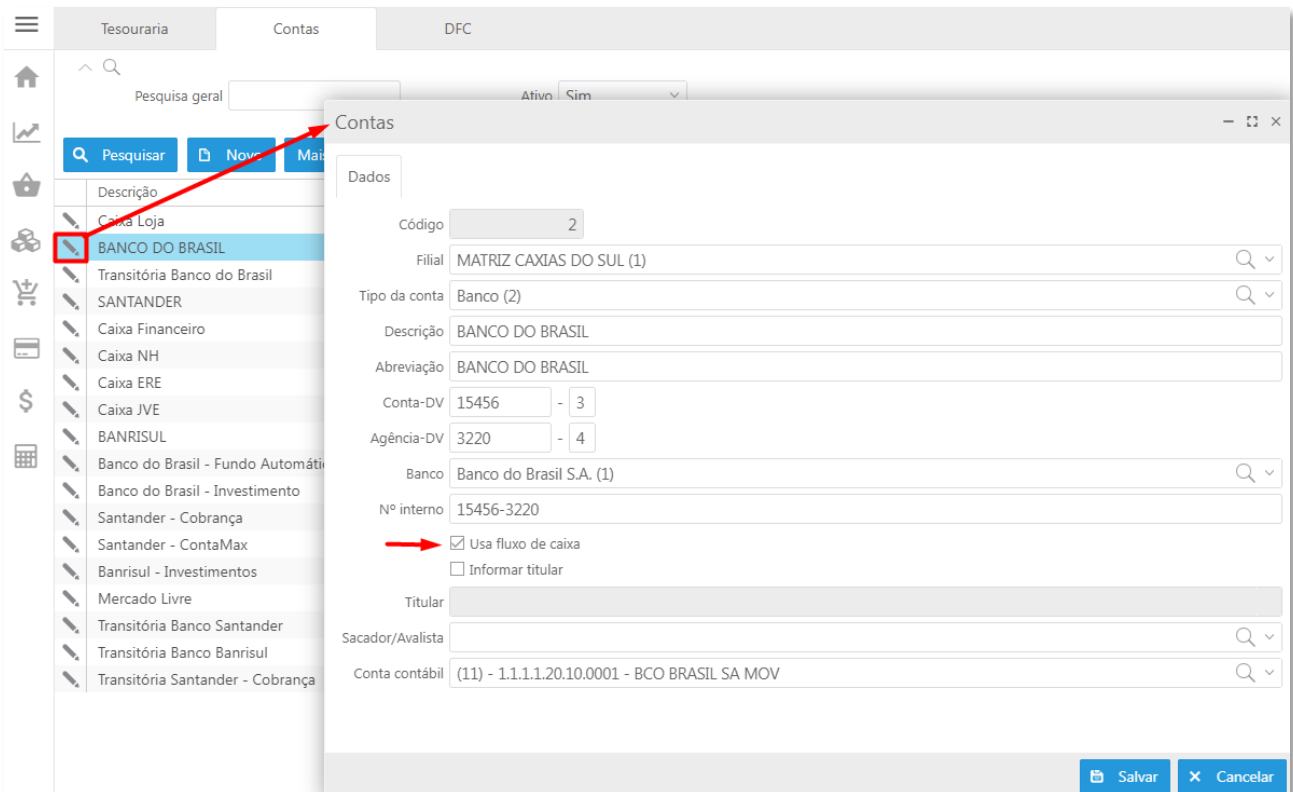
Movimento (2)

Saldo (3)

	Saldo inicial	Jan/2022	Fev/2022	Mar/2022	Abr/2022	Mai/2022	Jun/2022	Jul/2022	Ago/2022	Total
DISPONIBILIDADES										
Transitória Banco do Brasil	0,00	115.678,37	14.786,24	-27.994,01	18.333,96	-13.141,47	-107.663,09	1.000,00	0,00	1.000,00
SANTANDER	0,00	-25.590,18	0,00	0,00	-22.149,47	64.806,29	23.589,86	1.937,90	0,00	42.594,40
Caixa Financeiro	2.370,61	540,20	-3.091,00	3.043,13	10.453,14	-710,54	-5.108,63	17,70	0,00	7.514,61
Caixa NH	179,28	0,00	0,00	520,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	719,28
Caixa ERE	40,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-103,25	-62,76
Caixa JVE	227,16	0,00	462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689,16
BANRISUL	55,20	-55,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Santander - Cobrança	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Santander - ContaMax	519.418,56	514.506,75	-417.231,75	-197.575,37	131.936,49	51.696,64	-233.579,71	0,00	0,00	369.171,61
Banrisul - CDB Automático	21.585,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.585,39
Transitória Banco Santander	0,00	0,00	32.590,47	-4.015,01	-28.575,46	29.560,01	-29.560,01	0,00	0,00	0,00
Transitória Banco Banrisul	0,00	0,00	0,00	-105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105.000,00
Movimento	543.876,69	605.079,94	-372.484,04	-331.021,26	109.998,66	132.230,93	-352.321,58	2.955,60	-103,25	338.211,69
Saldo	543.876,69	1.148.956,63	776.472,59	445.451,33	555.449,99	687.680,92	335.359,34	338.314,94	338.211,69	

Neste grupo é possível visualizar os movimentos financeiros por conta financeira.

Lembrando que para as contas financeiras serem visualizadas no relatório, no módulo Tesouraria > Contas > parâmetro **Usa fluxo de caixa** deve estar marcado.



The screenshot shows the 'Contas' configuration window. The 'Dados' section contains the following information:

- Código: 2
- Filiial: MATRIZ CAXIAS DO SUL (1)
- Tipo da conta: Banco (2)
- Descrição: BANCO DO BRASIL
- Abreviação: BANCO DO BRASIL
- Conta-DV: 15456 - 3
- Agência-DV: 3220 - 4
- Banco: Banco do Brasil S.A. (1)
- Nº interno: 15456-3220
- Usa fluxo de caixa
- Informar titular
- Sacador/Avalista: (empty)
- Conta contábil: (11) - 1.1.1.1.20.10.0001 - BCO BRASIL SA MOV

✓ **2. Movimento:** é o totalizador geral das contas financeiras do grupo "Disponibilidades".

✓ **3. Saldo:** é o totalizador do "Movimento" somando o saldo inicial. Ou seja, é o total geral da soma das contas financeiras naquele período de tempo mais o saldo inicial.

⊕ FLUXO DE CAIXA (4)

Movimento (5)

	Saldo inicial	Jan/2022	Fev/2022	Mar/2022	Abr/2022	Mai/2022	Jun/2022	Jul/2022	Ago/2022	Total
DISPONIBILIDADES										
Transitória Banco do Brasil	0,00	115.678,37	14.786,24	-27.994,01	18.333,96	-13.141,47	-107.663,09	1.000,00	0,00	1.000,00
SANTANDER	0,00	-25.590,18	0,00	0,00	-22.149,47	64.806,29	23.589,86	1.937,90	0,00	42.594,40
Caixa Financeiro	2.370,61	540,20	-3.091,00	3.043,13	10.453,14	-710,54	-5.108,63	17,70	0,00	7.514,61
Caixa NH	179,28	0,00	0,00	520,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	719,28
Caixa ERE	40,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-103,25	-62,76
Caixa JVE	227,16	0,00	462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689,16
BANRISUL	55,20	-55,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Santander - Cobrança	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Santander - ContaMax	519.418,56	514.506,75	-417.231,75	-197.575,37	131.936,49	51.696,64	-233.579,71	0,00	0,00	369.171,61
Banrisul - CDB Automático	21.585,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.585,39
Transitória Banco Santander	0,00	0,00	32.590,47	-4.015,01	-28.575,46	29.560,01	-29.560,01	0,00	0,00	0,00
Transitória Banco Banrisul	0,00	0,00	0,00	-105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105.000,00
Movimento	543.876,69	605.079,94	-372.484,04	-331.021,26	109.998,66	132.230,93	-352.321,58	2.955,60	-103,25	338.211,69
Saldo	543.876,69	1.148.956,63	776.472,59	445.451,33	555.449,99	687.680,92	335.359,34	338.314,94	338.211,69	
FLUXO DE CAIXA										
Movimento		601.462,63	-374.715,86	-332.390,27	117.889,78	128.208,65	-353.950,34	2.955,60	-103,25	-210.643,06

Neste grupo, é exibido as informações do fluxo de caixa realizado. Sendo assim, são demonstrados os movimentos financeiros que tiveram seus lançamentos contabilizados no período, somando entradas e diminuindo saídas, relacionando os registros por grupo de contas conforme definição aplicada no filtro de geração do DFC **Grupo de contas**.

O valor atribuído as colunas de apresentação, devem corresponder ao valor dos lançamentos contábeis. As contas são exibidas por ordem sintéticas e analíticas.

O valor de cada resultado de conta deve ser avaliado pelo tipo de movimentação (Entrada ou saída), quando entrada o valor é positivo (+), quando saída deve ser negativo (-).

✓ Segue abaixo alguns exemplos de origens das movimentações financeiras que contam no DFC:

- (+) Movimentos financeiros manuais
- (+) Baixa de cheques recebidos
- (+) Vinculação de cheque recebido
- (+) Vinculação de cheque recebido com juros
- (+) Vinculação de cheque recebido com desconto
- (+) Baixa de títulos a receber
- (+) Baixa de títulos a receber com juros
- (+) Baixa de títulos a receber com desconto
- (+) Desconto cobrança bancária
- (+) Devolução - Adiantamento de viagens
- (+) Adiantamento a cliente

- (-) Endosso de cheque recebido
- (-) Endosso de cheque recebido com juros
- (-) Endosso de cheque recebido com desconto
- (-) Baixa de títulos a pagar
- (-) Baixa de títulos a pagar com juros
- (-) Baixa de títulos a pagar com desconto
- (-) Estorno desconto bancário
- (-) Requisição - Adiantamento de viagens
- (-) Adiantamento a fornecedor

Obs.: Tem-se as origens que **somam** e origens que **diminuem** no DFC, isso tem relação com o tipo do movimento financeiro de entrada ou saída.

✓ **5. Movimento:** é o totalizador geral dos grupos de contas do bloco "Fluxo de caixa".

⊕ OUTROS MOVIMENTOS (6)

Transferências recebidas (7)

Transferências enviadas (8)

Lançamentos não contabilizados (9)_{micro}

	Saldo inicial	Jan/2022	Fev/2022	Mar/2022	Abr/2022	Mai/2022	Jun/2022	Jul/2022	Ago/2022	Total
DISPONIBILIDADES										
Transfória Banco do Brasil	0,00	115.678,37	14.786,24	-27.994,01	18.333,96	-13.141,47	-107.663,09	1.000,00	0,00	1.000,00
SANTANDER	0,00	-25.590,18	0,00	0,00	-22.149,47	64.806,29	23.589,86	1.937,90	0,00	42.594,40
Caixa Financeiro	2.370,61	540,20	-3.091,00	3.043,13	10.453,14	-710,54	-5.108,63	17,70	0,00	7.514,61
Caixa NH	179,28	0,00	0,00	520,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	719,28
Caixa ERE	40,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-103,25	-62,76
Caixa JVE	227,16	0,00	462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689,16
BANRISUL	55,20	-55,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Santander - Cobrança	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Santander - ContaMax	519.418,56	514.506,75	-417.231,75	-197.575,37	131.936,49	51.696,64	-233.579,71	0,00	0,00	369.171,61
Banrisul - CDB Automático	21.585,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.585,39
Transfória Banco Santander	0,00	0,00	32.590,47	-4.015,01	-28.575,46	29.560,01	-29.560,01	0,00	0,00	0,00
Transfória Banco Banrisul	0,00	0,00	0,00	-105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105.000,00
Movimento	543.876,69	605.079,94	-372.484,04	-331.021,26	109.998,66	132.230,93	-352.321,58	2.955,60	-103,25	338.211,69
Saldo	543.876,69	1.148.956,63	776.472,59	445.451,33	555.449,99	687.680,92	335.359,34	338.314,94	338.211,69	
FLUXO DE CAIXA										
Movimento		601.462,63	-374.715,86	-332.390,27	117.889,78	128.208,65	-353.950,34	2.955,60	-103,25	-210.643,06
Outros movimentos		601.462,63	-374.715,86	-332.390,27	117.889,78	128.208,65	-353.950,34	2.955,60	-103,25	-210.643,06
Transferências recebidas		2.727.738,74	1.295.317,13	2.737.133,89	2.674.919,71	2.440.177,97	1.625.031,97	0,00	0,00	13.500.319,41
Transferências enviadas		-4.283.481,16	-3.401.326,36	-4.621.146,56	-4.619.508,72	-4.718.559,31	-2.923.720,40	0,00	0,00	-24.567.742,51
Lançamentos contabilizados sem grupo vinculado		2.157.205,05	1.731.293,37	1.551.622,40	2.062.478,79	2.406.589,99	945.738,09	2.955,60	-103,25	10.857.780,04
Lançamentos não contabilizados		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00

Este grupo é o totalizador dos acumuladores "Transferências recebidas", "Transferências enviadas" e "Lançamentos não contabilizados".

✓ **7. Transferências recebidas:** são movimentos financeiros de origem "Transferência", onde o tipo de operação é igual a **Entrada**, somando (+) o valor, independente se foram ou não contabilizados.

✓ **8. Transferências enviadas:** são movimentos financeiros de origem "Transferência", onde o tipo de operação é igual a **Saída**, diminuindo (-) o valor, independente se foram ou não contabilizados.

✓ **8. Lançamentos não contabilizados:** são todos os movimentos financeiros das origens definidas na opção "Fluxo de caixa" que não geraram lançamento contábil. Os movimentos financeiros de origem "Transferência", não são listados aqui.

Importante notar que o bloco **Disponibilidades** mostra os valores por "Conta financeira". Já o **Fluxo de caixa**, mostra os valores por "Conta contábil".

Como homologar o DFC

A partir do **Assistente financeiro** (Tesouraria > Assistente financeiro) é possível realizar a conferência das informações contidas no DFC. Sendo assim, caso verifique-se alguma divergência nos valores apresentados pelo relatório, é possível inserir a conta contábil e o

período que deseja-se verificar as informações, realizando um comparativo para detectar divergências.

Portanto, dia a dia pode-se analisar valores e identificar possíveis contas que foram esquecidas de serem configuradas no DF-e através do assistente financeiro.

👉 [Acesse a área de vídeos e confira os tutoriais!! 😊](#)