

DFC – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA MÉTODO INDIRETO

Explicação:

- ✓ DFC é uma demonstração complementar ao Balanço Patrimonial e a DRE sendo elaborada e analisada a partir destas.
- ✓ Objetivamente demonstra uma conciliação entre o lucro contábil (DRE) e o saldo da conta caixa mais bancos (Balanço) no final de um período, normalmente o ano cível.
- ✓ Em seus três níveis como Atividades Operacionais, Atividades de Financiamento e Atividades de Investimentos, ela nos auxilia com informações acerca da capacidade da empresa de efetuar seus pagamentos, recebimentos, investimentos e a necessidade de financiamentos.

➤ Exemplo:

Logomarca JTCTLE66 13/07/2015 16:58 PAGINA: 1

SUPORTE JOTEC

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DA EMPRESA SUPORTE JOTEC

PERIODO DE 01/2015 A 12/2015

ATIVIDADES OPERACIONAIS

LUCRO LIQUIDO / PREJUIZO	-585.000,00
LUCRO LIQUIDO / PREJUIZO	-585.000,00
(+) AJUSTES	
DEPRECIACAO	-1.000,00
VARIACAO NOS ATIVOS E PASSIVOS	
VARIACAO EM DUPLICATAS A RECEBER	100.000,00
VARIACAO EM IMPOSTOS A RECUPERAR	3.600,00
VARIACAO EM ESTOQUE	16.400,00
VARIACAO EM FORNECEDORES	-20.000,00
VARIACAO EM IMPOSTOS A PAGAR	-14.000,00
CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAI	-500.000,00
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
AQUISICAO DE IMOBILIZADO	10.000,00
CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIM	10.000,00
ATIVIDADE FINANCIAMENTO	
AQUISICAO DE EMPR. DE CURTO PRAZO	-60.000,00
CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIA	-60.000,00
RESULTADO DO FLUXO DE CAIXA	-550.000,00
VARIACAO DE CAIXA EQUIVALENTE	
SALDO FINAL	550.000,00
RESULTADO DA VARICAO DE CAIXA EQUIVALENT	550.000,00

Reconhecemos a exatidão do presente demonstrativo de fluxo de caixa.

SAO PAULO, 13 de Julho de 2015.

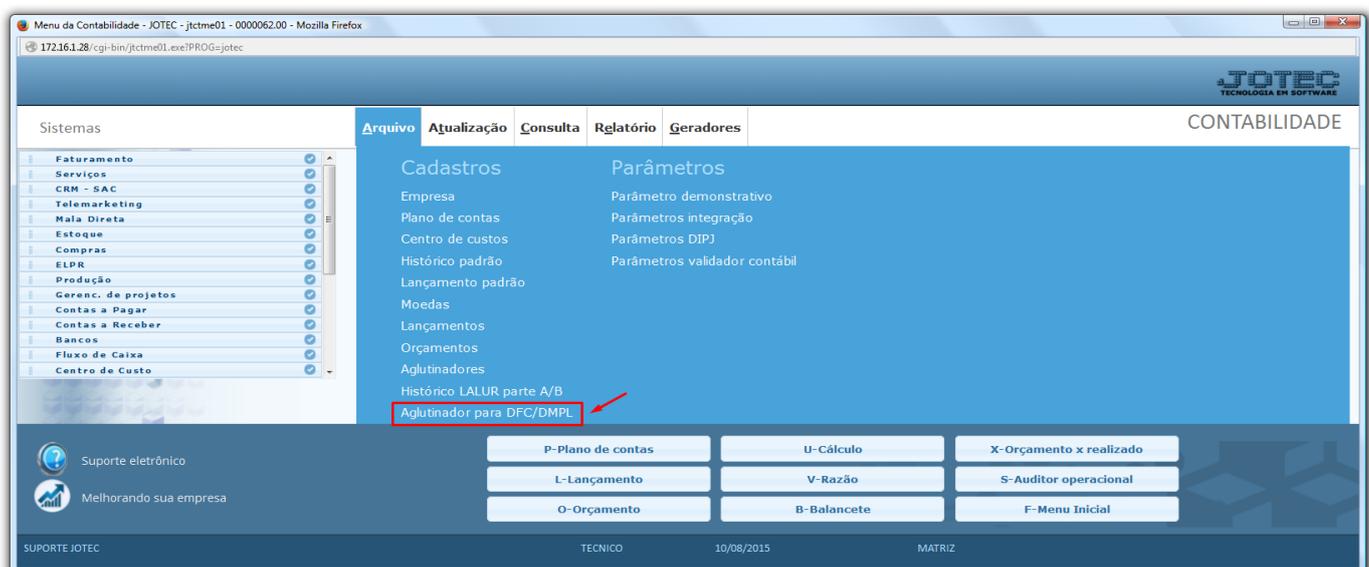
VICTOR FISCAL

null
CRC: 122868/O - 3 SP

ELABORAÇÃO DA DFC NO SISTEMA JOTEC

LISTAGEM DOS PARÂMETROS (AGLUTINADORES) PARA FLUXO DE CAIXA	
CODIGO.....: 1	CODIGO.....: 2
DESCRICAÇÃO: CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAL	DESCRICAÇÃO: CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMOS
TIPO.....: DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	TIPO.....: DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA
CODIGO.....: 1.1	CODIGO.....: 2.1
DESCRICAÇÃO: LUCRO LIQUIDO / PREJUZO	DESCRICAÇÃO: ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS
TIPO.....: DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	TIPO.....: DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA
CODIGO.....: 1.1.1	CODIGO.....: 2.1.1
DESCRICAÇÃO: LUCRO LIQUIDO / PREJUZO	DESCRICAÇÃO: AQUISIÇÕES DE AÇÕES
TIPO.....: DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	TIPO.....: DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA
CODIGO.....: 1.2	CODIGO.....: 3
DESCRICAÇÃO: (+) AJUSTES	DESCRICAÇÃO: CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIA
TIPO.....: DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	TIPO.....: DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA
CODIGO.....: 1.2.1	CODIGO.....: 3.1
DESCRICAÇÃO: DEPRECIACÃO	DESCRICAÇÃO: ATIVIDADE FINANCIAMENTO
TIPO.....: DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	TIPO.....: DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA
CODIGO.....: 1.3	CODIGO.....: 3.1.1
DESCRICAÇÃO: VARIAÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS	DESCRICAÇÃO: AQUISIÇÃO DE EMPR. DE CURTO PRAZO
TIPO.....: DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	TIPO.....: DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA
CODIGO.....: 1.3.1	CODIGO.....: 4
DESCRICAÇÃO: VARIAÇÃO EM DUPLICATAS A RECEBER	DESCRICAÇÃO: RESULTADO DA VARIACAO
TIPO.....: DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	TIPO.....: DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA
CODIGO.....: 1.3.2	CODIGO.....: 4.1
DESCRICAÇÃO: VARIAÇÃO EM ADTO. DE CLIENTES EXTERIOR	DESCRICAÇÃO: VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES
TIPO.....: DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	TIPO.....: DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA
	CODIGO.....: 4.1.1
	DESCRICAÇÃO: SALDO INICIAL
	TIPO.....: DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA
	CODIGO.....: 4.1.2
	DESCRICAÇÃO: SALDO FINAL
	TIPO.....: DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA

- A elaboração da DFC no sistema JOTEC inicia-se a partir do cadastro de aglutinadores para DFC/DMPL. Para realizar este cadastro acesse o módulo: **Contabilidade > Arquivo > Aglutinador para DFC/DMPL.**



- Seguindo o exemplo acima, selecione o (1) **Tipo de Aglutinador** (*Demonstrativo de fluxo de caixa*), em seguida informe o (2) **Código** (*Nível*) do Aglutinador DFC, e também sua (3) **Descrição**. Clique no **Disquete** para incluir.

1º Nível

Aglutinadores para DFC/DMPL - JOTEC - jtctue65 - 0000002.00 - Mozilla Firefox

172.16.1.28/cgi-bin/jtctue65.exe

1 Tipo de Aglutinador

- Demonstrativo de fluxo de caixa
- Demonstrativo das mutações do patrimônio líquido

2 Código 1

Descrição

3

2º Nível

Aglutinadores para DFC/DMPL - JOTEC - jtctue65 - 0000002.00 - Mozilla Firefox

172.16.1.28/cgi-bin/jtctue65.exe

1 Tipo de Aglutinador

- Demonstrativo de fluxo de caixa
- Demonstrativo das mutações do patrimônio líquido

2 Código 1.1

Descrição LUCRO LIQUIDO / PREJUIZO

3

3º Nível

Aglutinadores para DFC/DMPL - JOTEC - jtctue65 - 0000002.00 - Mozilla Firefox

172.16.1.28/cgi-bin/jtctue65.exe

1 Tipo de Aglutinador

- Demonstrativo de fluxo de caixa
- Demonstrativo das mutações do patrimônio líquido

2 Código 1.1.1

Descrição LUCRO LIQUIDO / PREJUIZO

3

Acumulador positivo

Acumulador negativo

Considera saldo anterior

Considera diferença entre saldos

Considera créditos

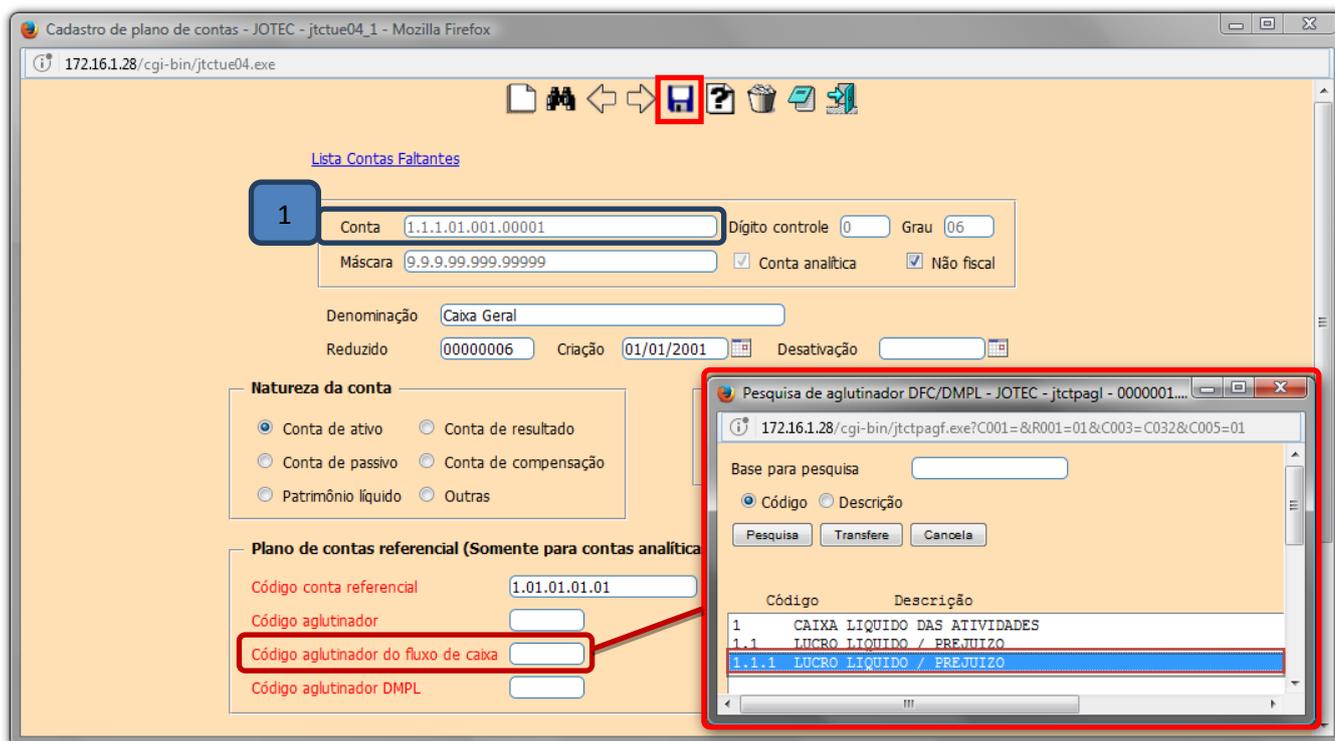
Considera débitos

Ao cadastrar os aglutinadores de 3º Nível serão abertas algumas flags, com mais opções de parâmetros dos aglutinadores.

- Depois de cadastrados os aglutinadores DFC, basta acessar a tela do cadastro de *plano de contas*.



- Selecione a (1) *Conta Contábil* correspondente e selecione o (2) *Código Aglutinador do Fluxo de Caixa* de 3º Nível. Clique no *Disquete* para salvar.



Para maiores informações consulte o:

 **Suporte Eletrônico.**