

# Documentação Técnica – Relatório de Fluxo de Caixa Previsto com Provisões e Simulações

## 1. Objetivo

Este documento descreve o processo de construção de um relatório de **fluxo de caixa previsto**, cujo objetivo é fornecer uma visão consolidada e detalhada das **entradas e saídas financeiras**, com a possibilidade de incluir **valores simulados (provisões)**, **saldos iniciais reais**, e realizar o **acompanhamento diário e acumulado** do caixa ao longo de um período definido.

---

## 2. Definição dos Parâmetros

O relatório utiliza parâmetros para personalizar a análise. Eles são:

Parâmetro	Descrição
\$P{DTINI}	Data inicial do intervalo de análise.
\$P{DTFIM}	Data final do intervalo de análise.
\$P{DT_ESCOLHA}	Data de corte utilizada para apuração do saldo inicial.
\$P{P_EMPRESA}	Código da empresa a ser considerada na análise (opcional).
\$P{P_CONSID_SALDO}	Indica se o saldo inicial deve ser incluído no fluxo (1 = sim, 0 = não).

---

## 3. Estrutura do Relatório

O relatório é composto por três grandes blocos:

1. **Resumo diário consolidado do fluxo** – mostra valores totais por tipo (a receber, a pagar) e sua diferença por dia.
  2. **Detalhamento por empresa, natureza e parceiro** – detalha os lançamentos financeiros.
  3. **Composição e cálculo do saldo inicial** – calcula o saldo até a data de corte, somando saldos anteriores e movimentações.
- 

## 4. Bloco 1 – Consolidação Diária do Fluxo Previsto

Este trecho realiza a junção de títulos reais e provisões para calcular, **por data de vencimento**, o total de **entradas e saídas**, separando entre **valores reais e simulados**. Também calcula a **diferença diária** e a **diferença acumulada**, fundamental para visualizar o comportamento do caixa ao longo do tempo.

```
WITH BASE_DADOS AS (  
  -- Títulos reais a vencer
```

```

SELECT CODCTABCOINT AS CONTA, DTVENC, RECDESP, PROVISAO, VLRDESDOB
FROM TGFFIN
WHERE TRUNC(DTVENC) BETWEEN ${DTINI} AND ${DTFIM}
AND DHBAIXA IS NULL

UNION ALL

-- Títulos simulados (provisões)
SELECT AD_SIMULACAO_CONTA AS CONTA, AD_SIMULACAO_DTVENC AS DTVENC,
       AD_SIMULACAO_RECDESP AS RECDESP, AD_SIMULACAO_PROVISAO AS PROVISAO,
       AD_SIMULACAO_VLRDESDOB AS VLRDESDOB
FROM TGAPEA
WHERE TRUNC(AD_SIMULACAO_DTVENC) BETWEEN ${DTINI} AND ${DTFIM}
AND AD_SIMULACAO_PROVISAO = 'S'
)
SELECT
    DTVENC,
    -- Classificação dos valores por tipo e origem
    SUM(CASE WHEN RECDESP = 1 AND PROVISAO = 'S' THEN VLRDESDOB ELSE 0 END) AS
A_RECEBER_PROV_S,
    SUM(CASE WHEN RECDESP = 1 AND NVL(PROVISAO, 'N') = 'N' THEN VLRDESDOB ELSE 0
END) AS A_RECEBER_PROV_N,
    SUM(CASE WHEN RECDESP = -1 AND PROVISAO = 'S' THEN -VLRDESDOB ELSE 0 END) AS
A_PAGAR_PROV_S,
    SUM(CASE WHEN RECDESP = -1 AND NVL(PROVISAO, 'N') = 'N' THEN -VLRDESDOB ELSE 0
END) AS A_PAGAR_PROV_N,

    -- Diferença líquida entre entradas e saídas
    SUM(CASE WHEN RECDESP = 1 THEN VLRDESDOB ELSE -VLRDESDOB END) AS DIFERENCA,

    -- Diferença acumulada ao longo do tempo
    SUM(SUM(CASE WHEN RECDESP = 1 THEN VLRDESDOB ELSE -VLRDESDOB END))
    OVER (ORDER BY DTVENC ROWS UNBOUNDED PRECEDING) AS DIFERENCA_ACUMULADA

FROM BASE_DADOS
GROUP BY DTVENC
ORDER BY DTVENC

```

---

## 5. Bloco 2 – Cálculo do Saldo Inicial

O saldo inicial é composto por:

- **Saldo contábil anterior** até o mês da data escolhida;
- **Movimentações financeiras (TGFMBC)** entre o início do mês e a data de corte;
- **Desconsideração de lançamentos conciliados.**

Este saldo é essencial para definir o ponto de partida da análise acumulada.

```

SELECT
    9999 CODEMP,
    'Saldo' RAZAOABREV,
    '1-Saldo' DESCRNAT,
    NVL(${DT_ESCOLHA}, ${DTINI}) DTVENC,
    1 NUFIN,
    '1' DESDOBRAMENTO,
    0 CODPARC,
    'Saldo das Contas' RAZAOSOCIAL,
    0 A_RECEBER_PROV_S,

```

```

0 A_RECEBER_PROV_N,
0 A_PAGAR_PROV_S,
0 A_PAGAR_PROV_N,
0 DIFERENCA,
SUM(CASE WHEN $P{P_CONSID_SALDO} = 1 THEN SALDOREAL ELSE 0 END) SALDO_INI
FROM (
-- Saldos registrados anteriormente
SELECT CTA.CODEMP, EMP.RAZAOABREV, SBC.SALDOREAL
FROM TGFSBC SBC
LEFT JOIN TSINCTA CTA ON SBC.CODCTABCOINT = CTA.CODCTABCOINT
LEFT JOIN TSIEMP EMP ON CTA.CODEMP = EMP.CODEMP
WHERE
SBC.REFERENCIA = (
SELECT MAX(REFERENCIA)
FROM TGFSBC
WHERE CODCTABCOINT = SBC.CODCTABCOINT
AND REFERENCIA <= TRUNC(NVL($P{DT_ESCOLHA}, $P{DTINI}), 'MM')
)
AND ($P{P_EMPRESA} IS NULL OR CTA.CODEMP = $P{P_EMPRESA})

UNION ALL

-- Movimentações financeiras reais no período
SELECT CTA.CODEMP, EMP.RAZAOABREV, NVL(MBC.VLRLANC * MBC.RECDESP, 0) AS
SALDOREAL
FROM TGFMBC MBC
LEFT JOIN TSINCTA CTA ON MBC.CODCTABCOINT = CTA.CODCTABCOINT
LEFT JOIN TSIEMP EMP ON CTA.CODEMP = EMP.CODEMP
WHERE
MBC.DTLANC BETWEEN TRUNC(NVL($P{DT_ESCOLHA}, $P{DTINI}), 'MM') AND
NVL($P{DT_ESCOLHA}, $P{DTINI})
AND ($P{P_EMPRESA} IS NULL OR CTA.CODEMP = $P{P_EMPRESA})

UNION ALL

-- Ignora movimentações conciliadas no cálculo
SELECT CTA.CODEMP, EMP.RAZAOABREV, 0 AS SALDOREAL
FROM TGFMBC MBC
LEFT JOIN TSINCTA CTA ON MBC.CODCTABCOINT = CTA.CODCTABCOINT
LEFT JOIN TSIEMP EMP ON CTA.CODEMP = EMP.CODEMP
WHERE
MBC.DTLANC BETWEEN TRUNC(NVL($P{DT_ESCOLHA}, $P{DTINI}), 'MM') AND
NVL($P{DT_ESCOLHA}, $P{DTINI})
AND MBC.CONCILIADO = 'S'
AND ($P{P_EMPRESA} IS NULL OR CTA.CODEMP = $P{P_EMPRESA})
) GROUP BY CODEMP, RAZAOABREV

```

---

## 6. Bloco 3 – Detalhamento Completo por Empresa, Natureza e Parceiro

Este bloco traz os dados financeiros no **nível mais detalhado**, combinando títulos reais e simulados para permitir análises por empresa, natureza contábil e parceiro.

```

WITH BASE_DADOS AS (
-- Títulos financeiros reais (não baixados)
SELECT
FIN.NUFIN, FIN.DESDOBRAMENTO, FIN.CODEMP, EMP.RAZAOABREV,
FIN.CODNAT || ' - ' || NAT.DESCRNAT AS DESCRNAT,
FIN.CODPARC, PAR.RAZAOSOCIAL,

```

```

    FIN.CODCTABCOINT AS CONTA, FIN.DTVENC, FIN.RECDESP, FIN.PROVISAO,
FIN.VLRDESDOB
FROM TGFFIN FIN
LEFT JOIN TGFFPAR PAR ON FIN.CODPARC = PAR.CODPARC
LEFT JOIN TSIEMP EMP ON FIN.CODEMP = EMP.CODEMP
LEFT JOIN TGFNAT NAT ON FIN.CODNAT = NAT.CODNAT
WHERE
    TRUNC(FIN.DTVENC) BETWEEN ${DTINI} AND ${DTFIM}
    AND FIN.DHBAIXA IS NULL
    AND FIN.CODTIPOPER NOT IN (1602,1652)
    AND (${P_EMPRESA} IS NULL OR FIN.CODEMP = ${P_EMPRESA})

UNION ALL

-- Lançamentos simulados/provisionados
SELECT
    99999999 NUFIN, '1' AS DESDOBRAMENTO, PEA.AD_SIMULACAO_EMPRESA CODEMP,
    EMP.RAZAOABREV,
    PEA.AD_SIMULACAO_NAT || ' - ' || NAT.DESCRNAT AS DESCRNAT,
    PEA.AD_SIMULACAO_PARCEIRO AS CODPARC, PAR.RAZAOSOCIAL,
    PEA.AD_SIMULACAO_CONTA, PEA.AD_SIMULACAO_DTVENC,
    PEA.AD_SIMULACAO_RECDESP, PEA.AD_SIMULACAO_PROVISAO,
    PEA.AD_SIMULACAO_VLRDESDOB
FROM TGAPEA PEA
LEFT JOIN TGFFPAR PAR ON PEA.AD_SIMULACAO_PARCEIRO = PAR.CODPARC
LEFT JOIN TSIEMP EMP ON PEA.AD_SIMULACAO_EMPRESA = EMP.CODEMP
LEFT JOIN TGFNAT NAT ON PEA.AD_SIMULACAO_NAT = NAT.CODNAT
WHERE
    TRUNC(PEA.AD_SIMULACAO_DTVENC) BETWEEN ${DTINI} AND ${DTFIM}
    AND PEA.AD_SIMULACAO_PROVISAO = 'S'
    AND (${P_EMPRESA} IS NULL OR PEA.AD_SIMULACAO_EMPRESA = ${P_EMPRESA})
)
-- Agregação final
SELECT
    CODEMP, RAZAOABREV, DESCRNAT, DTVENC, NUFIN, DESDOBRAMENTO,
    CODPARC, UPPER(RAZAOSOCIAL) AS RAZAOSOCIAL,
    SUM(CASE WHEN RECDESP = 1 AND PROVISAO = 'S' THEN VLRDESDOB ELSE 0 END) AS
A_RECEBER_PROV_S,
    SUM(CASE WHEN RECDESP = 1 AND NVL(PROVISAO, 'N') = 'N' THEN VLRDESDOB ELSE 0
END) AS A_RECEBER_PROV_N,
    SUM(CASE WHEN RECDESP = -1 AND PROVISAO = 'S' THEN -VLRDESDOB ELSE 0 END) AS
A_PAGAR_PROV_S,
    SUM(CASE WHEN RECDESP = -1 AND NVL(PROVISAO, 'N') = 'N' THEN -VLRDESDOB ELSE 0
END) AS A_PAGAR_PROV_N,
    SUM(CASE WHEN RECDESP = 1 THEN VLRDESDOB ELSE -VLRDESDOB END) AS DIFERENCA,
    0 SALDO_INI
FROM BASE_DADOS
GROUP BY CODEMP, RAZAOABREV, DESCRNAT, DTVENC, NUFIN, DESDOBRAMENTO, CODPARC,
RAZAOSOCIAL
ORDER BY DTVENC, NUFIN

```

## 7. Conclusão

Este relatório fornece uma **visão robusta e analítica do fluxo de caixa**, permitindo acompanhar com clareza:

- A posição financeira esperada ao longo do tempo;
- O impacto de valores simulados (provisões);

- A composição do saldo inicial;
- A consolidação e detalhamento por empresa, parceiro e natureza.

Ele pode ser integrado a dashboards, ferramentas de BI ou impresso para análise financeira estratégica.

---