

Manual do Usuário: Sistema DFC (Método Direto)

Bem-vindo ao Sistema de Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC). Este sistema foi projetado para classificar as movimentações financeiras (Entradas e Saídas) da clínica nas categorias **FCO**, **FCI** e **FCF**, utilizando o **Regime de Caixa** para a geração do relatório final.

1. Conceitos Chave

Para utilizar o sistema corretamente, é fundamental entender a diferença entre os regimes:

| Conceito | O Que Representa | Onde é Usado no Sistema |
|------------------------------|---|---|
| Regime de Competência | O momento em que a receita é ganha ou a despesa é contraída (mesmo que não paga). | Usado para registrar as transações em "Contas Pendentes". |
| Regime de Caixa | O momento exato em que o dinheiro entra ou sai da conta bancária. | Usado na Liquidação da transação, gerando o Relatório DFC . |
| DFC | Classificação de todas as movimentações de caixa em 3 atividades. | Usado no Relatório Final. |

As 3 Atividades da DFC:

| Código | Nome | Descrição |
|--------|--|---|
| FCO | Fluxo de Caixa Operacional | Dinheiro gerado ou consumido pelas atividades centrais e regulares da clínica (receitas de consultas, pagamento de aluguel, salários, etc.). |
| FCI | Fluxo de Caixa de Investimento | Dinheiro usado ou gerado pela compra ou venda de ativos de longo prazo (compra de computadores, móveis, reformas). |
| FCF | Fluxo de Caixa de Financiamento | Dinheiro relacionado à dívida, capital próprio e distribuição de lucros (obtenção de empréstimos, pagamento de principal da dívida, integralização de capital). |

2. Módulos de Cadastro (Pré-requisitos)

Antes de lançar qualquer transação, o sistema requer que as entidades e classificações sejam cadastradas.

2.1. Cadastro de Pessoas

Este módulo gerencia todos os envolvidos nas transações.

- **Acesso:** Dashboard > Cadastro de Pessoas.
- **Finalidade:** Cadastrar Clientes, Fornecedores, Sócios ou qualquer entidade com quem a clínica transacione.
- **Campos Cruciais:** Nome e Documento (CPF/CNPJ).

2.2. Mapeamento DFC (Categorias Financeiras)

Este módulo garante que toda transação será classificada para o relatório DFC.

- **Acesso:** Dashboard > Mapeamento DFC.
- **Ação:** Para cada tipo de receita ou despesa, você deve criar uma categoria e associá-la a um dos três tipos de fluxo (FCO, FCI ou FCF).
- **Exemplo:**
 - **Nome:** Receita de Consultas Individuais -> **DFC:** FCO
 - **Nome:** Pagamento de Telefone/Internet -> **DFC:** FCO
 - **Nome:** Compra de Software de Gestão -> **DFC:** FCI

3. Módulo de Lançamento e Liquidação de Transações

Este é o fluxo principal de registro e baixa de caixa.

3.1. Lançamento de Nova Transação (Regime de Competência)

1. **Acesso:** Dashboard > Lançamento de Transações (ou link "+ Nova Transação").
2. **Preenchimento:**
 - Defina se é **A Pagar** ou **A Receber**.
 - Selecione a **Pessoa** e a **Categoria DFC**.
 - Insira o Valor e a Data de Vencimento.
3. **Resultado:** A transação é salva com status **PENDENTE** e aparece no módulo "Contas Pendentes".

3.2. Liquidação de Contas Pendentes (Regime de Caixa)

Esta é a etapa que efetivamente movimenta o caixa e alimenta o relatório DFC.

1. **Acesso:** Dashboard > Contas Pendentes (ou link "Contas Pendentes").
2. **Visualização:** Você verá todas as transações (A Pagar/Receber) que ainda não foram pagas ou recebidas.
3. **Ação de Baixa:** Localize a transação que foi efetivamente paga (ou recebida) no seu banco.
4. Clique no botão "**Dar Baixa**".
5. **Resultado:** O sistema altera o status da transação para **CONCLUÍDA** e registra a **data atual** como a `data_caixa`. A transação desaparece da lista de Pendentes e está pronta para o DFC.

4. Geração do Relatório DFC

Este relatório consolida todas as movimentações de caixa do período.

1. **Acesso:** Dashboard > Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).
2. **Filtragem:**

- Selecione a **Data Inicial** e a **Data Final**. **Atenção:** Estas datas filtram o campo `data_caixa` (a data em que o dinheiro realmente movimentou), e não a data de vencimento.

3. Clique em "**Gerar Relatório**".

4. Análise dos Resultados:

- O sistema exibirá a soma das Entradas, Saídas e o **Caixa Líquido** para cada grupo (FCO, FCI, FCF).
- O **Variação Líquida do Caixa (Total DFC)** é o valor mais importante, indicando se o saldo de caixa da clínica aumentou (positivo) ou diminuiu (negativo) no período selecionado.

Qualquer dúvida sobre a classificação FCO, FCI ou FCF, consulte a seção 1 ou o **Módulo de Mapeamento DFC**.