

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 **Varição 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**.