



Caderno de Encargos

Demonstração de Fluxos de Caixa



Índice

Demonstração de Fluxos de Caixa	3
Métodos de cálculo	3
Atividades	4
Fluxo de caixa das atividades Operacionais	5
Fluxo de caixa das atividades de Investimento	5
Fluxo de caixa das atividades de Financiamento.....	5
Tax Grids	6
Fluxo de caixa das atividades de Investimento	7
Fluxo de caixa das atividades de Financiamento.....	7
Exemplo	8

Demonstração de Fluxos de Caixa

A demonstração de fluxos de caixa está presente na norma de contabilidade e relato financeiro (NCRF) 2 e na norma internacional de contabilidade (IAS) 7.

As entidades que estão obrigadas a apresentar esta demonstração, são as entidades sujeitas ao Sistema de Normalização Contabilística (SNC), com exceção das Pequenas Entidades (NCRF-PE) e das Microentidades (NC-ME), bem como as entidades sujeitas à normalização contabilística para as Entidades do Setor Não Lucrativo (ESNL).

A demonstração de fluxos de caixa oferece uma imagem essencial e única das entradas e saídas de dinheiro, ou seja, mostra o desempenho da sua empresa. Mostra também o aumento ou a diminuição da liquidez de caixa e explica as razões das alterações no saldo de caixa.

Métodos de cálculo

Existem dois métodos para calcular os fluxos de caixa: o método direto e o método indireto. O odoo vai usar o método direto, ou seja, utiliza informações sobre transações que afetam o dinheiro durante o período em análise.

Atividades

A demonstração reconhece 3 atividades principais:

- **Atividades Operacionais**

São as principais atividades geradoras de rédito da entidade e outras atividades que não sejam de investimento ou de financiamento. É um indicador-chave de medida, em que as operações da entidade geram fluxos de caixa suficientes para pagar empréstimos, manter a capacidade operacional da entidade, pagar dividendos e fazer novos investimentos, sem recurso a fontes externas de financiamento.

- **Atividades de Investimento**

São as atividades relacionadas com a aquisição e alienação de ativos de longo prazo e de outros investimentos não incluídos em equivalentes de caixa. Representam as despesas incorridas para obter recursos cujo propósito é gerar rendimentos e fluxos de caixa futuros.

- **Atividades de Financiamento**

São as atividades que tem como consequência alterações na dimensão e composição do capital próprio contribuído e nos empréstimos obtidos pela entidade. Ajudam a prever que parte dos fluxos de caixa futuros será devida aos credores da empresa, são o resultado líquido de caixa gerada pelas emissões de ações ou dívida, por reembolsos de empréstimos e de dividendos pagos.



Fluxo de caixa das atividades Operacionais

Recebimentos de cliente – valores a crédito da conta 21

Pagamentos a fornecedores – valores a débito da conta 22

Pagamentos a funcionários – valores a débito da conta 23

Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento – valores da conta 2415

Fluxo de caixa das atividades de Investimento

Pagamentos – valores a débito

Recebimentos – valores a crédito

Fluxo de caixa das atividades de Financiamento

Pagamentos – valores a débito

Recebimentos – valores a crédito



Tax Grids

Foram criadas novas tax grids de forma a preencher a demonstração de fluxos de caixa:

Search: Tax Grids ×

 Aplicabilidade × Procurar... Q

▼ Filtros 📁 Agrupar por ★ Favoritos 1-2 / 2 ◀ ▶

<input type="checkbox"/> Nome de Etiqueta	Aplicabilidade
<input checked="" type="checkbox"/> Contas (15)	
<input type="checkbox"/> Operating Activities	Contas
<input type="checkbox"/> Financing Activities	Contas
<input type="checkbox"/> Investing & Extraordinary Activities	Contas
<input type="checkbox"/> CF: Fixed Assets	Contas
<input type="checkbox"/> CF: Intangible Assets	Contas
<input type="checkbox"/> CF: Financial Investments	Contas
<input type="checkbox"/> CF: Other Assets	Contas
<input type="checkbox"/> CF: Investment Subsidies	Contas
<input type="checkbox"/> CF: Interest	Contas
<input type="checkbox"/> CF: Dividends	Contas
<input type="checkbox"/> CF: Financing	Contas
<input type="checkbox"/> CF: Capital	Contas
<input type="checkbox"/> CF: Loss Coverage	Contas
<input type="checkbox"/> CF: Donations	Contas
<input type="checkbox"/> CF: Other Financing Operations	Contas
<input type="checkbox"/> Impostos (362)	

SELECIONAR CRIAR FECHAR



Fluxo de caixa das atividades de Investimento

Ativos fixos tangíveis

Ativos intangíveis

Investimentos financeiros

Outros ativos

Subsídios ao investimento

Juros e rendimentos similares

Dividendos

Fluxo de caixa das atividades de Financiamento

Financiamentos obtidos

Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio

Cobertura de prejuízos

Doações

Outras operações de financiamento



Exemplo

Registrar o pagamento de ativos fixos:

Registrar Pagamento

Diário: Bank | Valor: €246000,00 | EUR

Método de Pagamento: Manual | Data de Pagamento: 03-02-2023

Conta bancária destinatária: | Data de Emissão: | Memorando: BILL/2023/02/0005

Nota: Adicione uma nota...

CRIAR PAGAMENTO CANCELAR

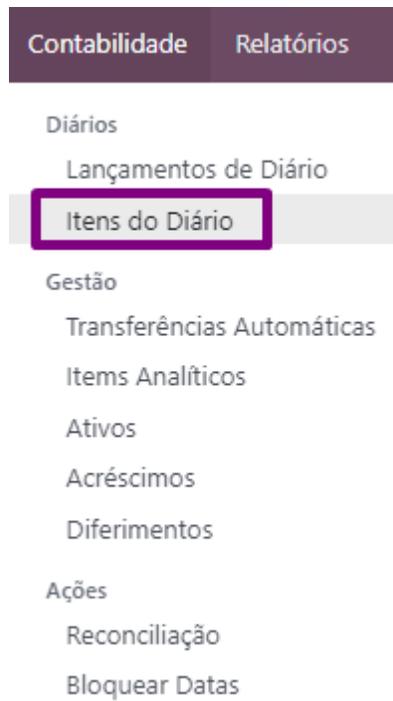
Data de Vencimento: 03-02-2023
Diário: Vendor Bills | in EUR
Tipo de Documento: Fatura

Linhas da Fatura	Itens do Diário	Outra Informação	Estado					
Produto	Descrição	Conta	Analitica	Quantidade	Preço	Desc.%	Impostos	Subtotal
[PROD19] Mercedes	Mercedes	4341 Equipamento de tra...		1,00	200000,00	0,00	IVA 23% (Imobilizad	200000,00 €

Termos e condições

Valor sem Impostos:	200000,00 €
IVA NOR:	46000,00 €
Total:	246000,00 €
Valor em Dívida:	246000,00 €

Definir o fluxo de caixa nos itens do diário:





Selecionar o pagamento e atribuir uma tax grids:

Contabilidade Painel Clientes Fornecedores Contabilidade Relatórios Configuração

Itens do Diário Banco x Procurar...

GUARDAR DESCARTAR RECONCILIAR CRIAR ATIVO 1 selected Ação Filtros Agrupar por Favoritos

Tuc	<input type="checkbox"/>	Data	Lançamento de ...	Conta	Parcel...	Descrição	Valor na Moe...	Débito	Crédito	Tax Grids	Matching #	Analiti...	
1	<input type="checkbox"/>	03-02-2023	/	129 Pagamentos pen...	Teste	Pagamento de Forne...	0,00 €	680,50 €			CORRESPONDER		
2	<input type="checkbox"/>	03-02-2023	/	22111 Fornecedores ...	Teste	Pagamento de Forne...	680,50 €	0,00 €			A25		
	<input type="checkbox"/>	03-02-2023	/	129 Pagamentos pen...	Teste	Pagamento de Forne...	0,00 €	111,50 €			CORRESPONDER		
	<input type="checkbox"/>	03-02-2023	/	22111 Fornecedores ...	Teste	Pagamento de Forne...	111,50 €	0,00 €			A27		
	<input type="checkbox"/>	03-02-2023	/	129 Pagamentos pen...	Teste	Pagamento de Forne...	0,00 €	490,00 €			CORRESPONDER		
	<input type="checkbox"/>	03-02-2023	/	22111 Fornecedores ...	Teste	Pagamento de Forne...	490,00 €	0,00 €			A29		
	<input type="checkbox"/>	03-02-2023	/	128 Recibos pendent...	Teste	Pagamento de Client...	1230,00 €	0,00 €			CORRESPONDER		
	<input type="checkbox"/>	03-02-2023	/	21111 Clientes gerais	Teste	Pagamento de Client...	0,00 €	1230,00 €			A30		
	<input type="checkbox"/>	03-02-2023	/	129 Pagamentos pen...	Teste	Pagamento de Forne...	0,00 €	246000,00 €			CORRESPONDER		
	<input checked="" type="checkbox"/>	03-02-2023	/	22111 Fornecedores g...	Teste	Pagamento de Fornece	246000,00 €	0,00 €	cf		A31		
	<input type="checkbox"/>	02-02-2023	PBNK1/2023/00001	129 Pagamentos pen...	Teste	Vendor Payment 111...	0,00 €	111,50 €			CF: Fixed Assets		
	<input type="checkbox"/>	02-02-2023	PBNK1/2023/00001	22111 Fornecedores ...	Teste	Vendor Payment 111...	111,50 €	0,00 €			CF: Intangible Assets		
	<input type="checkbox"/>	02-02-2023	/	128 Recibos pendent...	Teste	Customer Payment 1 ...	147,60 €	0,00 €			CF: Financial Investments		
	<input type="checkbox"/>	02-02-2023	/	21111 Clientes gerais	Teste	Customer Payment 1 ...	0,00 €	147,60 €			CF: Other Assets		
	<input type="checkbox"/>	02-02-2023	/	129 Pagamentos pen...	Teste	Pagamento de Forne...	0,00 €	50,00 €			CF: Investment Subsidies		
	<input type="checkbox"/>	02-02-2023	/	22111 Fornecedores ...	Teste	Pagamento de Forne...	50,00 €	0,00 €			CF: Interest		
	<input type="checkbox"/>	02-02-2023	/	129 Pagamentos pen...	Teste	Pagamento de Forne...	0,00 €	61,50 €			CF: Dividends		
	<input type="checkbox"/>	02-02-2023	/	22111 Fornecedores ...	Teste	Pagamento de Forne...	61,50 €	0,00 €			CF: Financing		
	<input type="checkbox"/>	02-02-2023	/	129 Pagamentos pen...	Teste	Pagamento de Forne...	0,00 €	223,00 €			Create "cf"		
	<input type="checkbox"/>	02-02-2023	/	22111 Fornecedores ...	Teste	Pagamento de Forne...	223,00 €	0,00 €			Procurar Mais...		
	<input type="checkbox"/>	02-02-2023	/	22111 Fornecedores ...	Teste	Pagamento de Forne...	0,00 €	223,00 €			Create and edit...		
							246000,00	0,00			CORRESPONDER		

https://axi-team-110n-pt-16-test-staging-6881628.dev.odoo.com/web?debug=#

Nota: Consegue selecionar mais do que 1 lançamento e atribuir a mesma tax grids.



Preenchimento na demonstração de fluxos de caixa:

fev. 2023	
	Saldos
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo (1)	-246350,40 €
Caixa gerada pelas operações	-246350,40 €
Recebimentos de clientes	1377,60 €
Payments to Suppliers	-247728,00 €
Payments to Employees	0 €
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	0 €
Outros recebimentos/pagamentos	0 €
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	-248552,40 €
Pagamentos respeitantes a:	0 €
Ativos fixos tangíveis	-246000,00 €
Ativos intangíveis	0 €
Investimentos financeiros	0 €
Outros ativos	0 €
Recebimentos:	0 €
Ativos fixos tangíveis	147,60 €
Ativos intangíveis	0 €
Investimentos financeiros	0 €
Outros ativos	0 €
Investment Subsidies	0 €
Juros e rendimentos similares	0 €
Dividendos	0 €
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	0 €
Recebimentos provenientes de:	0 €
Financiamentos obtidos	0 €
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio	0 €
Cobertura de prejuízos	0 €
Doações	0 €
Outras operações de financiamento	0 €
Pagamentos respeitantes a:	0 €
Financiamentos obtidos	0 €
Juros e gastos similares	0 €
Dividendos	0 €
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio	0 €
Outras operações de financiamento	0 €
Variação de caixa e seus equivalentes: (1)-(2)+(3)	-492202,80 €
Efeito das diferenças de câmbio	0 €
Caixa e seus equivalentes no início do período	0 €
Caixa e seus equivalentes no fim do período	0 €