



IMPLEMENTAÇÃO DE UM FLUXO DE CAIXA COMO ALTERNATIVA DE GERENCIAMENTO FINANCEIRO

Trabalho de: CRISTIANE ELOISA MAIER (crisemaier@hotmail.com), JULIANA BEATRIZ WÄœRFEL (juliw_hz@hotmail.com), GELSON ANTONIO DE PAULA REIS (gelson@setrem.com.br), JÉSSICA DAL PAI (jessik_dalpai@hotmail.com).

Orientado por: GELSON ANTONIO DE PAULA REIS (gelson@setrem.com.br).
Sociedade Educacional Três de Maio - SETREM

Resumo

Todas as empresas utilizam ferramentas inerentes a área da contabilidade para atender legalmente as necessidades impostas à empresa no que tange a demonstração de resultados. Entre as ferramentas da contabilidade gerencial, existe o fluxo de caixa, que corresponde as estimativas de entradas e saídas em um determinado período. Dentre esse contexto, viu-se a necessidade de implementação de um fluxo de caixa como alternativa de gerenciamento financeiro em uma empresa do comércio tresmaicense, com o objetivo de dar uma visão das atividades desenvolvidas na empresa, possibilitando assim, ao administrador, um controle maior do que está acontecendo em sua organização financeiramente. O trabalho foi desenvolvido como uma atividade prática, por acadêmicas da Faculdade Três de Maio – SETREM e utilizou em sua metodologia uma abordagem quali-quantitativa do tema proposto utilizando como técnicas a entrevista, coleta de dados e a pesquisa bibliográfica. Com a sugestão desse fluxo de caixa, a empresa poderá controlar melhor seus resultados, pois através da utilização de planilhas do excel poderá controlar as entradas e saídas durante o mês, processo que não vinha acontecendo, dificultando assim o controle. Os principais resultados apontam a importância que deve ser dada as informações gerenciais no que se diz ao controle do fluxo de caixa, uma ferramenta de controle e projeção que auxilia em muito as empresas na administração das entradas e saídas de capital contribuindo no gerenciamento financeiro da empresa.

Palavras chaves: Gerenciamento financeiro, Implementação, Fluxo de caixa

Referências

BERNARDI, Luiz Antonio. Manual de empreendedorismo e gestão: fundamentos, estratégias e dinâmicas. 1. ed. São Paulo: Atlas, 2011.

GITMAN, Lawrence J. Princípios de Administração financeira. Trad. Antonio Zoratto Sanvincente, 10. ed. São Paulo: Addison Wesley, 2004.

GÜLLICH, Roque Ismael da Costa, EVANGELISTA, Mário Luis Santos, LOVATO, Adalberto. Metodologia da Pesquisa: normas de apresentação de trabalhos: redação, formatação e editoração. 2. ed. Três de Maio: SETREM, 2007.

KPMG. Disponível em: http://www.kpmg.com.br/publicacoes/Lei_6404_final.pdf. Acesso em: 23/05/2012.

MARCONI, Marina de Andrade, LAKATOS, Eva Maria. Metodologia do Trabalho Científico. 4. ed. São Paulo: Atlas, 1992.

MARCONI, Marina de Andrade; LAKATOS, Eva Maria. Técnicas de pesquisa: planejamento e execução de pesquisas, amostragens e técnicas de pesquisa, elaboração, análise e interpretação de dados. 6. ed. São Paulo: Atlas, 2006.

MARCONI, Marina de Andrade, LAKATOS, Eva Maria. Fundamentos de Metodologia Científica. 6. ed. São Paulo: Atlas, 2007.

OLIVEIRA, Silvio Luiz de. Tratamento de Metodologia Científica. 2. ed. São Paulo: Pioneira Thomson Learning, 1999.

PADOVEZE, Clóvis Luís. Controladoria Básica. São Paulo: Pioneira Thomson Learning, 2004.

PLANALTO. Disponível em: http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2007-2010/2007/lei/l11638.htm. Acesso em: 23/05/12.

SÁ, Carlos Alexandre. Fluxo de caixa: a visão da tesouraria e da controladoria. 3. ed. São Paulo: Atlas 2009.

ZDANOWICZ, José Eduardo. Fluxo de Caixa: uma decisão de planejamento e controle financeiro. 6. ed. Porto Alegre: Sagra Luzzatto, 1995.