# A Importância das Rotinas de Faturamento e o impacto na E_Financeira

FORTES
tecnologia em sistemas

# Por que falar de Faturamento e E_Financeira?

- As rotinas e práticas de Faturamento dizem respeito a todas as empresas de pequeno, médio e grande porte, sejam privadas ou governamentais, independentemente da atividade econômica que exercem ou mesmo da situação financeira em que se encontrem;

QUARTZ

O que é Faturamento?

Faturamento envolve Finanças. As finanças fazem parte do cotidiano, no controle dos recursos para compras e aquisições, tal como no gerenciamento e a própria existência da empresa, seja na produção, contabilidade, comercial e, principalmente na administração geral de nível estratégico, gerencial e operacional.

Concessão de crédito, planejamento, análise de investimentos e de meios viáveis para a obtenção de recursos para financiar as operações da empresa, são algumas das ações que envolvem o Faturamento.

# Funções do Faturamento da Empresa

Processar o faturamento de todas as operações realizadas pela empresa de acordo com a legislação pertinente, atentando pelos aspectos e obrigações legais vigentes.

# Obrigações do Contribuinte

- **Obrigação Principal** – recolhimento do tributo aos cofres públicos;

- **Obrigação Acessória** - procedimentos relativos à arrecadação ou à fiscalização do imposto, tem sua existência subordinada a outra relação jurídica, ou seja, dependem da obrigação principal. Por exemplo: a fiança, a cláusula penal, juros, etc. Entende-se por obrigação acessória as prestações positivas ou negativas previstas na legislação que estabelece procedimentos relativos à arrecadação ou à fiscalização do imposto.

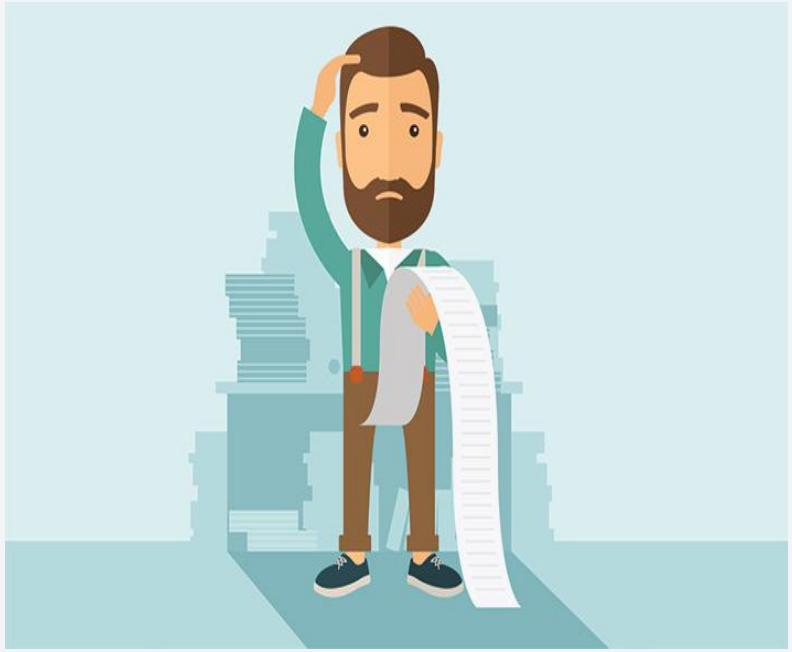
# Definição do Regime tributário da empresa

A Legislação estabelece quatro opções: **Lucro Real (trimestral ou anual), Lucro Presumido ou Arbitrado e o Simples Nacional.**

Reduzir o desembolso de caixa para pagamento de impostos sobre o lucro num país como o Brasil que possui uma das maiores cargas tributárias do mundo é sem dúvida o maior desafio de toda e qualquer empresa.

Convém ressaltar que cada regime tributário possui uma legislação própria que define todos os procedimentos a serem seguidos pela empresa a fim de definir um enquadramento mais adequado.

# Decisões da Gestão da Empresa que envolvem o Faturamento



Desenvolver dados para mensurar a performance da empresa, avaliando sua posição financeira perante os impostos, contabilizando todo seu patrimônio, elaborando suas demonstrações, reconhecendo as receitas no momento em que são incorridos os gastos , dando ênfase ao Fluxo de Caixa.

# A importância dos relatórios financeiros

- Garante eficiência da Gestão Financeira;
- Reflexo das atividades das empresas que vão produzir bens ou serviços e vender.

# Ferramentas da Gestão Financeira

## Fluxo de Caixa

**Contribui para tomada de decisões mais assertivas**

Quanto maior a fidelidade dos dados do **Fluxo de Caixa** maior a qualidade das decisões tomadas, e melhor serão os insights para a administração financeira e a criação de estratégias de crescimento.

# Dicas

O principal benefício do Fluxo de Caixa é saber quando as flutuações de dinheiro vão acontecer ou aconteceram; e as possibilidades que isso envolve.

Um Fluxo de Caixa bem feito e armazenado pode evidenciar o desempenho da empresa, assim como tendências importantes que passariam despercebidas.

- ✓ Determinar um período de análise;
- ✓ Saber o saldo das contas financeiras;
- ✓ Registrar a movimentação financeira da empresa, forma de pagamento e recebimento, data, valor.
- ✓ Identificar Receitas e Despesas
- ✓ Criar centros de custos e analisar

# Decisões da Gestão da Empresa que envolvem o Faturamento

**De Investimento** – Onde investir, oportunidades de mercado, investir em estoque, aplicar no mercado, financiar o cliente, explorar capacidade instalada da empresa;

**De Financiamentos** – Origem do recurso (capital próprio ou de terceiros);

**De Destinação do Lucro** – Divisão e distribuição dos lucros; Reinvestir?

Faturamento é a soma das Vendas (faturas)da empresa em determinado período, dando a mesma direito de receber/ cobrar de seus clientes;

Através do Faturamento o comerciante ou prestador de serviço pode vender a prazo, manter relação com os bancos e prestar informação ao fisco;

# Faturamento não é emissão de Nota Fiscal

## A Nota Fiscal serve para:

- Definir o montante das operações;
- Apurar o valor do imposto;
- Documentar a procedência e o destino das mercadorias de serviços;
- Não tem valor de quitação da dívida
- Documento oficial, amparado por lei, destinado a documentar uma operação mercantil ou prestação de serviço.

Durante a emissão da Nota Fiscal podem haver inúmeras ocorrências no processo:

- Cancelamento;
- Devolução;
- Inutilização;
- Substituição;
- Carta de Correção;
- Nota fiscal denegada ou rejeitada;
- Contingência;

# Relação com outras áreas da empresa

- Contas a Pagar
- Contas a Receber
- Contabilidade
- Gestão

# O Faturamento precisa garantir:

a estabilidade das operações da organização, assegurando a existência dos capitais necessários;

assegurar à empresa uma estrutura financeira a curto e a longo prazo;

assegurar a rentabilidade dos capitais investidos (próprio e de terceiros);

# Controle de Contas a Receber

Toda e qualquer operação de venda que a empresa realiza, deve ser sempre baseada em:

- nota fiscal;
- ser registrado em sistema de forma que permita a administração conhecer todos os recebíveis a vencer, suas datas e valores bem como o seu montante.

# Dica

Deve ser registrado em sistema de modo que permita a empresa conhecer todos os compromissos

# O Faturamento também permite o controle dos impostos que incidem sobre o negócio da empresa

# A importância da Conciliação Bancária

A Conciliação bancária objetiva corresponder os saldos das contas de Bancos com o demonstrado no extrato bancário da conta corrente. Garante que o saldo disponível possa ser considerado na tomada de decisões.

A conciliação bancária serve para garantir que o saldo disponível possa ser considerado na tomada de decisões. Normalmente é realizada no começo do dia, de modo que o saldo final do dia anterior, no extrato bancário, seja o mesmo do saldo inicial do controle da empresa.

# Análise de inadimplência

- Ausência de pagamento até a data de vencimento de um compromisso financeiro;
- Negociação de prazo entre as partes para aquisição de bem durável ou não-durável, ou prestação de serviços.

# Renegociação de Dívidas

A renegociação de dívidas tributárias, trabalhistas, com bancos, fornecedores, entre outros, demandam de absoluto conhecimento do assunto, porque para renegociar uma dívida a empresa precisa continuar funcionado e mantendo suas relações com os bancos, fornecedores e empregados. Não basta solicitar a renegociação, é preciso muito mais, para que não haja nenhuma decepção ou abalo no relacionamento.

# Benefícios do controle de Faturamento

- Assegurar para as empresas uma estrutura financeira equilibrada e que não coloque a organização em risco financeiro a curto ou longo prazo;

- Assegurar a rentabilidade dos capitais investidos (próprios ou de terceiros);

- Garantir a estabilidade das operações da organização, assegurando a existência dos capitais necessários a atividade corrente.

# Processos do Faturamento

## Controle de Contas a Pagar

Compromisso que a empresa assume perante terceiros baseado em documentos (a nota fiscal) que constem:

- Nome do credor
- Valor
- Data do compromisso

# Controle de Contas a Pagar precisa:

- Acompanhar as compras e contratos e garantir que todos os pagamentos sejam efetuados corretamente;

- Constatação de que os pagamentos são verdadeiros e exatos, que se está pagando pelo que realmente foi recebido ou consumido;

# Responsabilidades:

- Montar o processo de pagamento antes da data de vencimento;
- Controlar contratos firmados (vigência, reajuste, índice);
- Manter o contato com fornecedores internos e externos;
- Preparar relatórios sobre a posição diária e semanal;
- Fazer a análise das vantagens financeiras estratégicas em pagar ou postergar determinado compromisso.

# Principais erros da área de Faturamento

Falta de registros adequados diariamente;

Estoques de mercadorias desatualizados e desorganizados;

Problemas com saldo de caixa, acompanhamento de receitas/ Despesas

Falta de cálculo adequado para o custo de venda (Preço de venda);

Falta de controle entre o ciclo operacional e financeiro da empresa;

Falta de conhecimento e acompanhamento da área tributária;

Não mantenha controles paralelos;

Não misture contas pessoais com as da empresa;

Acompanhar a evolução do Patrimônio da empresa;

Anote todas as despesas, até as menores;

Definir a retirada dos sócios;

Controle financeiro organizado e atualizado

Acompanhe todo dia o Fluxo de Caixa;

Conheça todos os custos da sua empresa (formação de preço)

Controles bancários;

Classificação das despesas fixas e variáveis;

# Obrigada!

**Lisiane Silva**
Gerente de Produto

# FORTES

tecnologia em sistemas