

**PROPOSIÇÃO DA ELABORAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PROJETADO: UM  
APOIO PARA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA DA EMPRESA DISTRIBUIDORA DE  
ÁGUA E GÁS GOLFINHO**

Luciana Alves Leandro Haveroth <sup>1</sup>  
Rosa Kazuko M Inoue<sup>2</sup>

**RESUMO**

O fluxo de caixa projetado é uma ferramenta valiosa para as empresas, pois possibilita o planejamento e controle do fluxo financeiro organizacional, permitindo a visualização dos ingressos e desembolsos futuros, durante determinado período. A ferramenta pode ser utilizada independentemente do porte da empresa, como auxílio à gestão dos recursos financeiros. A projeção do fluxo de caixa permite ao administrador financeiro, ter ciência com antecedência, se haverá no futuro, déficit ou superávit de caixa. Este estudo teve como objetivo, propor a elaboração do fluxo de caixa projetado para a Distribuidora de Água e Gás Golfinho, como apoio para sua administração financeira. Para o alcance do objetivo geral foi utilizado estudo de caso com proposição de planos, visando solucionar problemas organizacionais. O estudo se caracterizou como pesquisa bibliográfica e documental. E em relação aos objetivos foi considerada como pesquisa exploratória e descritiva, com abordagem qualitativa e quantitativa. A coleta de informações embasou-se em dados primários e secundários, obtidos por meio de entrevista semiestruturada e entrevistas não estruturadas, além de pesquisa documental. As informações coletadas e organizadas foram tratadas por meio de análise estatística, de conteúdos e documentos. Os dados coletados referem-se aos eventos que provocaram ingressos e desembolsos de caixa no período de dezembro de 2016 a junho de 2017. E após organizados, serviram como base para o fluxo de caixa projetado, para o período de janeiro de 2018 a junho de 2018. A ferramenta foi construída com base em Santos (2014) e Zdanowicz (2004), demonstrando que a empresa apresentará disponibilidade acumulada final de R\$ 91389,64, em junho de 2018 e os excedentes de caixa permitirão aplicações financeiras, para o período projetado. A análise estatística mostrou a existência de ótima correlação entre os ingressos e desembolsos realizados e projetados, com baixo percentual de interferência externa, nos resultados futuros.

**Palavras-chave:** Administração financeira. Empresa familiar. Fluxo de caixa projetado.

---

<sup>1</sup> Acadêmicos Curso de Administração, UNIVALI – Campus ITAJAI. (luhaveroth@gmail.com)

<sup>2</sup> Professor (a) do Curso de Administração – Campus ITAJAI, UNIVALI (rosa.inoue@univali.br)