



MANUAL DE USO

PLANILHA DE CONTAS A PAGAR

Um passo-a-passo eficaz para você controlar seu contas a pagar!



ÍNDICE

04

PASSO 01

Plano de Contas a Pagar

09

PASSO 02

DRE (Demonstrativo de Resultado do Exercício)

14

PASSO 03

Contas a Pagar

17

PASSO 04

Fluxo de Gastos

20

PASSO 05

Gráficos



ANTES DE COMEÇAR,

VAMOS ENTENDER A LÓGICA DA PLANILHA DE CONTAS A PAGAR DA LUZ.

A Planilha de Plano de Contas a Pagar da LUZ foi desenvolvida para você, empreendedor, que está cansado de utilizar ferramentas complexas e de difícil preenchimento. Depois de realizar a customização inicial da planilha, será necessário apenas que se faça o preenchimento das contas a pagar e que se analise os resultados por meio dos gráficos e indicadores já selecionados. Bem simples, né?

Então vamos aos detalhes iniciais. Nesse manual, iremos explicar aba por aba, quais são os principais itens que você deve preencher e também onde existem fórmulas que podem te ajudar.



PASSO 01

CUSTOMIZANDO A ABA “PLANO DE CONTAS A PAGAR”

Antes de customizar essa aba, é importante entender os principais conceitos relativos a um plano de contas a pagar. Vamos às definições:

i. Conta: é um nome técnico que identifica os elementos patrimoniais (bens, direitos e obrigações) e os elementos do resultado (receita e despesas).

ii. Plano de Contas: é a classificação da natureza das receitas ou das despesas de uma empresa. Permite uma organização para análise e tomada de decisão.

É importante que você estabeleça os níveis de detalhamento de acordo com a realidade da sua empresa, mas com cuidado para não detalhar demais e acabar dificultando o trabalho de registro das receitas e das despesas.

De maneira bem simples, é uma lista que divide as principais contas da empresa em grupos e sub-grupos.

No caso dessa planilha, só utilizaremos itens de despesas.

E COMO EU PREENCHO ESSA ABA?

Para começar, é importante ter o seu plano de contas a pagar pronto. Caso você não tenha, não precisa se desesperar, nós já montamos uma estrutura inicial que vai te ajudar no preenchimento. Essa estrutura é dividida em:

- i. Despesas Diretas
 - i. Despesas com produtos
 - ii. Despesas com serviços
- ii. Despesas Indiretas
 - i. Despesas com RH
 - ii. Despesas Operacionais
 - iii. Despesas com Marketing
 - iv. Despesas Não Operacionais
- iii. Impostos



Para cada sub-grupo dessa estrutura, você precisa preencher com os itens relativos aquele grupo que de fato existem na sua empresa, por exemplo, em uma consultoria você poderia ter a seguinte estrutura:

Despesas Indiretas

- i. Despesas com RH
 - i. Pró-Labore
 - ii. Salários
 - iii. Treinamentos

Agora que já entendemos o funcionamento, podemos analisar a aba “plano de contas”. Essa é a imagem que você visualiza assim que abre a planilha. Nesse exemplo, já mostramos a estrutura preenchida:

	A	B
		Desenvolvido por: 
		Plano de Contas
1		
2	4	DESPESAS DIRETAS
3		
4	41.10	DESPESAS DE PRODUTOS
5	41.10.01	Matéria prima
6	41.10.02	Mão de obra
7	41.10.03	
8	41.10.04	
9	41.10.05	
10	41.10.06	
11	41.10.07	
12	41.10.08	
13	41.10.09	
14	41.10.10	
15	41.10.99	Outras despesas de produtos
16		
17	41.20	DESPESAS DE SERVIÇOS
18	41.20.01	Transporte
19	41.20.02	Alimentação
20	41.20.03	
21	41.20.04	
22	41.20.05	
23	41.20.06	
24	41.20.07	
25	41.20.08	
26	41.20.09	
27	41.20.10	
28	41.20.99	Outras despesas com serviços
29		

Existem 2 colunas principais, a A (onde ficam os números referentes a cada conta) e a B (plano de contas a pagar da sua empresa).



COLUNA A

Essa coluna é bem simples. Para cada conta que existe, para fins contábeis, é importante que exista um número de referência para a mesma. Assim, basta seguir o padrão

COLUNA B

Essa coluna é bem importante e para preenchê-la você precisa conhecer a sua empresa. Aqui, você vai adicionar as contas de acordo com os sub-grupos que estiver preenchendo.

	A	B
	<i>Desenvolvido por:</i>  gestão empresarial	Plano de Contas
1		
2	4	DESPESAS DIRETAS
3		
4	41.10	DESPESAS DE PRODUTOS
5	41.10.01	Matéria prima
6	41.10.02	Mão de obra
7	41.10.03	
8	41.10.04	
9	41.10.05	
10	41.10.06	
11	41.10.07	
12	41.10.08	
13	41.10.09	
14	41.10.10	
15	41.10.99	Outras despesas de produtos
16		
17	41.20	DESPESAS DE SERVIÇOS
18	41.20.01	Transporte
19	41.20.02	Alimentação
20	41.20.03	
21	41.20.04	
22	41.20.05	
23	41.20.06	
24	41.20.07	
25	41.20.08	
26	41.20.09	
27	41.20.10	
28	41.20.99	Outras despesas com serviços



NÃO TEM ESPAÇO PARA ADICIONAR MAIS CONTAS, QUE EU FAÇO?

Não tem problema, basta você adicionar mais linhas. Mas tem um detalhe, como havíamos falado, nossa planilha possui algumas fórmulas e, para não termos nenhum problema no futuro, sempre que for adicionar uma nova linha, selecione a última linha antes da linha preta para adicionar novas linhas!

	A	B
1	Desenvolvido por:  gestão empreendedora	Plano de Contas
2	4	DESPESAS DIRETAS
3		
4	41.10	DESPESAS DE PRODUTOS
5	41.10.01	Matéria prima
6	41.10.02	Mão de obra
7	41.10.03	
8	41.10.04	
9	41.10.05	
10	41.10.06	
11	41.10.07	
12	41.10.08	
13	41.10.09	
14	41.10.10	
15		
16	41.10.99	Outras despesas de produtos
17		

Em nosso exemplo, estamos inserindo uma nova linha no grupo DESPESAS DIRETAS. Para isso basta clicar com o botão direito na linha “Outras despesas de produtos” e inserir uma nova linha. Agora você já tem uma nova linha para inserir o item que tiver necessidade. Lembre-se de preencher a coluna A com o número de referência correspondente.

E SE TEM ESPAÇO SOBRANDO, POSSO DELETAR AS LINHAS?

Sim, pode e deve. Esse procedimento não altera as fórmulas pré-estabelecidas. Basta selecionar as linhas que estão em branco e deletá-las, como no exemplo a seguir.



4	41.10	DESPESAS DE PRODUTOS
5	41.10.01	Matéria prima
6	41.10.02	Mão de obra
7	41.10.03	
8	41.10.04	
9	41.10.05	
10	41.10.06	
11	41.10.07	
12	41.10.08	
13	41.10.09	
14	41.10.10	
15	41.10.99	Outras despesas de produtos
16		

Nesse caso, as linhas 7 a 14 são inúteis. Assim, basta selecioná-las, clicar com o botão direito do mouse e deletar. Essa parte da nova planilha ficaria assim:

4	41.10	DESPESAS DE PRODUTOS
5	41.10.01	Matéria prima
6	41.10.02	Mão de obra
7	41.10.99	Outras despesas de produtos
8		

FINALIZOU A CUSTOMIZAÇÃO DA ABA PLANO DE CONTAS? ENTÃO VAMOS PARA A PRÓXIMA;



PASSO 02

CUSTOMIZANDO A ABA “DRE”

Agora que já entendemos o funcionamento os principais itens dessa aba, podemos analisá-la. Essa é a imagem que você visualiza assim que abre esta aba.

		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
4	DESPESAS DIRETAS	R\$ 5.000,00	R\$ 3.700,00	R\$ 3.700,00	R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00	R\$ 5.000,00	R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00
41.10	DESPESAS DE PRODUTOS	R\$ 2.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 3.000,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00
41.10.01	Matéria prima	R\$ 2.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 3.000,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00
41.10.02	Mão de obra	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
41.10.03		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
41.10.04		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
41.10.05		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
41.10.06		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
41.10.07		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
41.10.08		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
41.10.09		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
41.10.10		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
41.10.99	Outras despesas de produtos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
41.20	DESPESAS DE SERVIÇOS	R\$ 3.000,00	R\$ 2.700,00	R\$ 2.700,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00
41.20.01	Transporte	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
41.20.02	Alimentação	R\$ 3.000,00	R\$ 2.700,00	R\$ 2.700,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00
41.20.03		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
41.20.04		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
41.20.05		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Esta tabela já está programada para que os dados apareçam nela automaticamente. No entanto, se você tiver adicionado alguma linha no plano de contas, essa linha não aparecerá automaticamente na tabela de DRE. Então você terá de fazer as seguintes ações.

Na aba “Plano de Contas”, identifique qual o item você quer criar. Por exemplo, se desejar criar um item para Receita com Venda de Serviços, deve clicar na linha “Outras Receitas com Serviços” e inserir nova linha, como mostra a figura abaixo.



17	41.20	DESPESAS DE SERVIÇOS
18	41.20.01	Transporte
19	41.20.02	Alimentação
20	41.20.03	
21	41.20.04	
22	41.20.05	
23	41.20.06	
24	41.20.07	
25	41.20.08	
26	41.20.09	
27	41.20.10	
28	41.20.99	Outras despesas com serviços

Mas por que devo inserir a linha clicando nessa linha “Outras despesas com serviços”? Porque é mais prático criar uma linha a partir da ultima linha do grupo onde se quer criar a linha, sendo neste exemplo o bloco “Despesas de Serviços”.

Depois de inserir a linha, é preciso colocar a referência na célula ao lado, como se pode ver abaixo. No exemplo, é o número 41.20.11, que se refere a “Hospedagem”.

41.20	DESPESAS DE SERVIÇOS
41.20.01	Transporte
41.20.02	Alimentação
41.20.03	
41.20.04	
41.20.05	
41.20.06	
41.20.07	
41.20.08	
41.20.09	
41.20.10	
41.20.11	Hospedagem
41.20.99	Outras despesas com serviços

O seguinte passo é ir para a aba “DRE” e fazer o mesmo procedimento anterior, clicando na linha “Outras despesas com serviços” e inserindo a linha.



		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro
31.20	RECEITA COM VENDA DE SERVIÇOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.01		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.02		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.03		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.04		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.05		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.06		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.07		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.08		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.09		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.10		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.99	Outras receitas com serviços	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
4	DESPESAS VARIÁVEIS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
41	DESPESAS DIRETAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
41.10	DESPESAS DE PRODUTOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
41.10.01		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Depois de adicionar a nova linha, nenhuma fórmula pré-estabelecida é copiada junto com essa nova linha. Para fazer a formatação, primeiramente, você precisa selecionar a célula acima da linha que foi adicionada e “arrastar” a fórmula. Para isso, basta ir no canto direito na parte inferior das células selecionadas (na coluna C) e “puxar” a cruz preta para baixo. Depois também precisará selecionar célula da coluna B, que contém a numeração (no caso, 41.20.10) e “arrastar” a fórmula. Esse é o resultado esperado:

		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto
31.20	RECEITA COM VENDA DE SERVIÇOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.01		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.02		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.03		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.04		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.05		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.06		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.07		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.08		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.09		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.10		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.11		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.12	Palestras								
31.20.99	Outras receitas com serviços	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
4	DESPESAS VARIÁVEIS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
41	DESPESAS DIRETAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

No entanto, você pode perceber que as células ao lado ficaram em branco. Isto é porque a fórmula não foi copiada. Para copiar a fórmula, você deve selecionar todos os itens (da coluna D até a coluna P) da linha exatamente acima da que foi criada e arrastar a fórmula para baixo, assim:

LQZ DRE 2013			Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
31.20	RECEITA COM VENDA DE SERVIÇOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.01		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.02		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.03		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.04		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.05		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.06		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.07		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.08		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.09		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.10		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.11		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.12	Palestras											
31.20.99	Outras receitas com serviços		R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
4	DESPESAS VARIÁVEIS		R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
41	DESPESAS DIRETAS		R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Para arrastar a fórmula, basta ir no canto direito na parte inferior das células selecionadas e “puxar” a cruz preta para baixo. Esse é o resultado esperado:

LQZ DRE 2013			Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
31.20	RECEITA COM VENDA DE SERVIÇOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.01		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.02		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.03		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.04		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.05		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.06		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.07		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.08		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.09		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.10		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.11		0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.12	Palestras		R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
31.20.99	Outras receitas com serviços		R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
4	DESPESAS VARIÁVEIS		R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
41	DESPESAS DIRETAS		R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Como você pode ver, agora as células já estão com a fórmula copiada e preenchidas.

COM A ABA DO DRE CUSTOMIZADA, FICA FALTANDO A ABA “CONTAS A PAGAR”;



PASSO 03

PREENCHENDO A ABA “CONTAS A PAGAR”

É nessa aba que serão inseridas todas as saídas da empresa. Assim, toda vez que a empresa fizer um gasto ou tiver alguma conta para pagar no futuro, esses deverão ser discriminados aqui. Antes de preenchê-la vamos entender como funciona a sua estrutura:

Data de Vencimento	Item	Plano de Contas	Valor	Status	Situação
07/01/12	Módulo	Módulo primo	R\$ 1.000,00	Pago	Já pago
07/01/12	Almoço em projeto	Alimentação	R\$ 1.000,00	Pago	Já pago
08/01/12	Salário de Equipe	Salários	R\$ 1.000,00	Pago	Já pago
15/01/12	Internet	Internet	R\$ 1.000,00	Pago	Já pago
20/01/12	Propaganda na televisão	Offline	R\$ 1.000,00	Não Pago	Conta vencida

Existem 6 colunas que devem ser preenchidas, cada uma com uma função específica.

- i. Data de Vencimento:** onde você coloca o dia referente ao vencimento da conta que você terá que pagar.
- ii. Item:** discriminação que indica sobre o que se trata a despesa que está sendo inserida.
- iii. Plano de Contas:** classificação do item de despesa de acordo com a aba plano de contas.
- iv. Valor:** onde se coloca o valor referente ao item de despesa.



v. Status: Indica se o valor foi pago ou não pago. Esse item é essencial para a análise do Fluxo de Caixa.

vi. Situação: Essa é a única coluna dessa aba que você não vai precisar preencher. Aqui as informações já são preenchidas automaticamente. Mas como funciona?

Basicamente, se o prazo que você tiver preenchido no item i (Data de Vencimento) já tiver passado, você receberá a informação de que essa conta está vencida. Caso falte 7 dias ou menos, você é avisado que o prazo está próximo de pagamento, se não a célula fica em branco. Se você efetuar o pagamento e mudar o status para pago, ela se altera também e te informa que a conta já está paga.

09/02/12	Madeira	Matéria prima	R\$ 500,00	Não Pago	Conta vencida
09/02/12	Almoço em projeto	Alimentação	R\$ 2.000,00	Pago	Já paga
09/02/12	Salário de Equipe	Salários	R\$ 500,00	Não Pago	Conta vencida
09/02/12	Internet	Internet	R\$ 2.000,00	Não Pago	Conta vencida
15/08/12	Propaganda na televisão	Offline	R\$ 1.000,00	Não Pago	Perto de vencer

E COMO INSERIR OS ITENS?

Para isso, veremos o seguinte exemplo da planilha preenchida.

Data de Vencimento	Item	Plano de Contas	Valor	Status	Situação
07/01/12	Madeira	Matéria prima	R\$ 2.000,00	Pago	Já pago
07/01/12	Almoço em projeto	Alimentação	R\$ 1.000,00	Pago	Já pago
08/01/12	Salário de Equipe	Salários	R\$ 1.000,00	Pago	Já pago
15/01/12	Internet	Internet	R\$ 1.000,00	Pago	Já pago
20/01/12	Propaganda na televisão	Offline	R\$ 1.000,00	Não Pago	Conta vencida



Como se pode ver, foram preenchidas todas as colunas para cada item. E o que podemos concluir dessa imagem?

Que a empresa do exemplo já efetuou o pagamento 4 contas e uma não foi paga e já está vencida.

ESTAMOS QUASE LÁ, COM ESSA ABA PREENCHIDA, FICAM FALTANDO APENAS O PREENCHIMENTO NA ABA DE FLUXO DE CAIXA.



PASSO 04

PARA QUE SERVE A ABA “FLUXO DE CAIXA”

A principal diferença do demonstrativo de fluxo de gastos para o DRE, é que aqui você terá uma resposta fidedigna de quanto de dinheiro você gastou de fato, enquanto no DRE, você sabe as projeções do que ainda tem a pagar.

Essa é uma visão geral da aba “Fluxo de Gastos” ainda sem o preenchimento da aba “Contas a Pagar”, que é de onde os valores estão ligado por fórmula:

Desenvolvido por: LQ2

Fluxo de Gastos 2012

Real	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
Mês Anterior		R\$ 9.000,00	R\$ 16.200,00	R\$ 23.400,00	R\$ 28.400,00	R\$ 33.400,00	R\$ 38.400,00	R\$ 47.400,00	R\$ 49.400,00	R\$ 51.400,00	R\$ 53.400,00	R\$ 58.400,00	
Despesas Reais	R\$ 9.000,00	R\$ 7.200,00	R\$ 7.200,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 9.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 4.500,00	R\$ 62.900,00
Acumulado	R\$ 9.000,00	R\$ 16.200,00	R\$ 23.400,00	R\$ 28.400,00	R\$ 33.400,00	R\$ 38.400,00	R\$ 47.400,00	R\$ 49.400,00	R\$ 51.400,00	R\$ 53.400,00	R\$ 58.400,00	R\$ 62.900,00	
Variação das Despesas		-20,0%	0,0%	-30,6%	0,0%	0,0%	80,0%	-77,8%	0,0%	0,0%	150,0%	-10,0%	

Após o preenchimento completo da aba “Contas a Pagar”, todos os itens que estiverem marcados, na coluna “status”, como pagos, são automaticamente puxados para essa aba. Assim, a visão que você deverá ter com tudo preenchido é algo similar a essa imagem:



Real	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
Mês Anterior		R\$ 9.000,00	R\$ 16.200,00	R\$ 23.400,00	R\$ 28.400,00	R\$ 33.400,00	R\$ 38.400,00	R\$ 47.400,00	R\$ 49.400,00	R\$ 51.400,00	R\$ 53.400,00	R\$ 58.400,00	
Despesas Reais	R\$ 9.000,00	R\$ 7.200,00	R\$ 7.200,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 9.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 4.500,00	R\$ 62.900,00
Acumulado	R\$ 9.000,00	R\$ 16.200,00	R\$ 23.400,00	R\$ 28.400,00	R\$ 33.400,00	R\$ 38.400,00	R\$ 47.400,00	R\$ 49.400,00	R\$ 51.400,00	R\$ 53.400,00	R\$ 58.400,00	R\$ 62.900,00	
Varição das Despesas		-20,0%	0,0%	-30,6%	0,0%	0,0%	80,0%	-77,8%	0,0%	0,0%	150,0%	-10,0%	

Como você pode observar, são 2 tabelas principais. Vamos entender cada uma delas:

FLUXO DE GASTOS REAIS

Nessa tabela, todos os valores são puxados automaticamente da aba "Contas a Pagar", o único trabalho que você tem é preencher a aba corretamente. Aqui segue um exemplo dos 3 primeiros meses preenchidos

Real	Janeiro	Fevereiro	Março
Mês Anterior		R\$ 9.000,00	R\$ 16.200,00
Despesas Reais	R\$ 9.000,00	R\$ 7.200,00	R\$ 7.200,00
Acumulado	R\$ 9.000,00	R\$ 16.200,00	R\$ 23.400,00

E SE EU QUISER ADICIONAR OS VALORES ACUMULADOS DO MEU ANO ANTERIOR?

É bem simples, basta colocar esse valor na célula C4, que indica o valor referente ao mês anterior e, nesse caso, do ano anterior.

INDICADORES FINANCEIROS: VARIAÇÃO DE DESPESAS

Real	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril
Mês Anterior		R\$ 9.000,00	R\$ 16.200,00	R\$ 23.400,00
Despesas Reais	R\$ 9.000,00	R\$ 7.200,00	R\$ 7.200,00	R\$ 5.000,00
Acumulado	R\$ 9.000,00	R\$ 16.200,00	R\$ 23.400,00	R\$ 28.400,00

Variação das Despesas		-20,0%	0,0%	-30,6%
-----------------------	--	--------	------	--------

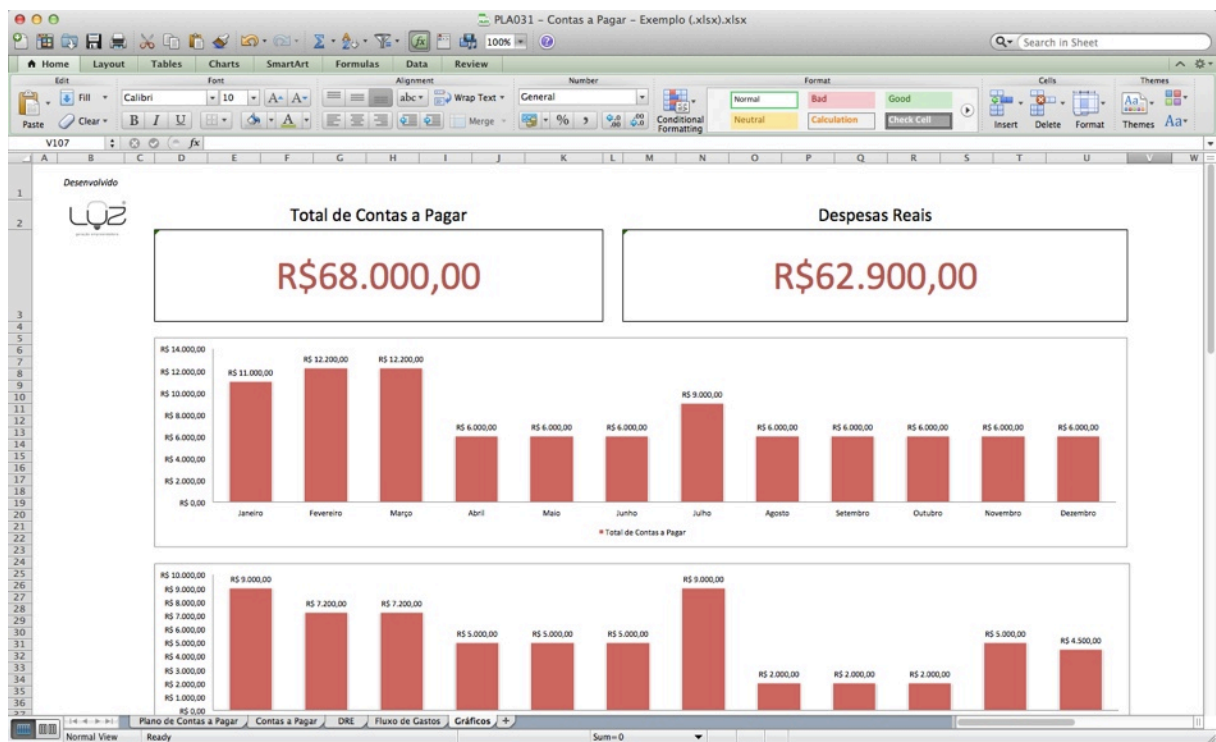
PRONTO! TODO O TRABALHO DE CUSTOMIZAÇÃO ACABOU! AGORA É PARTIR PRO ABRAÇO E PARA AS ANÁLISES GRÁFICAS



PASSO 05

COMO ANALISAR ABA “GRÁFICOS”

Agora que todas as abas já foram customizadas, vem a parte mais importante do financeiro de uma empresa, a análise gráfica. Nessa aba (Gráficos), separamos os 4 gráficos mais importantes. Essa é a visualização que temos:



TOTAL DE CONTAS A PAGAR E DESPESAS REAIS

Aqui você terá o total do ano para cada um desses indicadores:





GRÁFICO TOTAL DE CONTAS A PAGAR

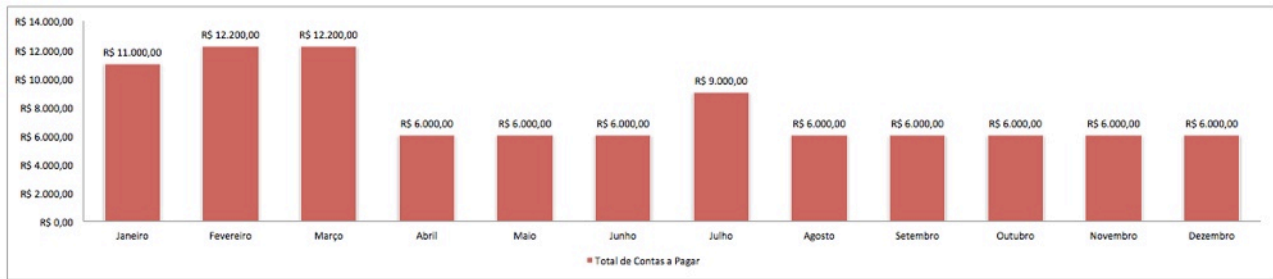
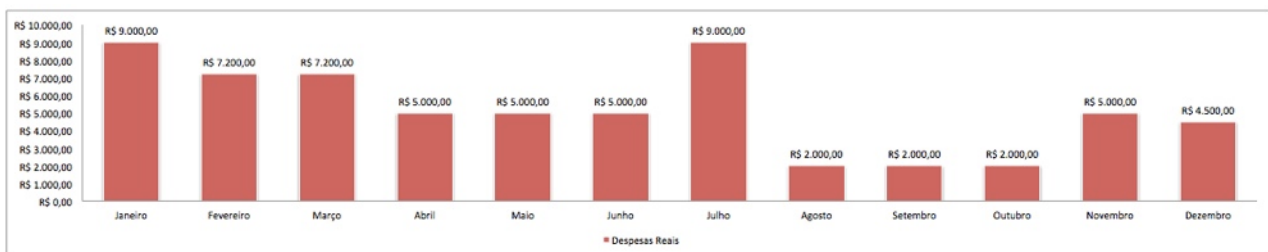


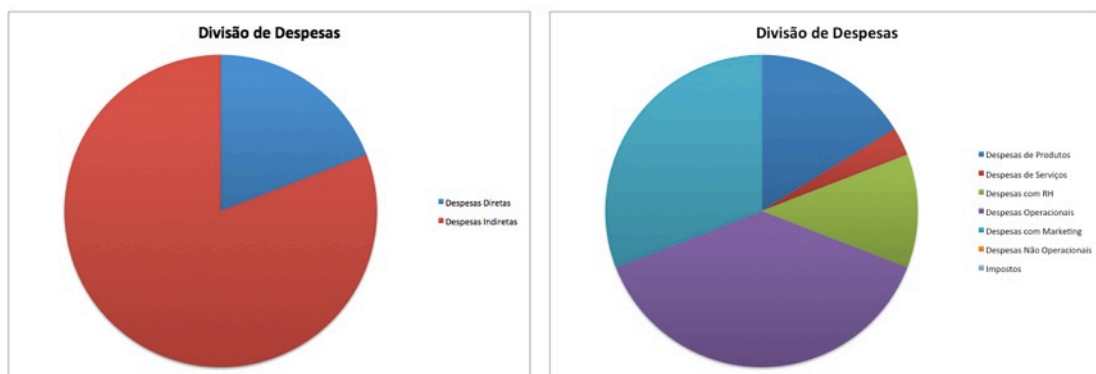
GRÁFICO TOTAL DE DESPESAS REAIS



O QUE ESSES GRÁFICOS INDICAM?

Basicamente as colunas vermelhas indicam as contas que devem ser pagas ou o gasto real já realizado. Se as despesas reais estiverem menores do que o gráfico de contas a pagar, isso indica que existem contas em aberto ainda.

GRÁFICO DIVISÃO DE DESPESAS



Esses gráficos indicam a divisão de despesas, no primeiro por despesas diretas e indiretas e no segundo, divisão por tipo de despesas.

AGORA QUE VOCÊ ESTÁ FERA NA PLANILHA É SÓ PREENCHER!



AINDA PRECISA DE AJUDA?

Não deixe de conhecer a nossa [lista de Planilhas](#)
Não deixe de conhecer também o nosso e-book "[Indicadores Financeiros](#)".



acesse o nosso site:

<http://luz.vc/>