

PLANILHA · GESTÃO FINANCEIRA

Planilha de DRE gerencial: modelo grátis para fechar o mês em uma hora

Modelo grátis de DRE gerencial em Excel e Google Sheets: você lança as entradas e saídas do mês por categoria e a planilha monta o resultado, com margem bruta, operacional e líquida. Vem com três meses de exemplo de uma empresa de serviços fictícia.

Versão 1.1 · 21/10/2026 · Marcelo Freitas, editor

A planilha e a versão mais nova deste material

<https://www.fintechnode.com.br/biblioteca/planilha-de-dre-gerencial-modelo-gratis-para-fechar-o-mes-em-uma-hora/>

Assinar a newsletter

<https://www.fintechnode.com.br/#assinar>

Planilha de DRE gerencial: modelo grátis para fechar o mês em uma hora

Modelo grátis de DRE gerencial em Excel e Google Sheets: você lança as entradas e saídas do mês por categoria e a planilha monta o resultado, com margem bruta, operacional e líquida. Vem com três meses de exemplo de uma empresa de serviços fictícia.

A planilha DRE gerencial do FintechNode monta o resultado do mês a partir dos lançamentos do caixa: quanto a empresa vendeu, quanto custou entregar, quanto gastou para funcionar e quanto sobrou. O modelo é grátis, abre no Excel e no Google Sheets e vem com três meses de exemplo preenchido.

Com o extrato do banco e as notas do mês em mãos, o fechamento leva cerca de uma hora: lançar, escolher a categoria e conferir a linha de controle. As fórmulas estão abertas, sem macro e sem senha.

O que é a DRE gerencial

A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) é o relatório que parte da receita e desconta, em ordem, impostos sobre a venda, custos e despesas, até chegar ao lucro. A versão gerencial é a que o dono usa para decidir, todo mês, sem esperar o balanço do contador.

Ela mostra três margens: a bruta, depois do custo de entregar o serviço ou a mercadoria; a operacional, depois das despesas de pessoal, administrativas e comerciais; e a líquida, depois do resultado financeiro e do imposto sobre o lucro.

Para quem é

Para donos de negócio que controlam o caixa em planilha ou no extrato e querem saber se o mês deu lucro, e para contadores que precisam de um modelo simples para entregar ao cliente. Serve para prestador de serviço, comércio e loja virtual, no Simples Nacional, no lucro presumido ou no lucro real.

O que tem dentro

- **Como usar:** o passo a passo do fechamento em cinco itens.
- **DRE:** o demonstrativo mês a mês, com total, percentual de cada linha sobre a receita líquida e as margens bruta, operacional e líquida.
- **Lançamentos:** data, descrição, categoria em lista e valor. A linha da DRE de cada lançamento aparece sozinha.
- **Categorias:** 21 categorias ligadas às linhas da DRE, do DAS às taxas de cartão. Dá para criar novas.
- **Conferência:** uma linha que soma os lançamentos sem categoria e precisa ficar zerada.

O exemplo é de uma empresa fictícia, o Ateliê Ponto Norte Design, estúdio de design no Simples Nacional.

De janeiro a março de 2026, ela fatura R\$ 146,3 mil, tem margem bruta de 74,8% e fecha o trimestre com lucro de R\$ 5,3 mil, margem líquida de 4,0%: a folha e o pró-labore levam quase metade da receita líquida.

Como usar

1. Apague o exemplo da aba Lançamentos e lance cada entrada e saída do mês, sempre com valor positivo: o sinal já está na fórmula.
2. Escolha a categoria na lista. Na dúvida entre custo e despesa, pergunte se o gasto existiria sem a venda: se não existiria, é custo.
3. Na aba DRE, troque as datas da linha 3 pelo primeiro dia de cada mês que quer ver.
4. Confira a linha de lançamentos sem categoria e compare o lucro com o saldo do banco.

No Simples Nacional, o DAS reúne IRPJ, CSLL, PIS, Cofins, IPI, ICMS, ISS e a contribuição previdenciária patronal, segundo a [Receita Federal](#). Por isso o DAS vai em deduções e a linha de IRPJ e CSLL fica zerada. No lucro presumido ou real, lance o IRPJ e a CSLL na categoria própria.

A DRE mostra se o mês deu lucro; o caixa mostra se vai faltar dinheiro. Para o segundo, use a [planilha de fluxo de caixa de 13 semanas](#). Se a margem bruta estiver baixa, a [planilha de precificação com taxas de cartão, Pix e marketplace](#) refaz o preço.

Outros modelos e guias de gestão estão em [Gestão Financeira](#).

A planilha por dentro

A planilha por dentro: as abas, o exemplo de três meses e uma calculadora para testar os seus números antes de baixar.

Como usar

A DRE gerencial mostra, mês a mês, quanto a empresa vendeu, quanto custou entregar, quanto gastou para funcionar e quanto sobrou.

O exemplo é de uma empresa fictícia, o Ateliê Ponto Norte Design Ltda., estúdio de design no Simples Nacional, de janeiro a março de 2026.

Passo a passo para fechar o mês

- 1 Na aba Lançamentos, apague o exemplo (colunas A a D) e lance cada entrada e saída do mês: data, descrição, categoria e valor, sempre positivo.
- 2 Escolha a categoria na lista. A coluna E mostra sozinha a linha da DRE onde o valor cai.
- 3 Na aba DRE, troque as datas da linha 3 pelo primeiro dia de cada mês que quer ver. Os totais e as margens se recalculam.
- 4 Confira a linha 'Lançamentos sem categoria': ela precisa ficar zerada. Se não estiver, falta categoria em algum lançamento.
- 5 Compare o resultado com o saldo do banco e com o fluxo de caixa. A DRE segue a data da competência que você escolher lançar; o caixa segue a data do dinheiro.

Categorias

- A aba Categorias liga cada categoria a uma linha da DRE. Pode criar categorias novas no fim da lista, desde que use um dos grupos já existentes.
- No Simples Nacional, o IRPJ e a CSLL já estão dentro do DAS: a linha IRPJ e CSLL fica zerada e o DAS vai em Deduções. No lucro presumido ou real, lance o IRPJ e a CSLL na categoria própria.

DRE

DRE gerencial · Ateliê Ponto Norte Design Ltda. (empresa fictícia)

LINHA DA DRE	JAN/2026	FEV/2026	MAR/2026	TOTAL	% DA RECEITA LÍQUIDA
Receita bruta	R\$ 48.000,00	R\$ 52.500,00	R\$ 45.800,00	R\$ 146.300,00	111,0%
(-) Deduções: DAS ou impostos sobre a venda, cancelamentos	R\$ 4.320,00	R\$ 6.090,00	R\$ 4.122,00	R\$ 14.532,00	11,0%
(=) Receita líquida	R\$ 43.680,00	R\$ 46.410,00	R\$ 41.678,00	R\$ 131.768,00	100,0%

LINHA DA DRE	JAN/2026	FEV/2026	MAR/2026	TOTAL	% DA RECEITA LÍQUIDA
(-) Custo dos serviços e das mercadorias	R\$ 10.700,00	R\$ 12.400,00	R\$ 10.100,00	R\$ 33.200,00	25,2%
(=) Lucro bruto	R\$ 32.980,00	R\$ 34.010,00	R\$ 31.578,00	R\$ 98.568,00	74,8%
<i>Margem bruta</i>	<i>75,5%</i>	<i>73,3%</i>	<i>75,8%</i>	<i>74,8%</i>	
(-) Despesas com pessoal	R\$ 21.600,00	R\$ 21.600,00	R\$ 21.600,00	R\$ 64.800,00	49,2%
(-) Despesas administrativas	R\$ 5.430,00	R\$ 5.430,00	R\$ 5.430,00	R\$ 16.290,00	12,4%
(-) Despesas comerciais	R\$ 3.460,00	R\$ 4.020,00	R\$ 3.100,00	R\$ 10.580,00	8,0%
(=) Resultado operacional	R\$ 2.490,00	R\$ 2.960,00	R\$ 1.448,00	R\$ 6.898,00	5,2%
<i>Margem operacional</i>	<i>5,7%</i>	<i>6,4%</i>	<i>3,5%</i>	<i>5,2%</i>	
(+) Receitas financeiras	R\$ 310,00	R\$ 280,00	R\$ 190,00	R\$ 780,00	0,6%
(-) Despesas financeiras	R\$ 729,00	R\$ 789,00	R\$ 839,00	R\$ 2.357,00	1,8%
(=) Resultado antes do IRPJ e da CSLL	R\$ 2.071,00	R\$ 2.451,00	R\$ 799,00	R\$ 5.321,00	4,0%
(-) IRPJ e CSLL	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,0%
(=) Lucro líquido	R\$ 2.071,00	R\$ 2.451,00	R\$ 799,00	R\$ 5.321,00	4,0%
<i>Margem líquida</i>	<i>4,7%</i>	<i>5,3%</i>	<i>1,9%</i>	<i>4,0%</i>	
Conferência: lançamentos sem categoria	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	

Valores em reais. Lance tudo positivo na aba Lançamentos: o sinal de cada linha já está na fórmula.

Lançamentos

Os 56 lançamentos do exemplo

DATA	DESCRIÇÃO	CATEGORIA	VALOR	LINHA DA DRE
05/01/2026	Banco de imagens e fontes	Softwares e insumos do serviço	R\$ 1.200,00	Custos
05/01/2026	Folha de janeiro	Salários	R\$ 12.000,00	Pessoal
05/01/2026	Pró-labore dos sócios	Pró-labore	R\$ 6.000,00	Pessoal
08/01/2026	Projeto de identidade visual, cliente A	Venda de serviços	R\$ 22.000,00	Receita bruta
10/01/2026	Aluguel da sala	Aluguel e condomínio	R\$ 3.200,00	Administrativas
10/01/2026	Honorários do escritório contábil	Contabilidade	R\$ 1.100,00	Administrativas
10/01/2026	ERP e e-mail	Softwares administrativos	R\$ 650,00	Administrativas
12/01/2026	Ilustrador freelancer	Freelancers e terceiros do serviço	R\$ 9.500,00	Custos
15/01/2026	Mensalidade de gestão de redes, cliente B	Venda de serviços	R\$ 16.000,00	Receita bruta
15/01/2026	Energia e internet	Energia, água e internet	R\$ 480,00	Administrativas
18/01/2026	Anúncios em redes sociais	Anúncios e marketing	R\$ 2.500,00	Comerciais

DATA	DESCRIÇÃO	CATEGORIA	VALOR	LINHA DA DRE
20/01/2026	DAS de dezembro	DAS ou impostos sobre a venda	R\$ 4.320,00	Deduções
20/01/2026	INSS, FGTS e vale-refeição	Encargos e benefícios	R\$ 3.600,00	Pessoal
27/01/2026	Site institucional, cliente C	Venda de serviços	R\$ 10.000,00	Receita bruta
30/01/2026	Comissão do vendedor	Comissões	R\$ 960,00	Comerciais
31/01/2026	Tarifa do pacote PJ	Tarifas bancárias	R\$ 89,00	Despesas financeiras
31/01/2026	Taxas do link de pagamento	Taxas de cartão e link de pagamento	R\$ 640,00	Despesas financeiras
31/01/2026	Rendimento do caixa aplicado	Rendimento de aplicação	R\$ 310,00	Receitas financeiras
05/02/2026	Banco de imagens e fontes	Softwares e insumos do serviço	R\$ 1.200,00	Custos
05/02/2026	Folha de fevereiro	Salários	R\$ 12.000,00	Pessoal
05/02/2026	Pró-labore dos sócios	Pró-labore	R\$ 6.000,00	Pessoal
06/02/2026	Campanha de lançamento, cliente D	Venda de serviços	R\$ 24.500,00	Receita bruta
10/02/2026	Aluguel da sala	Aluguel e condomínio	R\$ 3.200,00	Administrativas
10/02/2026	Honorários do escritório contábil	Contabilidade	R\$ 1.100,00	Administrativas
10/02/2026	ERP e e-mail	Softwares administrativos	R\$ 650,00	Administrativas
11/02/2026	Ilustrador e fotógrafo freelancers	Freelancers e terceiros do serviço	R\$ 11.200,00	Custos
15/02/2026	Mensalidade de gestão de redes, cliente B	Venda de serviços	R\$ 16.000,00	Receita bruta
15/02/2026	Energia e internet	Energia, água e internet	R\$ 480,00	Administrativas
18/02/2026	Anúncios em redes sociais	Anúncios e marketing	R\$ 3.000,00	Comerciais
20/02/2026	DAS de janeiro	DAS ou impostos sobre a venda	R\$ 4.590,00	Deduções
20/02/2026	INSS, FGTS e vale-refeição	Encargos e benefícios	R\$ 3.600,00	Pessoal
24/02/2026	Embalagem e catálogo, cliente E	Venda de serviços	R\$ 12.000,00	Receita bruta
26/02/2026	Desconto concedido ao cliente E	Cancelamentos e descontos	R\$ 1.500,00	Deduções
27/02/2026	Comissão do vendedor	Comissões	R\$ 1.020,00	Comerciais
27/02/2026	Tarifa do pacote PJ	Tarifas bancárias	R\$ 89,00	Despesas financeiras
27/02/2026	Taxas do link de pagamento	Taxas de cartão e link de pagamento	R\$ 700,00	Despesas financeiras
27/02/2026	Rendimento do caixa aplicado	Rendimento de aplicação	R\$ 280,00	Receitas financeiras
05/03/2026	Banco de imagens e fontes	Softwares e insumos do serviço	R\$ 1.200,00	Custos
05/03/2026	Folha de março	Salários	R\$ 12.000,00	Pessoal
05/03/2026	Pró-labore dos sócios	Pró-labore	R\$ 6.000,00	Pessoal

DATA	DESCRIÇÃO	CATEGORIA	VALOR	LINHA DA DRE
09/03/2026	Projeto de identidade visual, cliente F	Venda de serviços	R\$ 19.800,00	Receita bruta
10/03/2026	Aluguel da sala	Aluguel e condomínio	R\$ 3.200,00	Administrativas
10/03/2026	Honorários do escritório contábil	Contabilidade	R\$ 1.100,00	Administrativas
10/03/2026	ERP e e-mail	Softwares administrativos	R\$ 650,00	Administrativas
13/03/2026	Ilustrador freelancer	Freelancers e terceiros do serviço	R\$ 8.900,00	Custos
15/03/2026	Energia e internet	Energia, água e internet	R\$ 480,00	Administrativas
16/03/2026	Mensalidade de gestão de redes, cliente B	Venda de serviços	R\$ 16.000,00	Receita bruta
18/03/2026	Anúncios em redes sociais	Anúncios e marketing	R\$ 2.200,00	Comerciais
20/03/2026	DAS de fevereiro	DAS ou impostos sobre a venda	R\$ 4.122,00	Deduções
20/03/2026	INSS, FGTS e vale-refeição	Encargos e benefícios	R\$ 3.600,00	Pessoal
26/03/2026	Site institucional, cliente G	Venda de serviços	R\$ 10.000,00	Receita bruta
31/03/2026	Comissão do vendedor	Comissões	R\$ 900,00	Comerciais
31/03/2026	Tarifa do pacote PJ	Tarifas bancárias	R\$ 89,00	Despesas financeiras
31/03/2026	Taxas do link de pagamento	Taxas de cartão e link de pagamento	R\$ 610,00	Despesas financeiras
31/03/2026	Juros do cheque especial	Juros pagos	R\$ 140,00	Despesas financeiras
31/03/2026	Rendimento do caixa aplicado	Rendimento de aplicação	R\$ 190,00	Receitas financeiras

A coluna Linha da DRE é preenchida pela planilha a partir da categoria.

Categorias

As 21 categorias e o grupo de cada uma

CATEGORIA	LINHA DA DRE
Venda de serviços	Receita bruta
Venda de produtos	Receita bruta
DAS ou impostos sobre a venda	Deduções
Cancelamentos e descontos	Deduções
Freelancers e terceiros do serviço	Custos
Softwares e insumos do serviço	Custos
Mercadoria vendida	Custos
Salários	Pessoal
Encargos e benefícios	Pessoal
Pró-labore	Pessoal

CATEGORIA	LINHA DA DRE
Aluguel e condomínio	Administrativas
Contabilidade	Administrativas
Softwares administrativos	Administrativas
Energia, água e internet	Administrativas
Anúncios e marketing	Comerciais
Comissões	Comerciais
Tarifas bancárias	Despesas financeiras
Taxas de cartão e link de pagamento	Despesas financeiras
Juros pagos	Despesas financeiras
Rendimento de aplicação	Receitas financeiras
IRPJ e CSLL	IRPJ e CSLL

Na planilha, dá para criar categorias novas no fim da lista.

Calculadora

Sua DRE do mês em um minuto

Troque os valores pelos do seu mês. Os campos vêm preenchidos com janeiro do exemplo.

Receita bruta R\$ 48.000,00 Tudo o que foi vendido no mês, antes de impostos.	Deduções (DAS, impostos sobre venda, cancelamentos) R\$ 4.320,00	Receita líquida R\$ 43.680,00 Lucro bruto R\$ 32.980,00 Margem bruta 75,5% Resultado operacional R\$ 2.490,00 Margem operacional 5,7% Resultado antes do IRPJ e da CSLL R\$ 2.071,00 Lucro líquido R\$ 2.071,00 Margem líquida 4,7%
Custo dos serviços e das mercadorias R\$ 10.700,00 O gasto que só existe porque houve venda.	Despesas com pessoal R\$ 21.600,00 Salários, encargos, benefícios e pró-labore.	
Despesas administrativas R\$ 5.430,00	Despesas comerciais R\$ 3.460,00	
Receitas financeiras R\$ 310,00	Despesas financeiras R\$ 729,00 Tarifas, taxas de cartão e juros.	
IRPJ e CSLL R\$ 0,00 No Simples Nacional fica zero: já está no DAS.		

A calculadora faz a conta de um mês. A planilha faz a de quantos meses você lançar, a partir de cada lançamento.

Versão 1.1 · 21/10/2026

Para receber a planilha

O arquivo vai por e-mail, de graça, pela página do material: <https://www.fintechnode.com.br/biblioteca/planilha-de-dre-gerencial-modelo-gratis-para-fechar-o-mes-em-uma-hora/>

Newsletter do FintechNode, de segunda a sexta: <https://www.fintechnode.com.br/#assinar>