

LIVRO CAIXA OU CONTROLE DE CAIXA

Este controle é muito importante, pois através dos registros feitos, pode-se conhecer a origem e o destino de todo o dinheiro movimentado diariamente no negócio, ou seja, sua própria história. É o controle onde se registram todas as entradas e saídas de dinheiro do caixa.

Como preencher:

1. Utilize uma folha do controle para cada mês;
2. Anote o saldo inicial do mês na segunda linha;
3. Na primeira coluna, anote a data da entrada ou saída de dinheiro;
4. Na segunda coluna, em Histórico, informe qual o motivo da entrada ou saída de dinheiro.
5. Ex: venda à vista, venda à prazo, compra de matéria-prima, pagamento de aluguel, etc;
6. Quando se tratar de uma entrada de dinheiro, anote o valor na terceira coluna;
7. Quando se tratar de uma saída de dinheiro, anote o valor na quarta coluna;
8. Calcule o saldo de dinheiro em caixa.

Exemplo:

LIVRO CAIXA				
Mês	Março/2018	Saldo inicial do mês		R\$ 0,00
Data	Histórico	Entrada	Saída	Saldo
05/03/2018	Venda Joaquim	R\$ 20,00		R\$ 20,00
05/03/2018	Venda Selma	R\$ 75,00		R\$ 95,00
05/03/2018	Venda Marcela	R\$ 15,00		R\$ 110,00
05/03/2018	Venda Henrique	R\$ 8,00		R\$ 118,00
05/03/2018	Compra Atacadista Assaí		R\$ 350,00	- R\$ 232,00
TOTAL				

Para calcular o saldo, basta utilizar a seguinte fórmula:

$$\text{SALDO ANTERIOR (que consta na linha acima) + ENTRADA - SAÍDA = SALDO}$$

Para o cálculo do primeiro saldo, considere o saldo inicial como saldo anterior.

São os dados finais desse controle que você coloca mês a mês no Fluxo de Caixa!