

COMO TRABALHAR COM A FERRAMENTA “SUBTOTAIS” DO EXCEL



- ✓ Como utilizar a opção “Subtotais” do Excel?
- ✓ Como criar rapidamente Subtotais com várias opções de funções?
- ✓ Qual a preparação necessária que sua tabela deve ter para trabalhar adequadamente com “Subtotais”?
- ✓ Como visualizar subtotais de forma diferenciada para efeito de tomada de decisão?
- ✓ Como criar subtotais “aninhados”?

Afonso Celso B. Tobias (afonso@fcavalcante.com.br)

- Consultor da Cavalcante Consultores, responsável na área de treinamento e consultoria financeira.
- Administrador de Empresas e Contador pela Universidade Mackenzie.
- Atuou durante 10 anos como consultor financeiro pela Coopers & Lybrand nas áreas de Corporate Finance e Planejamento e Análise de Negócios e 3 anos como gerente de fusões e aquisições pelo Banco Real de Investimento e Banco Alfa de Investimento
- Mestrando pela Universidade Mackenzie em Administração de Empresas com ênfase em Gestão Econômico-financeira.
- Pós-graduado em Economia pela Universidade Mackenzie e Planejamento e Controle Empresarial pela Fundação Armando Álvares Penteado – FAAP.
- Professor de pós-graduação em Planejamento e Controle Empresarial e Administração Contábil e Financeira pela Fundação Armando Álvares Penteado – FAAP.

ÍNDICE

1.	INTRODUÇÃO	3
2.	TRABALHANDO COM SUBTOTAIS.....	4
3.	CLASSIFICAR LINHAS COM BASE NO CONTEÚDO DE DUAS OU MAIS COLUNAS	5
4.	INSERINDO SUBTOTAIS EM UMA LISTA.....	7
5.	VISUALIZANDO OS SUBTOTAIS DE FORMA DIFERENTE	10
6.	COM CRIAR SUBTOTAIS “ANINHADOS” OU DE VÁRIOS NÍVEIS	11
7.	CASO PRÁTICO: DEMONSTRANDO A MÉDIA DE VENDA POR PRODUTOS E POR VENDEDORES.....	13
8.	SOLUÇÃO DO CASO PRÁTICO.....	14

1. Introdução

Muitas das ferramentas do Excel tem o objetivo de agilizar o processo de análise e tomada de decisão de um executivo financeiro.

Existem várias maneiras de se trabalhar com o Excel para preparar planilhas e relatórios para efeito de visualização dos negócios e a geração de informações para tomada de decisão.

Mas algumas demandam mais tempo do que outras.

A ferramenta do Excel que iremos apresentar nesse artigo efetua totalizações para melhor visualização das informações.

Para isso, o Excel dispõe de uma ferramenta específica que pode agilizar todo o processo de preparação e manipulação dos dados.

Vejamos como tudo isto pode ser feito.

2. Trabalhando com Subtotais

Existem algumas ferramentas do Excel que agilizam o processo de análise de uma planilha, onde esta pode ter um volume expressivo de dados, dificultando o processo de tomada de decisão.

Uma destas ferramentas é o “**Subtotais**”.

“**Subtotais**” pode rapidamente direcionar para a visualização de dados e valores de forma classificatória, ou seja, **dado um certo número de dados quais seriam os valores quando agrupados?**

Veja a tabela abaixo:

Data	Cliente	Valor
10/07/00	Extra	\$ 4.110,00
10/07/00	Big	\$ 260,00
10/07/00	Carrefour	\$ 2.770,00
11/07/00	Sonda	\$ 554,00
12/07/00	Carrefour	\$ 4.448,00
15/07/00	Big	\$ 2.780,00
15/07/00	Carrefour	\$ 3.336,00
15/07/00	Sonda	\$ 1.668,00
15/07/00	Big	\$ 556,00
15/07/00	Sonda	\$ 2.502,00
15/07/00	Carrefour	\$ 1.112,00
15/07/00	Big	\$ 4.170,00
25/07/00	Sonda	\$ 4.892,80
25/07/00	Carrefour	\$ 2.780,00
25/07/00	Carrefour	\$ 3.336,00
27/07/00	Carrefour	\$ 2.780,00
27/07/00	Big	\$ 3.336,00

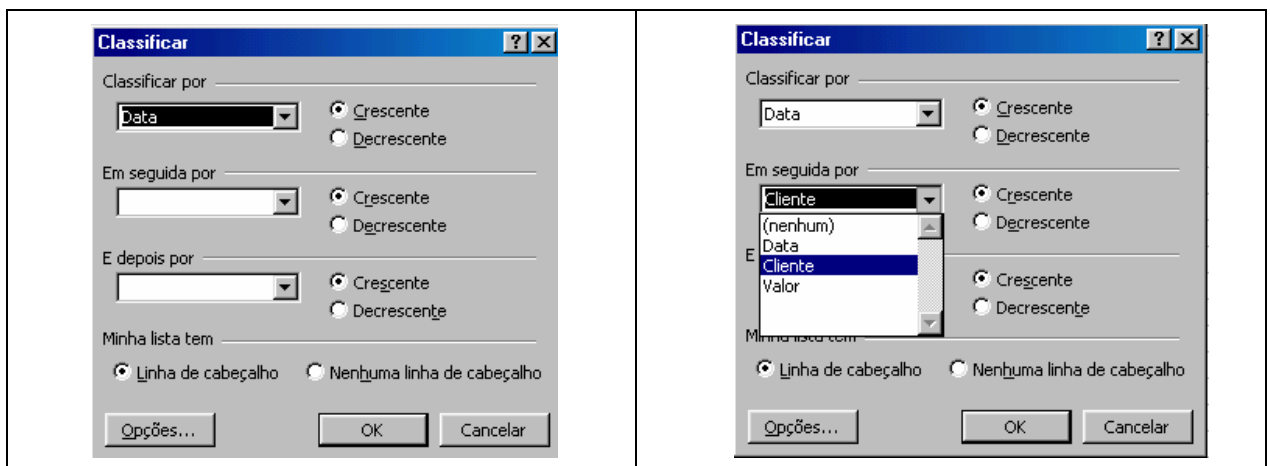
Antes de mais nada, aconselhamos que a tabela em questão seja classificada de forma crescente pela chave de análise de acúmulo, ou seja, em nosso exemplo devemos classificar por ordem crescente das Datas, em uma evolução do início ao fim da tabela.

Vamos relembrar como isto pode ser feito.

3. Classificar linhas com base no conteúdo de duas ou mais colunas

Para obter melhores resultados, a lista classificada deve apresentar dados em forma de colunas.

1. Clique em uma célula da lista que você deseja classificar.
2. No menu **Dados**, clique em **Classificar**.



3. Nas caixas **Classificar por** e **Em seguida por**, clique nas colunas que você deseja classificar.

Se você desejar classificar por mais de três colunas, classifique primeiro pelas colunas menos importantes. Por exemplo, se a sua lista contém informações por data e você precisa organizá-la por Cliente, classifique a lista duas vezes.

Primeiro, clique em Data na caixa **Classificar por** e classifique a lista por Data de forma Crescente.

Em seguida, clique em Cliente na caixa **Em seguida por**, também de forma Crescente.

4. Selecione quaisquer outras opções de classificação desejadas e, em seguida, clique em **OK**.

Repita as etapas 2 a 4, se necessário, usando as colunas seguintes mais importantes, até que reproduza o resultado necessário.

Observações

- Se a coluna especificada na caixa **Classificar por** apresentar itens duplicados, você pode classificar os valores mais tarde, especificando outra coluna na primeira caixa **Em seguida por**. Se houver itens duplicados na segunda coluna, você pode especificar uma terceira coluna pela qual classificar na segunda caixa **Em seguida por**.

Como resultado da nossa classificação teremos:

5	Data	Cliente	Valor
6	10/07/00	Big	\$ 260,00
7	10/07/00	Carrefour	\$ 2.770,00
8	10/07/00	Extra	\$ 4.110,00
9	11/07/00	Sonda	\$ 554,00
10	12/07/00	Carrefour	\$ 4.448,00
11	15/07/00	Big	\$ 2.780,00
12	15/07/00	Big	\$ 556,00
13	15/07/00	Big	\$ 4.170,00
14	15/07/00	Carrefour	\$ 3.336,00
15	15/07/00	Carrefour	\$ 1.112,00
16	15/07/00	Sonda	\$ 1.668,00
17	15/07/00	Sonda	\$ 2.502,00
18	25/07/00	Carrefour	\$ 2.780,00
19	25/07/00	Carrefour	\$ 3.336,00
20	25/07/00	Sonda	\$ 4.892,80
21	27/07/00	Big	\$ 3.336,00
22	27/07/00	Carrefour	\$ 2.780,00

4. Inserindo Subtotais em uma lista

Você pode utilizar qualquer um dos campos numéricos da sua tabela para organizá-la com Subtotais.

Em primeiro lugar, pinte toda a área que iremos trabalhar, começando pelo cabeçalho.

Atenção: O cabeçalho só pode ter uma única palavra/número para cada coluna, posicionado em uma única linha.

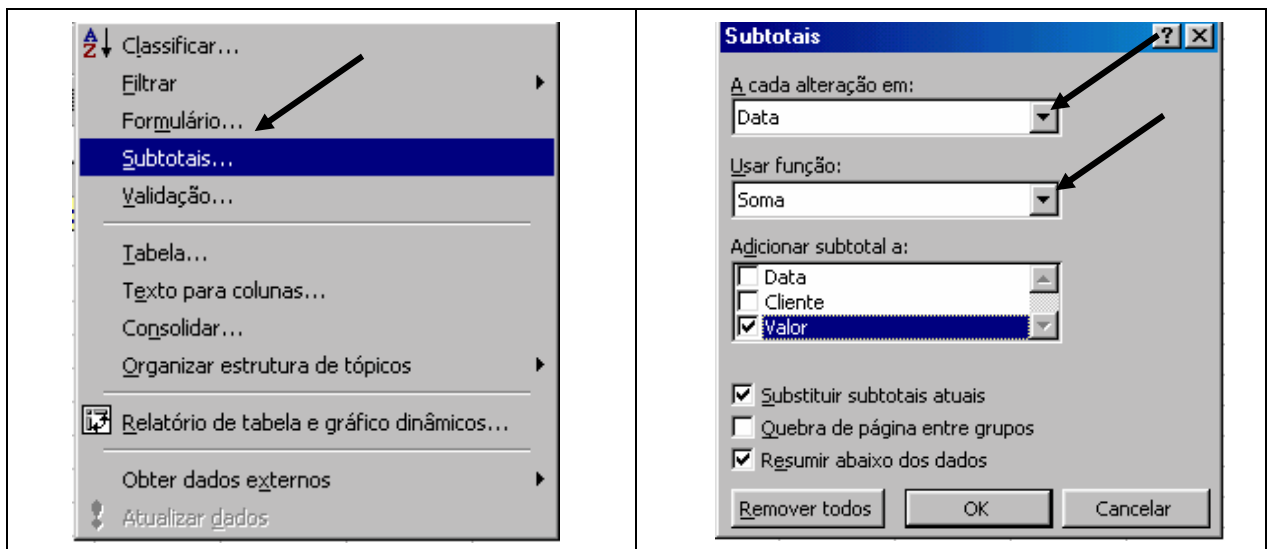
Na seqüência, clique no menu de ferramentas opção **Dados**, e em seguida no comando **Subtotais**. Encontraremos a tabela direita abaixo.

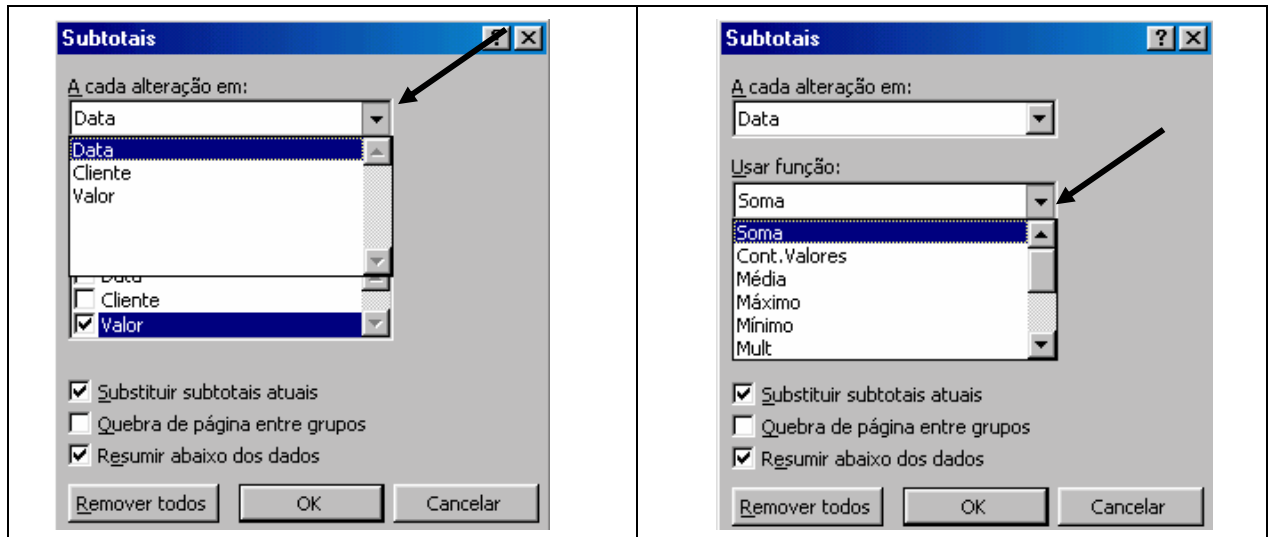
Em seguida precisamos indicar o que deverá comandar os subtotais, ou seja, colocada a tabela em ordem crescente, devemos indicar qual o campo deverá comandar a “quebra” dos subtotais.

Clique na opção desejada de onde deverá “quebrar” os Subtotais, no campo “**A cada alteração em**”, que no nosso caso é a **Data**.

Após escolhido o campo, clique na função desejada na caixa **Usar função** na caixa de diálogo **Subtotais**.

Veja na próxima página as várias funções do Excel que podem ser utilizadas para resumir os dados em uma lista.





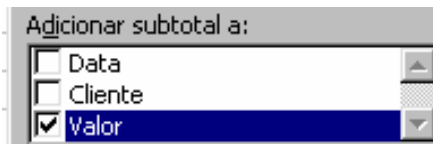
Em “**Usar função**”, encontraremos as seguintes opções:

Função	Para resumir
Soma	A soma dos valores em uma lista. Esta é a função padrão para dados numéricos.
Contar	O número de itens em uma lista. Esta é a função padrão para dados não numéricos.
Média	A média dos valores em uma lista.
Máx	O maior valor em uma lista.
Mín	O menor valor em uma lista.
Produto	O resultado da multiplicação de todos os valores em uma lista.
Cont.Núms	O número de registros ou linhas em uma lista que contém dados numéricos.
DesvPad	Uma estimativa do desvio padrão de uma população, onde a lista é a amostra.
DesvPadp	O desvio padrão de uma população onde a lista é a população inteira.
Var	Uma estimativa da variância de uma população onde a lista é a amostra.
Varp	A variância de uma população onde a lista é a população inteira.

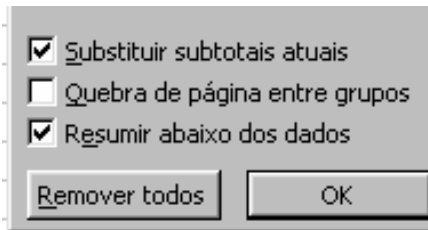
No nosso exemplo iremos escolher a opção da “**Soma**”, que geralmente é a mais utilizada.

Na seqüência devemos confirmar a coluna o qual constitui valores que devem ser totalizados.

Para facilitar, a partir do Excel 2000, a opção a qual encontramos valores já fica marcada. Você deve confirmar, desconsiderar ou clicar outro(s) de sua preferência.



Para finalizar a escolha do Subtotal você deve assinalar as opções desejadas abaixo:



- **Substituir subtotais atuais**

Se você clicar nesse item, o Excel passará a refazer os Subtotais toda vez que você necessitar de uma nova organização, substituindo as anteriores.

- **Queda de página entre grupos**

Este item é para facilitar no momento da impressão, ou seja, o Excel irá “quebrar a página” imprimindo a seqüência em uma próxima folha.

- **Resumir abaixo dos dados**

Clique nesta opção se você desejar um total geral que o Excel chama de “Total Global”. No nosso exemplo temos um Total que engloba os recebimentos de todo o mês.

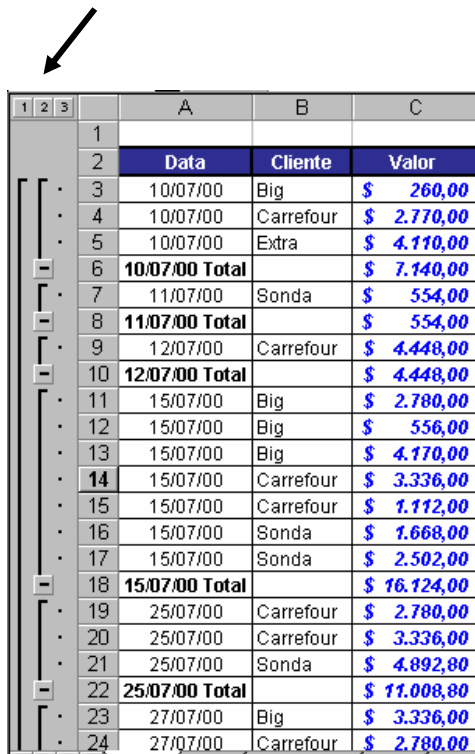
Atenção: Você pode remover todos os subtotais clicando apenas no botão “Remover Todos” desta caixa.

5. Visualizando os Subtotais de forma diferente

Após preparar os subtotais da sua planilha, você poderá, se desejar, visualizar os subtotais de forma diferente.

Verifique no canto esquerdo superior no início da sua tabela que existe alguns números (em formato de botão) que vão de 1 a 3. Isto significa que você tem três níveis de subtotais.

Para visualizar cada um deles, basta clicar nos números indicados.



	A	B	C
1			
2	Data	Cliente	Valor
3	10/07/00	Big	\$ 260,00
4	10/07/00	Carrefour	\$ 2.770,00
5	10/07/00	Extra	\$ 4.110,00
6	10/07/00 Total		\$ 7.140,00
7	11/07/00	Sonda	\$ 554,00
8	11/07/00 Total		\$ 554,00
9	12/07/00	Carrefour	\$ 4.448,00
10	12/07/00 Total		\$ 4.448,00
11	15/07/00	Big	\$ 2.780,00
12	15/07/00	Big	\$ 556,00
13	15/07/00	Big	\$ 4.170,00
14	15/07/00	Carrefour	\$ 3.336,00
15	15/07/00	Carrefour	\$ 1.112,00
16	15/07/00	Sonda	\$ 1.668,00
17	15/07/00	Sonda	\$ 2.502,00
18	15/07/00 Total		\$ 16.124,00
19	25/07/00	Carrefour	\$ 2.780,00
20	25/07/00	Carrefour	\$ 3.336,00
21	25/07/00	Sonda	\$ 4.892,80
22	25/07/00 Total		\$ 11.008,80
23	27/07/00	Big	\$ 3.336,00
24	27/07/00	Carrefour	\$ 2.780,00

Clicando em 1 (um) você terá o Subtotal Global.

Clicando em 2 (dois) você terá todos os subtotais demonstrados.

E por último, clicando em 3 (três) você terá todos os dados da sua tabela abertos, conforme demonstrado ao lado, inclusive com os subtotais.

6. Com criar subtotais “aninhados” ou de vários níveis

Para "aninhar" ou inserir subtotais para grupos menores, dentro de grupos de subtotais existentes, você deve primeiro classificar a lista, conforme demonstrado no item 3.

No nosso exemplo, classificamos por ordem crescente de data e por ordem alfabética de cliente.

Insira subtotais automáticos para a primeira coluna para a qual você deseja subtotais. Esta coluna deve ser a coluna especificada na caixa **Classificar por** quando a lista foi classificada.

No exemplo, a coluna da data seria a primeira coluna a ser classificada.

Após ter exibido subtotais automáticos para a primeira coluna (que no nosso exemplo é a data), repita o processo para a próxima coluna.

Atenção: Lembre-se de desativar a opção “Substituir subtotais atuais”

Inicie novamente o processo de subtotais a cada novo item que desejar ser “subtotalizado”, ou seja:

1. No menu **Dados**, clique em **Subtotais**.
2. Na caixa **A cada alteração em**, selecione a próxima coluna que você deseja subtotalizar.(que no nosso exemplo será “Clientes”)
3. Desmarque a caixa de seleção **Substituir subtotais atuais, se tiver ativado** e clique em **OK**.

Repita as etapas de 1 a 3 para cada coluna para a qual deseja calcular subtotais.

Veja como ficará a sua tabela na próxima página.

1	2	3	4	A	B	C
	1					
	2			Data	Cliente	Valor
				10/07/00	Big	\$ 268,00
					Big Total	\$ 268,00
				10/07/00	Carrefour	\$ 2.778,00
					Carrefour Total	\$ 2.778,00
				10/07/00	Extra	\$ 4.118,00
					Extra Total	\$ 4.118,00
				10/07/00 Total		\$ 7.164,00
				11/07/00	Sanda	\$ 558,00
					Sanda Total	\$ 558,00
				11/07/00 Total		\$ 558,00
				12/07/00	Carrefour	\$ 4.448,00
					Carrefour Total	\$ 4.448,00
				12/07/00 Total		\$ 4.448,00
				15/07/00	Big	\$ 2.788,00
				15/07/00	Big	\$ 558,00
				15/07/00	Big	\$ 4.178,00
					Big Total	\$ 7.524,00
				15/07/00	Carrefour	\$ 3.336,00
				15/07/00	Carrefour	\$ 1.112,00
					Carrefour Total	\$ 4.448,00
				15/07/00	Sanda	\$ 1.668,00
				15/07/00	Sanda	\$ 2.582,00
					Sanda Total	\$ 4.250,00
				15/07/00 Total		\$ 16.124,00
				25/07/00	Carrefour	\$ 2.788,00
				25/07/00	Carrefour	\$ 3.336,00
					Carrefour Total	\$ 6.124,00
				25/07/00	Sanda	\$ 4.892,00
					Sanda Total	\$ 4.892,00
				25/07/00 Total		\$ 11.016,00
				27/07/00	Big	\$ 3.336,00
					Big Total	\$ 3.336,00
				27/07/00	Carrefour	\$ 2.788,00
					Carrefour Total	\$ 2.788,00
				27/07/00 Total		\$ 6.124,00
					Total Global	\$ 45.398,00
				Total Global		\$ 45.398,00

7. Caso Prático: Demonstrando a média de Venda por Produtos e por Vendedores

Com base nos dados da tabela abaixo, faça um Subtotal através da Função Média demonstrando de forma “aninhada” a média de valores vendidos por produto e por vendedor.

Não se esqueça de verificar primeiro se a tabela abaixo está classificada primeiro por ordem alfabética de Produto e depois por ordem alfabética de Vendedor.

Caso não esteja, faça a devida classificação para que o comando “Subtotais” possa funcionar adequadamente.

Vejamos:

	A	B	C
6			
7			
8	Produto	Vendedor	Valor Total
9	Balas	Luciana	\$ 260,00
10	Biscoito	Rodrigo	\$ 2.770,00
11	Biscoito	Luciana	\$ 554,00
12	Bombons	Eduardo	\$ 4.448,00
13	Bombons	Rodrigo	\$ 2.780,00
14	Bombons	Luciana	\$ 3.336,00
15	Bombons	Eduardo	\$ 1.668,00
16	Bombons	Luciana	\$ 2.780,00
17	Bombons	Luciana	\$ 8.340,00
18	Bombons	Luciana	\$ 2.112,80
19	Bombons	Luciana	\$ 1.668,00
20	Chocolate	Rodrigo	\$ 2.112,00
21	Chocolate	Eduardo	\$ 1.408,00
22	Chocolate	Rodrigo	\$ 1.056,00
23	Drops	Luciana	\$ 4.110,00
24	Sorvete	Amanda	\$ 5.280,00
25	Sorvete	Eduardo	\$ 2.880,00

8. Solução do Caso Prático

1	2	3	4	A	B	C
				Produto	Vendedor	Valor Total
				Balas	Luciano	R\$ 260,00
					<i>Luciano Média</i>	<i>R\$ 260,00</i>
				Balas Média		R\$ 260,00
				Biscoito	Luciano	R\$ 554,00
					<i>Luciano Média</i>	<i>R\$ 554,00</i>
				Biscoito	Rodrigo	R\$ 2.770,00
					<i>Rodrigo Média</i>	<i>R\$ 2.770,00</i>
				Biscoito Média		R\$ 1.662,00
				Bombons	Eduardo	R\$ 4.448,00
				Bombons	Eduardo	R\$ 1.668,00
					<i>Eduardo Média</i>	<i>R\$ 3.058,00</i>
				Bombons	Luciano	R\$ 3.336,00
				Bombons	Luciano	R\$ 2.780,00
				Bombons	Luciano	R\$ 8.340,00
				Bombons	Luciano	R\$ 2.112,00
				Bombons	Luciano	R\$ 1.668,00
					<i>Luciano Média</i>	<i>R\$ 3.647,36</i>
				Bombons	Rodrigo	R\$ 2.780,00
					<i>Rodrigo Média</i>	<i>R\$ 2.780,00</i>
				Bombons Média		R\$ 3.391,60
				Chocolate	Eduardo	R\$ 1.408,00
					<i>Eduardo Média</i>	<i>R\$ 1.408,00</i>
				Chocolate	Rodrigo	R\$ 2.112,00
				Chocolate	Rodrigo	R\$ 1.056,00
					<i>Rodrigo Média</i>	<i>R\$ 1.584,00</i>
				Chocolate Média		R\$ 1.525,33
				Drops	Luciano	R\$ 4.110,00
					<i>Luciano Média</i>	<i>R\$ 4.110,00</i>
				Drops Média		R\$ 4.110,00
				Sorvete	Amanda	R\$ 5.280,00
					<i>Amanda Média</i>	<i>R\$ 5.280,00</i>
				Sorvete	Eduardo	R\$ 2.880,00
					<i>Eduardo Média</i>	<i>R\$ 2.880,00</i>
				Sorvete Média		R\$ 4.080,00
					<i>Média global</i>	<i>R\$ 2.797,81</i>
				Média global		R\$ 2.797,81