

Extrato do Diário

Copa RS - Primeira Fase Eliminatória - 01

Lcto	Tipo Conta	Histórico	Débito	Crédito
Porto Alegre, 02 de Outubro de 2018				
(1)	D Bancos Conta Corrente	Integralização capital	140.000,00	
	D Veículos	Integralização capital	20.000,00	
	D Caixa	Integralização capital	20.000,00	
	C Capital Social a Integralizar	Integralização capital		180.000,00
SUBTOTAL DO DIA:			180.000,00	180.000,00
Porto Alegre, 03 de Outubro de 2018				
(2)	D Compras (Periódico)	Compra de mercadorias a prazo	80.000,00	
	C Fornecedores	Compra de mercadorias a prazo		80.000,00
SUBTOTAL DO DIA:			80.000,00	80.000,00
Porto Alegre, 05 de Outubro de 2018				
(3)	D Fornecedores	Devoluções de compras	7.000,00	
	C Devoluções de Compras (Periódico)	Devoluções de compras		7.000,00
SUBTOTAL DO DIA:			7.000,00	7.000,00
Porto Alegre, 10 de Outubro de 2018				
(4)	D Móveis e Utensílios	Compra de móveis e utensílios	14.000,00	
	C Bancos Conta Corrente	Pagamento através cheque 001 compra móveis utensílios		8.000,00
	C Contas a Pagar	Parte compra móveis utensílios		6.000,00
SUBTOTAL DO DIA:			14.000,00	14.000,00
Porto Alegre, 16 de Outubro de 2018				
(5)	D Clientes	Venda a prazo	90.000,00	
	C Vendas a Prazo	Venda a prazo		90.000,00
SUBTOTAL DO DIA:			90.000,00	90.000,00
Porto Alegre, 23 de Outubro de 2018				
(6)	D Devoluções de Vendas	Devolução parte mercadorias	3.000,00	
	C Clientes	Devoluções de mercadorias		3.000,00
SUBTOTAL DO DIA:			3.000,00	3.000,00
TOTAL DO MÊS:			374.000,00	374.000,00
Porto Alegre, 01 de Novembro de 2018				
(7)	D Seguros a Apropriar	Pagamento apólice seguros	2.400,00	
	C Caixa	Pagamento apólice seguros		2.400,00
SUBTOTAL DO DIA:			2.400,00	2.400,00
Porto Alegre, 05 de Novembro de 2018				
(8)	D Fornecedores	Pagamento parte da dívida	12.000,00	
	C Bancos Conta Corrente	Pagamento parte da dívida cheque 002		12.000,00
SUBTOTAL DO DIA:			12.000,00	12.000,00
Porto Alegre, 11 de Novembro de 2018				
(9)	D Contas a Pagar	Pagamento de parte da dívida	2.000,00	
	C Bancos Conta Corrente	Pagamento de parte da dívida cheque 003		2.000,00
SUBTOTAL DO DIA:			2.000,00	2.000,00
Porto Alegre, 19 de Novembro de 2018				
(10)	D Caixa	Venda de mercadorias	25.000,00	
	C Vendas à Vista	Venda de mercadorias		25.000,00
SUBTOTAL DO DIA:			25.000,00	25.000,00
Porto Alegre, 24 de Novembro de 2018				
(11)	D Bancos Conta Corrente	Recebido do cliente pelo pagamento título	10.500,00	
	C Clientes	Baixa do cliente pelo pagamento título		10.380,00
	C Juros Recebidos	Juros recebidos do cliente pelo pagamento em atraso		120,00

Extrato do Diário

Copa RS - Primeira Fase Eliminatória - 01

Lcto	Tipo	Conta	Histórico	Débito	Crédito	
				SUBTOTAL DO DIA:	10.500,00	10.500,00
Porto Alegre, 30 de Novembro de 2018						
(12)	D	Despesas com Seguros	Apropriação do seguro referente mês de novembro	200,00		
	C	Seguros a Apropriar	Apropriação do seguro referente mês de novembro		200,00	
				SUBTOTAL DO DIA:	200,00	200,00
				TOTAL DO MÊS:	52.100,00	52.100,00
Porto Alegre, 04 de Dezembro de 2018						
(13)	D	Bancos Conta Corrente	Valor recebido do cliente conforme aviso bancário	10.180,00		
	C	Clientes	Baixa pelo pagamento do título conforme aviso bancário		10.000,00	
	C	Juros Recebidos	Juros recebidos pelo pagamento do título conforme aviso bancário		180,00	
				----- X -----		
(22)	D	Títulos em Cobrança - Compensado	Baixa do título pelo pagamento do cliente	10.000,00		
	C	Bancos Conta Cobrança - Compensado	Baixa do título pelo pagamento do cliente		10.000,00	
				SUBTOTAL DO DIA:	20.180,00	20.180,00
Porto Alegre, 18 de Dezembro de 2018						
(14)	D	Despesas com IPVA	Pagamento do IPVA	1.560,00		
	C	Caixa	Pagamento do IPVA		1.560,00	
				SUBTOTAL DO DIA:	1.560,00	1.560,00
Porto Alegre, 31 de Dezembro de 2018						
(15)	D	Despesas com Aluguéis	Pagamento do aluguel	3.540,00		
	C	Caixa	Pagamento do aluguel		3.540,00	
				----- X -----		
(16)	D	Despesas com Salários	Apropriação da folha de dezembro	8.500,00		
	C	Folhas de Pagamentos a Pagar	Apropriação da folha de pagamentos de dezembro		8.500,00	
				----- X -----		
(17)	D	Folhas de Pagamentos a Pagar	Retenções na folha de pagamentos de dezembro	700,00		
	C	INSS a Recolher	Retenções INSS na folha de pagamentos de dezembro		580,00	
	C	IR - Fonte a Recolher	Retenções IR na folha de pagamentos de dezembro		120,00	
				----- X -----		
(18)	D	Despesas com INSS	Apropriação do INSS sobre folha pagamentos dezembro 21% s/ \$ 8.500,	1.785,00		
	C	INSS a Recolher	Apropriação do INSS sobre folha pagamentos dezembro 21% s/ \$ 8.500,		1.785,00	
				----- X -----		
(19)	D	Despesas com FGTS	Apropriação do FGTS sobre folha de pagamentos dezembro 8% s/ \$ 8.500,	680,00		
	C	FGTS a Pagar	Apropriação do FGTS sobre folha de pagamentos dezembro 8% s/ \$ 8.500,		680,00	
				----- X -----		
(20)	D	Despesas com Seguros	Apropriação do seguro referente mês dezembro	200,00		
	C	Seguros a Apropriar	Apropriação do seguro referente mês dezembro		200,00	
				----- X -----		
(21)	D	Despesas com Perdas Estimadas para CLD	Constituição PCLD	1.832,40		
	C	Perdas Estimadas com CLD	Constituição PCLD		1.832,40	
				----- X -----		
(23)	D	CMV	Cálculo do CMV	140.000,00		
	C	Compras (Periódico)	Valor transferido cálculo do CMV		80.000,00	
	C	Estoques	Valor transferido cálculo do CMV		60.000,00	
				----- X -----		
(24)	D	Devoluções de Compras (Periódico)	Valor transferido para cálculo CMV	7.000,00		

Extrato do Diário

Copa RS - Primeira Fase Eliminatória - 01

Lcto	Tipo Conta	Histórico	Débito	Crédito
	D Estoques	Valor referente inventário	110.000,00	
	C CMV	Valores transferidos para cálculo CMV		117.000,00
----- X -----				
(25)	D Juros Recebidos	Encerramento contas receitas	300,00	
	D Vendas a Prazo	Encerramento contas receitas	90.000,00	
	D Vendas à Vista	Encerramento contas receitas	25.000,00	
	C Apuração do Resultado do Exercício - ARE	Encerramento contas receitas		115.300,00
----- X -----				
(26)	D Apuração do Resultado do Exercício - ARE	Encerramento contas despesas	44.297,40	
	C CMV	Encerramento contas despesas		23.000,00
	C Despesas com Aluguéis	Encerramento contas despesas		3.540,00
	C Despesas com FGTS	Encerramento contas despesas		680,00
	C Despesas com INSS	Encerramento contas despesas		1.785,00
	C Despesas com IPVA	Encerramento contas despesas		1.560,00
	C Despesas com Perdas Estimadas para CLD	Encerramento contas despesas		1.832,40
	C Despesas com Salários	Encerramento contas despesas		8.500,00
	C Despesas com Seguros	Encerramento contas despesas		400,00
	C Devoluções de Vendas	Encerramento contas despesas		3.000,00
----- X -----				
(27)	D Apuração do Resultado do Exercício - ARE	Valor transferido	71.002,60	
	C Lucros Acumulados	Valor transferido		71.002,60
SUBTOTAL DO DIA:			504.837,40	504.837,40
TOTAL DO MÊS:			526.577,40	526.577,40
TOTAL DO DIÁRIO:			952.677,40	952.677,40

Prof. Lauro
Copa RS