

Extrato do Diário

Copa RS - Segunda Fase Eliminatória

Lcto	Tipo Conta	Histórico	Débito	Crédito
Porto Alegre, 02 de Novembro de 2018				
(1)	D Lucros Acumulados	Transferido para aumento de capital	5.600,00	
	C Capital Social	Transferido para aumento de capital		5.600,00
SUBTOTAL DO DIA:			5.600,00	5.600,00
Porto Alegre, 07 de Novembro de 2018				
(2)	D ICMS a Pagar	Pagamento nesta data	3.400,00	
	C Caixa	Pagamento nesta data		3.400,00
SUBTOTAL DO DIA:			3.400,00	3.400,00
Porto Alegre, 08 de Novembro de 2018				
(3)	D Perdas Estimadas com CLD	Baixa titulo cliente considerado incobrável	2.000,00	
	D Clientes Incobráveis	Baixa titulo cliente considerado incobrável	1.000,00	
	C Clientes	Baixa titulo cliente considerado incobrável		3.000,00
SUBTOTAL DO DIA:			3.000,00	3.000,00
Porto Alegre, 15 de Novembro de 2018				
(4)	D Títulos Descontados	Baixa pelo pagamento do cliente	14.000,00	
	C Clientes	Baixa pelo pagamento do cliente		14.000,00
SUBTOTAL DO DIA:			14.000,00	14.000,00
Porto Alegre, 20 de Novembro de 2018				
(5)	D Estoques	Compra de 200 unidades mercadorias	3.280,00	
	D ICMS a Recuperar	ICMS sobre compra 18% s/ \$ 4.000,	720,00	
	C Fornecedores	Compra de mercadorias a prazo		4.000,00
SUBTOTAL DO DIA:			4.000,00	4.000,00
Porto Alegre, 30 de Novembro de 2018				
(6)	D FGTS a Pagar	Pagamento nesta data	640,00	
	D INSS a Pagar	Pagamento nesta data	2.240,00	
	D Folhas de Pagamentos a Pagar	Pagamento nesta data	6.800,00	
	D IR - Fonte a Recolher	Pagamento nesta data	200,00	
	C Bancos Conta Corrente	Pagamento nesta data através cheque 001		9.880,00
----- X -----				
(7)	D Clientes	Vendas nesta data	12.500,00	
	C Vendas	Vendas nesta data		12.500,00
----- X -----				
(8)	D CMV	Baixa pela venda 80 unidades	1.292,80	
	C Estoques	Baixa pela venda 80 unidades		1.292,80
----- X -----				
(9)	D Despesas com Salários	Apropriação folha de pagamentos	6.000,00	
	C Folhas de Pagamentos a Pagar	Apropriação folha de pagamentos		6.000,00
----- X -----				
(10)	D Folhas de Pagamentos a Pagar	Inss empregado na folha	480,00	
	C INSS a Pagar	Inss empregado na folha		480,00
----- X -----				
(11)	D Despesas com INSS	Inss sobre apropriação folha novembro 21% s/ \$ 6.000,	1.260,00	
	C INSS a Pagar	Inss sobre apropriação folha novembro 21% s/ \$ 6.000,		1.260,00
----- X -----				
(12)	D Despesas com FGTS	Apropriação FGTS sobre folha novembro 8% s/ \$ 6.000,	480,00	
	C FGTS a Pagar	Apropriação FGTS sobre folha novembro 8% s/ \$ 6.000,		480,00
----- X -----				
(13)	D Estoques	Compra de 100 unidades de mercadorias	2.460,00	
	D ICMS a Recuperar	ICMS sobre compra de mercadorias 18% s/\$ 3.000,	540,00	
	C Bancos Conta Corrente	Compra de mercadorias paga através cheque 002		3.000,00
----- X -----				
(14)	D ICMS sobre Vendas	ICMS sobre vendas 18% s/ \$ 12.500,	2.250,00	
	C ICMS a Pagar	ICMS sobre vendas 18% s/ \$ 12.500,		2.250,00

Extrato do Diário

Copa RS - Segunda Fase Eliminatória

Lcto	Tipo	Conta	Histórico	Débito	Crédito
----- X -----					
(15)	D	ICMS a Pagar	Compensação do ICMS a recuperar	1.260,00	
	C	ICMS a Recuperar	Compensação do ICMS a recuperar		1.260,00
SUBTOTAL DO DIA:				38.402,80	38.402,80
TOTAL DO MÊS:				68.402,80	68.402,80
Porto Alegre, 02 de Dezembro de 2018					
(16)	D	Títulos Descontados	Baixa pelo não pagamento	5.000,00	
	D	Despesas Bancárias	Despesa pela baixa pelo não pagamento	60,00	
	C	Bancos Conta Corrente	Débito conforme aviso bancário		5.060,00
SUBTOTAL DO DIA:				5.060,00	5.060,00
Porto Alegre, 05 de Dezembro de 2018					
(17)	D	Folhas de Pagamentos a Pagar	Pagamento nesta data	5.520,00	
	C	Caixa	Pagamento nesta data		5.520,00
SUBTOTAL DO DIA:				5.520,00	5.520,00
Porto Alegre, 07 de Dezembro de 2018					
(18)	D	FGTS a Pagar	Pagamento nesta data	480,00	
	D	INSS a Pagar	Pagamento nesta data	1.740,00	
	C	Bancos Conta Corrente	Pagamentos fgts e inss conforme cheque 003		2.220,00
SUBTOTAL DO DIA:				2.220,00	2.220,00
Porto Alegre, 14 de Dezembro de 2018					
(19)	D	Caixa	Venda de mercadorias	10.000,00	
	C	Vendas	Venda de mercadorias		10.000,00
----- X -----					
(20)	D	ICMS sobre Vendas	Icms sobre vendas 18% s/ \$ 10.000,	1.800,00	
	C	ICMS a Pagar	Icms sobre vendas 18% s/ \$ 10.000,		1.800,00
----- X -----					
(21)	D	CMV	Baixa pela venda 60 unidades	1.066,80	
	C	Estoques	Baixa pela venda 60 unidades		1.066,80
SUBTOTAL DO DIA:				12.866,80	12.866,80
Porto Alegre, 18 de Dezembro de 2018					
(22)	D	Caixa	Recebido do cliente pelo pagamento do título	6.800,00	
	D	Descontos Financeiros Concedidos	Desconto financeiro sobre título pago pelo cliente	100,00	
	C	Clientes	Desconto financeiro sobre título pago pelo cliente		6.900,00
SUBTOTAL DO DIA:				6.900,00	6.900,00
Porto Alegre, 30 de Dezembro de 2018					
(23)	D	Despesas com Salários	Apropriação folha de pagamentos dezembro	8.000,00	
	C	Folhas de Pagamentos a Pagar	Apropriação folha de pagamentos dezembro		8.000,00
----- X -----					
(24)	D	Folhas de Pagamentos a Pagar	Apropriação folha pagamentos dezembro	640,00	
	C	INSS a Pagar	Apropriação folha pagamentos dezembro INSS empregado		640,00
----- X -----					
(25)	D	Despesas com INSS	Apropriação encargos folha pagamentos dezembro 21% s/ \$ 8.000,	1.680,00	
	C	INSS a Pagar	Apropriação encargos folha pagamentos dezembro 21% s/ \$ 8.000,		1.680,00
----- X -----					
(26)	D	Despesas com FGTS	Apropriação encargos sobre folha pagamentos dezembro 8% s/ \$ 8.000,	640,00	
	C	FGTS a Pagar	Apropriação encargos sobre folha pagamentos dezembro 8% s/ \$ 8.000,		640,00
----- X -----					
(27)	D	Despesas com Seguros	Apropriação despesas seguros 20% s/ \$ 500,	100,00	

Extrato do Diário

Copa RS - Segunda Fase Eliminatória

Lcto	Tipo Conta	Histórico	Débito	Crédito
C	Seguros a Apropriar	Apropriação despesas seguros 20% s/ \$ 500,		100,00
SUBTOTAL DO DIA:			11.060,00	11.060,00
Porto Alegre, 31 de Dezembro de 2018				
(28)	D Despesas com Aluguéis	Apropriação despesa	3.400,00	
	C Aluguéis a Pagar	Apropriação despesa		3.400,00
----- X -----				
(29)	D Despesas com Perdas Estimadas para CLD	Constituição PCLD	4.728,00	
	C Perdas Estimadas com CLD	Constituição PCLD		4.728,00
----- X -----				
(30)	D Despesas com Depreciações	Depreciações móveis e utensílios	900,00	
	C Depreciações Acumuladas Móveis e Utensílios	Depreciações móveis e utensílios		900,00
----- X -----				
(31)	D Despesas com Depreciações	Despesa com depreciações veículos	6.000,00	
	C Depreciações Acumuladas Veículos	Despesa com depreciações veículos		6.000,00
----- X -----				
(32)	D Despesas com Perdas Estimadas do Valor Não	Despesa com perdas imobilizado	1.000,00	
	C Perdas Estimadas por Valor Não Recuperável V	Despesa com perdas imobilizado		1.000,00
----- X -----				
(33)	D Juros Recebidos	Encerramento das receitas	12.000,00	
	D Vendas	Encerramento das receitas	302.500,00	
	C Apuração do Resultado do Exercício - ARE	Encerramento das receitas		314.500,00
----- X -----				
(34)	D Apuração do Resultado do Exercício - ARE	Encerramento das despesas	163.637,60	
	C Clientes Incobráveis	Encerramento das despesas		1.000,00
	C CMV	Encerramento das despesas		48.359,60
	C Descontos Financeiros Concedidos	Encerramento das despesas		100,00
	C Despesas Bancárias	Encerramento das despesas		60,00
	C Despesas com Água / Luz e Telefones	Encerramento das despesas		3.800,00
	C Despesas com Aluguéis	Encerramento das despesas		11.400,00
	C Despesas com Depreciações	Encerramento das despesas		6.900,00
	C Despesas com FGTS	Encerramento das despesas		2.760,00
	C Despesas com INSS	Encerramento das despesas		7.540,00
	C Despesas com Perdas Estimadas do Valor Não	Encerramento das despesas		1.000,00
	C Despesas com Perdas Estimadas para CLD	Encerramento das despesas		4.728,00
	C Despesas com Salários	Encerramento das despesas		32.000,00
	C Despesas com Seguros	Encerramento das despesas		100,00
	C Despesas com Transportes	Encerramento das despesas		1.200,00
	C Devoluções de Vendas	Encerramento das despesas		2.400,00
	C Juros Pagos	Encerramento das despesas		240,00
	C ICMS sobre Vendas	Encerramento das despesas		40.050,00
----- X -----				
(35)	D Apuração do Resultado do Exercício - ARE	Transferência do resultado	150.862,40	
	C Lucros Acumulados	Transferência do resultado		150.862,40
----- X -----				
(36)	D Lucros Acumulados	Constituição reserva legal	3.500,00	
	C Reserva Legal	Constituição reserva legal		3.500,00
SUBTOTAL DO DIA:			648.528,00	648.528,00
TOTAL DO MÊS:			692.154,80	692.154,80
TOTAL DO DIÁRIO:			760.557,60	760.557,60