

Lançamentos de **Apuramento de Resultados** em diário

data	Descrição	Conta D	ContaC	Valor
a)	Apuram. Resultados antes impostos	811	61	460.016,36
b)	Apuram. Resultados antes impostos	811	62	5.571,58
c)	Apuram. Resultados antes impostos	811	63	32.222,34
d)	Apuram. Resultados antes impostos	811	68	2.244,59
e)	Apuram. Resultados antes impostos	811	69	11.098,26
f)	Apuram. Resultados antes impostos	71	811	580.052,09
g)	Apuram. Resultados antes impostos	78	811	14,96
h)	IRC estimado	8121	241	17.228,48
i)	Transf. p/ resultado líquido	811	818	68.913,92
j)	Transf. p/ resultado líquido	818	8121	17.228,48
Total balancete de apuramento resultados				1.194.591,06

TP nº9 - 1 e 3

D		C	
11-Caixa			
Si	74,82	3	997,60
1	7.481,97	8	498,80
5	15.712,13	10	49,88
	23.268,92	11	109,74
		12	24,94
		14	224,46
		16	74,82
			1.980,24

D		C	
12-Depositos à Ordem			
Si	5.137,62	2	498,80
3	997,60	3	997,60
8	498,80	6	1.995,20
	6.634,02	9	374,10
		15	49,88
			3.915,58

D		C	
44-Activos Intangíveis			
Si	2.493,99		

D		C	
56-Resultados Transitados			
Ei	3.042,67		

D		C	
21- Clientes			
Si	52.373,78	5	15.712,13
7	2.493,99		
	54.867,77		

D		C	
22-Fornecedores			
6	1.995,20	Si	27.433,88
13	14,96	4	997,60
	2.010,16		28.431,48

D		C	
24-Est. O.E. Públicos			
12	24,94	Ei	3.142,43

D		C	
27-Outras Contas a Rec.e a Pagar			
Si	9.975,96		

D		C	
32-Mercadorias			
Si	72.999,07	1	4.987,98
4	997,60	7	2.094,95
	<u>73.996,67</u>		<u>7.082,93</u>

D		C	
31-Compras			
4	997,60	4	997,60

D		C	
43-Activos Fixos Tangíveis			
Si	81.054,66		
2	498,80		
	<u>81.553,46</u>		

D		C	
51-Capital			
	Si	129.687,45	

D		C	
61-Custo Exist.vendas			
Si	452.933,43	a)	460.016,36
1	4.987,98		
7	2.094,95		
	<u>460.016,36</u>		

D		C	
63-Gastos c/ o Pessoal			
Si	32.172,46	c)	32.222,34
15	49,88		
	32.222,34		

D		C	
71-Vendas			
f)	580.052,09	Si	570.076,13
		1	7.481,97
		7	2.493,99
			<u>580.052,09</u>

D		C	
62-Fornec. E Serviços Externos			
Si	5.112,68	b)	5.571,58
10	49,88		
11	109,74		
14	224,46		
16	74,82		
	5.571,58		

D		C	
69-Gastos e Perdas de Financ.to			
Si	10.724,16	e)	11.098,26
9	374,10		
	<u>11.098,26</u>		

D		C	
68-Out. Gastos e Perdas			
Si	2.244,59	d)	2.244,59

D		C	
13-Outros Dep. Bancários			
3	997,60		

D		C	
78-Outros Rendimentos e Ganhos			
g)	14,96	13	14,96

D		C	
811-Resultado Antes de Impuestos			
a)	460.016,36	f)	580.052,09
b)	5.571,58	g)	14,96
c)	32.222,34		
d)	2.244,59		
e)	11.098,26		
	511.153,13		
h)	68.913,92		
	580.067,05		580.067,05

D		C	
8121-Imposto estimado para o período			
i)	17.228,48	j)	17.228,48

D		C	
818-Resultado Líquido			
j)	17.228,48	h)	68.913,92

241-Imposto s/ o rendimento	
	i) 17.228,48

Balancete de verificação de saldos **após** apuramento de resultados

Conta	Movimento do mês			Movimento Acumulado		
	debito	Credito	saldo (D/C)	debito	Credito	saldo (D/C)
11-Caixa			0,00	23.268,92	1.980,24	21.288,68
12-Depositos à Ordem			0,00	6.634,02	3.915,58	2.718,44
13-Outros Dep. Bancários			0,00	997,60		997,60
21- Clientes			0,00	54.867,77	15.712,13	39.155,64
22-Fornecedores			0,00	2.010,16	28.431,48	-26.421,32
24-Est. O.E. Públicos		17.228,48	-17.228,48	24,94	20.370,91	-20.345,97
27-Outras Contas a Rec.e a Pagar			0,00	9.975,96		9.975,96
31-Compras			0,00	997,60	997,60	0,00
32-Mercadorias			0,00	73.996,67	7.082,93	66.913,74
43-Activos Fixos Tangíveis			0,00	81.553,46		81.553,46
44-Activos Intangíveis			0,00	2.493,99		2.493,99
51-Capital			0,00		129.687,45	-129.687,45
56-Resultados Transitados			0,00	3.042,67		3.042,67
61-Custo Exist.vendas		460.016,36	-460.016,36	460.016,36	460.016,36	0,00
62-Fornec. E Serviços Externos		5.571,58	-5.571,58	5.571,58	5.571,58	0,00
63-Gastos c/ o Pessoal		32.222,34	-32.222,34	32.222,34	32.222,34	0,00
68-Out. Gastos e Perdas		2.244,59	-2.244,59	2.244,59	2.244,59	0,00
69-Gastos e Perdas de Financ.to		11.098,26	-11.098,26	11.098,26	11.098,26	0,00
71-Vendas	580.052,09		580.052,09	580.052,09	580.052,09	0,00
78-Outros Rendimentos e Ganhos	14,96		14,96	14,96	14,96	0,00
811-Resultado Antes de Impostos	580.067,05	580.067,05	0,00	580.067,05	580.067,05	0,00
8121-Imposto estimado para o período	17.228,48	17.228,48	0,00	17.228,48	17.228,48	0,00
818-Resultado Líquido	17.228,48	68.913,92	-51.685,44	17.228,48	68.913,92	-51.685,44
Totais	1.194.591,06	1.194.591,06	0,00	1.965.607,95	1.965.607,95	0,00

ResumoTotal Acumulado :	
Balancete inicial	730.339,89
Lançamentos de Dezembro	40.677,00
Lançamentos de Apuramento de Resultados	1.194.591,06
Total geral lançamentos :	1.965.607,95