

## LEIA- ME

Até o fim!!!

Vamos falar do que me interessa.

Por tudo o que lhe é mais sagrado em sua vida,

**NÃO VENDA ESTE PROGRAMA !!!!!**

Pois ele é distribuído de graça, para todo mundo!!!!!!!!!!!!!!

Quem quiser é só copiar e usar a vontade!!!!!!!!!!

Se você tem conhecimentos de excel e desejar melhorar o programa criando telas, etc , continue lendo e vai descobrir o desbloqueio das planilhas para que você possa alterar alguma fórmula.

E vê se me envia uma cópia, se você melhorar ele!!!!

MEU EMAIL É:

[valdecicontabilidade@ig.com.br](mailto:valdecicontabilidade@ig.com.br)

MINHA HUMILDE PÁGINA ESTÁ NO ENDEREÇO

[www.valdecicontabilidade.ezdir.net](http://www.valdecicontabilidade.ezdir.net)

*Valdeci Pires de Medeiros  
Técnico Contabil*

5/27/2025

Como você leu até o fim, vou te dar um presente:

Senha de qualquer programa de minha autoria

651206

## Histórico desta versão

Versão: 6.0

### Senhores (as) usuarios:

Nesta versão deste programa foram alterados alguns itens:

Foram corrigidos erros na planilha de cadastro de empresas além de ser alteradas algumas coisas

Tem uma nova planilha de cadastro especifica para os contabilistas

Foram refeitas as planilhas de impostos, patrimônio, ficha cadastral.

O plano de contas foi revisado e criados novos grupos de contas.

No balanço Geral foram eliminadas as contas intermediarias e deixadas somente as principais, sendo que o objetivo desta alteração foi o de apresentar um balanço mais "Limpo".

Desta forma o usuário vai inserir ou excluir contas no plano de contas e no balancete sem precisar mexer no balanço e demais demonstrações.

**ATENÇÃO:** *Esta é a ultima atualização deste programa. A partir desta versão este programa passara a desenvolvido em access.*

ESTE PROGRAMA ESTA ATUALIZADO COM AS SUGESTÕES DO SEGUINTE USUÁRIO

### AGRADECIMENTOS

Pedro Farias

[betelcontabilidade@ig.com.br](mailto:betelcontabilidade@ig.com.br)

Luiz Gustavo N. dos Santos

[lgnsantos@bol.com.br](mailto:lgnsantos@bol.com.br)



**dica**

**01**

**02**

**dica**

**03**

**04**

**05**

**06**

**07**

**08**

**09**

**10**

**11**

**12**

**13**

**14**

**15**

**16**

17

18

19

## Ajuda do programa de Contabilidade

sua e minha!!!!

Uma maneira de se usar este programa é a seguinte:

1º) Crie uma pasta com o nome de Meus Programas

2º) Crie uma pasta com o nome de Meus Clientes,

3º) Crie uma pasta dentro da pasta Meus Clientes para cada cliente seu e salve dentro dela os programas que for usar. Por exemplo Caixa, Contabilidade, Depto Pessoal, etc.....

**Dica:** Salve o livro Caixa assim: Caixa\_nome da empresa\_ano

Salve a contabilidade assim: contabilidade\_nome da empresa\_ano

Salve o depto pessoal assim: depto Pessoal\_nome da empresa\_ano

A planilha empresa nada mais é que o cadastro da empresa cliente sua, você devera cadastrar todos os dados e imprimir para fins de consulta/ preenchimento/ regularizações.

O plano de contas que eu disponibilizo neste programa é uma compilação de vários planos que encontrei em livros e em revistas especializadas. O critério de classificação das contas foi o estabelecido na lei 6404/76 (recentemente alterada), sendo que o mesmo podera ser usado para qualquer tipo de empresa, de qualquer porte. Como é um plano de contas eclético poderão ser incluídas ou excluídas contas em diversos grupos. Ele serve de base para o balancete e o balanço, portanto ao se excluir ou incluir contas você devera proceder a modificação na planilhas de balancete.

No balanço não precisa alterar pois o balanço foi enxugado e puxa as contas principais do balancete.

Preste muita atenção aos comentários que inserir ao longo da planilha.

Este procedimento devera ser executado somente por contabilistas!!!!

Como os comentários estão aparecendo para você no corpo das planilhas, faça o seguinte: clique em ferramentas depois em opções e marque o " ocultar comentarios"

A ficha cadastral é somente para você preencher e encaminhar várias cópias para seu cliente demonstrar a bancos, fornecedores e clientes dele. É pra ele não ficar te ligando todo dia pedindo este documento ou algum dado da empresa dele. (Eu particularmente reduzo ela a um tamanho minimo +/- do tamanho do cartão do CNPJ plastifico e dou pra ele carregar, desta forma ele tera um mini cadastro da empresa dele).

A planilha controle pagamento do cliente surgiu da necessidade de acompanhar os inadimplentes do escritório, já que é impossivel que todos paguem nossos honorários em dia.

Agora basta informar os meses em atraso do seu cliente e ele calcula o valor atualizado da mensalidade.

A planilha recibo servirá para que você faça os recibos de pagamento dos honorários contabeis de seus clientes mês a mês.

A planilha de apuração de impostos servira para o acompanhamento dos impostos e das despesas gerais

da empresa de seu cliente para fins de declarações anuais.

A planilha de impostos em atraso é para você sempre ter uma posição dos impostos em atraso para fins de inclusão em processos de parcelamento, serve também para atualizar os impostos.

Exclui a planilha de multas e juros e criei campo específico na planilha de apuração de impostos, bastando para tanto que o usuário baixe a tabela de juros do site da receita federal e insira nos campos a taxa de juros SELIC.

**É aconselhável você baixar o SICALC da receita federal para uma melhor atualização de débitos federais**

As planilhas de DARF (comum e SIMPLES) eu formatei e adaptei para imprimir os valores e dados diretamente no impresso usando uma impressora LX 300. Se você usa outro tipo de impressora faça as adaptações para a impressão sair perfeita.

A planilha denominada SIMPLES é usada para empresas enquadradas no SIMPLES federal.

Eu geralmente uso o programa da seguinte forma: se a empresa é lucro presumido ou real eu deixo as planilhas do SIMPLES e do DARF simples já que não irei usá-las.

A planilha de apuração de ICMS são para a apuração pura e simples do imposto, para fins de preenchimento da GIA mensal. Se a empresa não tem ICMS para recolher pode-se remover do programa normalmente.

A planilha de Contas a receber e de contas a pagar, orçamento, contratos e estoques servem apenas para fins de encerramento de exercício ou para aqueles que gostam ou preferem manter um controle absoluto sobre a empresa, eu normalmente tiro estas planilhas já que dificilmente vou usá-las.

A planilha de patrimônio é para você manter um controle patrimonial da empresa. Todas as empresas são obrigadas.

Agora chegamos ao coração do programa que é o balancete, ele serve para o controle de pagamentos, recebimentos, contas de patrimônio e extra-patrimoniais da empresa de seu cliente. Jamais delete esta planilha. Nesta versão ela passou por uma atualização e foram modificadas algumas formas de cálculos.

Agora você poderá puxar balancetes mensais de acompanhamento, bastando informar o saldo anterior lançar o movimento do mês e imprimir e abrir um novo exercício mensal.

A planilha de apuração não poderá ser deletada nem você deverá mexer nela a não ser que você seja contabilista e saiba exatamente aquilo que estiver fazendo. Ela fornece os dados para o balanço e recebe os dados do balancete portanto tenha o maior cuidado ao mexer nela.

**BALANÇO:** Os avisos que fiz para você referentes as planilhas de balancete e apuração servem também para esta planilha, mexa com ela somente se você entender de excel e seja contabilista caso contrário não mexa nela pois ela recebe dados do balancete e da planilha de apuração, além de ter as contas "Cabeça" do balancete e não está vinculada ao plano de contas.

A planilha de Lucros/Prejuízos é a demonstração de lucros e perdas do exercício. Não está protegida podendo ser alterada por qualquer contador.

A planilha Resultado é a demonstração do resultado do exercício.

**NOTA IMPORTANTE:** *Gostaria de receber adaptações para fins de apuração do lucro real que forem feitas nela. Pois tenho duvidas quanto a este aspecto. Receitas e Despesas que podem ser abatidas na apuração do lucro. Tenho ouvido de colegas que podem ser abatidas todas as despesas com a empresa, porém, tenho encontrado na legislação que nem tudo pode ser abatido.*

*Portanto aguardo as sugestões dos contadores, suas alterações nesta planilha e ou sugestões quanto ao assunto. Agradeço desde já as colaborações que me forem enviadas. Pois tenho como hábito seguir estritamente o que manda a legislação fiscal e contabil. Nada faço que não seja fundamentado nestes preceitos.*

*Outrosim estou desenvolvendo uma planilha, que sera futuramente inserida neste programa, que servira para a fins de comparação de opção entre LUCRO REAL e LUCRO PRESUMIDO, ou seja qual sistema é mais vantajoso? Se você já tiver alguma por ai, me envie que ficarei muito agradecido e certamente você tera seu nome publicado.*

A planilha de demonstração das origens dos recursos você podera mexer nela. Por favor, verifique se os calculos estão corretos.

E ao final do programa tenho a planilha de notas explicativas as demonstrações contabeis. Afinal de contas a lei 6404/76 em seu artigo 247 determina que elas fazem parte das demonstrações financeiras (eu prefiro **CONTABEIS**).

**Pedido:**

*Estou estudando a lei 10.303/2001 ( nova lei das sociedades anonimas) para verificar o que precisa ser mudado neste programa, portanto se você que é contador e dispõe da nova lei comentada por favor zipe o arquivo e me mande, que lhe serei muito grato.*

**Comentario:**

*Me preocupo por demais quanto aos aspectos legais, pois tenho recebido email's de usuarios de outros Países. **Portugal ( Europa), Angola ( Africa), Japão (Asia).** E nestes países a legislação é diferente da nossa, portanto, nossos colegas contadores espalhados por este mundo de Deus merecem, a meu ver, uma informação correta sobre como funcionam as coisas por aqui né?*

**Valdeci Pires de Medeiros**  
**Técnico em Contabilidade**  
**Carapicuíba/SP/Brasil**

## Empresa

<b>Matricula:</b>	100
<b>Admissão:</b>	2/10/2000
<b>Mensalidade:</b>	R\$ 200.00
<b>Razão Social:</b>	Empresa Modelo S/A
<b>Endereço:</b>	Rua do escorrega la vai um
<b>Nº:</b>	120
<b>Bairro:</b>	Onde nos escondemos
<b>Cep:</b>	06364-020
<b>Município:</b>	O seu
<b>Estado:</b>	SP
<b>Telefone:</b>	1234-4568
<b>Capital Social:</b>	R\$ 500.00
<b>Natureza Juridica:</b>	215- Empresa individual
<b>Porte:</b>	<b>00</b> <b>digite de 01 a 04</b>
<b>Forma de tributação:</b>	<b>00</b> <b>Digite de 1 a 7</b>
<b>Percentual:</b>	
<b>CNAE Fiscal:</b>	3215042
<b>Atividades:</b>	
<b>Data de abertura:</b>	1/1/2000
<b>CNPJ:</b>	00.012.345/0001-32
<b>Situação do CNPJ:</b>	<b>00</b> <b>Digite de 1 a 5</b>
<b>JUCESP:</b>	12,345,678
<b>Inscrição Estadual:</b>	112,115,113,114
<b>Cartório:</b>	12345622
<b>Nº Inscrição cartório:</b>	12345
<b>Inscrição Municipal:</b>	123456
<b>Inscrição Cetesb:</b>	123456
<b>Inscr. Vig. Sanitaria:</b>	123456
<b>Código GPS:</b>	2003
<b>Tipo:</b>	Optante pelo Simples
<b>% SAT:</b>	1213213
<b>FPAS:</b>	505
<b>GFIP:</b>	906
<b>Username Posto Fiscal:</b>	
<b>Senha Posto Fiscal:</b>	

## Empresa

Compras do Ano:	R\$ 850.00
Vendas do Ano:	R\$ 1200.00
Saldo CX - 31/12/2001:	R\$ 150.00
Saldo Bcos - 31/12/2001:	R\$ 1000.00
Est.Final - 31/12/2001:	R\$ 2500.00
Contas a pagar:	R\$ 2500.00
Contas a receber:	R\$ 2500.00
Nº de Empregados:	2

[illegible]

**OBS.:** Escreva o que quiser

## Contabilista

**Nome de seu escritório:** Cadastre seu escritório

**Contador:** Nome do usuário do programa

**Endereço:** Rua do escorrega la vai dois

**Nº:** 120

**Bairro:** Onde nos escondemos

**Cep:** 06364-020

**Município:** O seu

**Estado:** SP

**Telefone:** 1234-4568

**Qualificação:** Técnico em Contabilidade ou contador

**CRC:** Seu numero de registro no Conselho

**CPF:** Seu numero de CPF

**Site:** [www.valdecicontabilidade.ezdir.net](http://www.valdecicontabilidade.ezdir.net)

**Email:** [valdecicontabilidade@ig.com.br](mailto:valdecicontabilidade@ig.com.br)

**Elabore seu logotipo**



<<<<<Este ai do lado  
tratei a imagem no Fire

o fiz no paintbrush e  
etworks

## PROPRIETÁRIO

**Proprietário:** Joao da Couves  
**% participação:** 95%  
**Endereço:** Rua do escorrega la vai um  
**Nº:** 120  
**Bairro:** Onde nos escondemos  
**Cep:** 06364-020  
**Município:** O seu  
**Telefone:** 1234-4568  
**CPF:** 12345678901  
**RG:** 1234568-000-000-000/01  
**Título de Eleitor:** 123456562  
**PIS:** 1234567893  
**Data de Nascimento:** 11/6/1978  
**Pro - Labore:** R\$ 1800.00  
**GPS:** 1107  
**Tipo:** Individual/Mensal  
**Conjuge:** Maria da Janta -10/02/1965  
**Nome e Data de Nasc.:** Filho 01 -12/02/1980  
**Nome e Data de Nasc.:** Filho 02 -12/02/1981  
**Nome e Data de Nasc.:** Filho 03 -12/02/1982  
**Nome e Data de Nasc.:** Filho 04 -12/02/1983  
**Nome e Data de Nasc.:** Filho 05 -12/02/1984  
**Obs.:**

## SÓ

**Sócio 01:**  
**% participação:**  
**Endereço:**  
**Nº:**  
**Bairro:**  
**Cep:**  
**Município:**  
**Telefone:**  
**CPF:**  
**RG:**  
**Título de Eleitor:**  
**PIS:**  
**Data de Nascimento:**  
**Pro - Labore:**  
**GPS:**  
**Tipo:**  
**Conjuge:**  
**Nome e Data de Nasc.:**  
**Nome e Data de Nasc.:**  
**Nome e Data de Nasc.:**  
**Nome e Data de Nasc.:**  
**Nome e Data de Nasc.:**  
**Obs.:**

## CIOS

Maria das Batatas

5%

Rua do escorregou já foi um

120

Onde nos escondemos

06364-020

O seu

1234-4568

12345678901

1234568-000-000-000/01

123456562

1234567893

11/6/1978

R\$ 1800.00

1107

Individual/Mensal

Pedro Taques -10/02/1965

Filho 01 -12/02/1980

Filho 02 -12/02/1981

Filho 03 -12/02/1982

Filho 04 -12/02/1983

Filho 05 -12/02/1984

## FICHA CADASTRAL

### DADOS DA EMPRESA

**Razão Social:** Empresa Modelo S/A  
**Endereço:** Rua do escorrega la vai um  
**Nº:** 120  
**Bairro:** Onde nos escondemos  
**Cep:** 6364020  
**Município:** O seu  
**Telefone:** 1234-4568  
**Capital Social:** R\$ 500.00  
**CNPJ:** 12345000132  
**JUCESP:** 12,345,678  
**Inscrição Estadual:** 112,115,113,114  
**Inscrição Municipal:** 12345622

**Proprietário:** Joao da Couves  
**% participação:** 95%  
**Endereço:** Rua do escorrega la vai um  
**Nº:** 120  
**Bairro:** Onde nos escondemos  
**Cep:** 6364020  
**Município:** O seu  
**Telefone:** 1234-4568  
**CPF:** 12345678901  
**RG:** 1234568

### CONTADOR

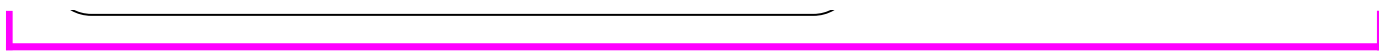
**Nome:** Nome do usuário do programa  
**Endereço:** Rua do escorrega la vai dois  
**Telefone:** 1234-4568  
**CRC:** Seu numero de registro no Conselho

### INFORMAÇÕES CONTABEIS ANO BASE ANTERIOR

**Compras:** R\$ 1,200.00  
**Vendas:** R\$ 2,500.00  
**Impostos:** R\$ 1,520.00  
**Saldo final Cx e Bcos:** R\$ 1,300.00  
**Contas a Pagar:** R\$ 125.00  
**Contas a Receber:** R\$ 152.00  
**Empregados:** 003

### OBSERVAÇÕES:

Carimbo/assinatura

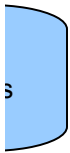


## Controle de pagamentos do cliente

**Matricula:** 100  
**Razão Social:** Empresa Modelo S/A  
**Admissão:** 3/10/2003  
**Multa p/ Atraso:** 10%  
**Juros:** 1%  
**Emitido em:** 5/27/2025

Informe aqui os percentuais de multa e juros que adotar no seu contrato de prestação de serviços contabeis!!

Mensalidade	Competencia	Vencimento	Valor	meses em atraso	Valor atualiz.
001	Apr-03	4/9/2003	R\$ 50.00	4	R\$ 57.00
002	May-03	5/9/2003	R\$ 50.00	3	R\$ 56.50
003	Jun-03	6/8/2003	R\$ 50.00	2	R\$ 56.00
004	Jul-03	7/8/2003	R\$ 50.00	1	R\$ 55.50
005	Aug-03	8/7/2003	R\$ 50.00	0	R\$ 50.00
006	Sep-03	9/6/2003	R\$ 50.00	0	R\$ 50.00



Não digite nada nas  
células amarelas!!!



Situação	Data	Detalhes
Pago	3/14/2001	Dinheiro
Em aberto	4/12/2001	Cheque
Em aberto	5/12/2001	Depósito
Em aberto		Transferencia
Em aberto		Duplicata

Cadastre seu escritório

Seu número de registro no Conselho  
Seu número de CPF  
Rua do escorega la vai dois 120 Onde nos escondemo  
6364020 O seu SP  
Telefone/Fax: 1234-4568  
Página: [www.valdecicontabilidade.ezdir.net](http://www.valdecicontabilidade.ezdir.net)  
Email: [valdecicontabilidade@ig.com.br](mailto:valdecicontabilidade@ig.com.br)



RECIBO Nº: 001

## RECIBO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS CONTÁBEIS

**Cliente:** Empresa Modelo S/A  
**Endereço:** Rua do escorega la vai um Nº 120 Onde nos esconden  
**Cidade:** O seu **Estado:** SP  
**Telefone:** SP

**Vencimento:** 8/10/2002  
**Competencia:** Julho  
**Matr. Cliente:** 100  
**CNPJ:** 00.012.345/0001-32

Qtde	Descrição dos Serviços Prestados	Valor
01 Mensal.	Serviços Contábeis Mensais	R\$ 150.00
		R\$ 150.00

### Detalhes sobre o pagamento

☐  
☐  
☐  
☐

Dinheiro em \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_  
Cheque p/ dia \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_  
Depósito bancário dia \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_  
Duplicata c/ Venc. Em \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

### Para uso interno da Contabilidade

### P/ Depósito Bancário

**Banco:**  
**Em nome de:**  
**Agencia:**  
**Nº da conta:**

### Carimbo

Assinatura do cliente:

Observações:

**IMPOSTOS  
2002**

% Base de IRPJ:  
% Base de CSLL

16%  
12%

Competencia	NF	Data Emissão	Faturamento	IRRF 1.50%	IRPJ 15.00%	CSLL 9%	COFINS 3%	PIS 0.65%	ISS 2.00%	INSS - empr. 15.00%
Jan-01		1/10/2001	R\$ 40,000.00	R\$ 600.00	R\$ 360.00	R\$ 432.00	R\$ 1,200.00	R\$ 260.00	R\$ 800.00	R\$ 54.00
Feb-01		2/10/2001	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Mar-01			R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>Subtotal &gt;&gt;</b>						<b>R\$ 432.00</b>	<b>R\$ 1,200.00</b>	<b>R\$ 260.00</b>	<b>R\$ 800.00</b>	<b>R\$ 54.00</b>
Apr-01						R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
May-01						R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Jun-01						R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>Subtotal &gt;&gt;</b>						<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>
Jul-01						R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Aug-01						R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Sep-01						R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>Subtotal &gt;&gt;</b>						<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>
Oct-01						R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Nov-01			R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Dec-01			R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>Subtotal &gt;&gt;</b>			<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>
<b>Total Geral&gt;&gt;&gt;</b>			<b>40,000.00</b>	<b>600.00</b>	<b>360.00</b>	<b>432.00</b>	<b>1,200.00</b>	<b>260.00</b>	<b>800.00</b>	<b>54.00</b>

**DESPESAS GERAIS**

Meses>>>>	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
<b>Totais&gt;&gt;&gt;</b>	<b>R\$ 9,838.00</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>
Pro - Labore 01	R\$ 180.00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Pro - Labore 02	R\$ 180.00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Salários	R\$ 2,500.00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
INSS Pro-Labore	R\$ 600.00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
INSS Salários	R\$ 450.00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Aluguel Mensal	R\$ 750.00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Energia Elétrica	R\$ 150.00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Telefone	R\$ 120.00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Agua e Esgoto	R\$ 30.00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Hon. Contador	R\$ 180.00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Despesas Gerais	R\$ 450.00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
ICMS	R\$ 60.00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TLIF	R\$ 40.00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Lucros Sócio 01	R\$ 3,318.40	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Lucros Sócio 02	R\$ 829.60	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
% sócio 01	80.0%											
% sócio 02	20.0%											

Pro - Labore 01 R\$ 180.00 Aluguel Mensal R\$ 750.00 Despesas Gerais R\$ 450.00

Pro - Labore 02	R\$ 180.00	Energia Elétrica	R\$ 150.00	ICMS	R\$ 60.00
Salários	R\$ 2,500.00	Telefone	R\$ 120.00	TLIF	R\$ 40.00
INSS Pro-Labore	R\$ 600.00	Agua e Esgoto	R\$ 30.00	Lucros sócio 01	R\$ 3,318.40
INSS Salários	R\$ 450.00	Honorarios Contador	R\$ 180.00	Lucros sócio 02	R\$ 829.60
Contas a pagar	R\$ -	Contas a receber>>>>>>>>	R\$ -	Saldo em Cx. Anterior>>>>>>>>	R\$ -
TOTAL GERAL DESPESAS	R\$ 9,838.00	SALDO EM CAIXA/BANCOS >>>>>>>>	R\$ 30,162.00		

|

# Planilha para apuração do PIS - Optantes pelo Lucro Real

**Digite nos campos CINZA**

Descrição

Faturamento de Produtos e Serviços

Outras Receitas (juros, etc.)

Vendas Canceladas

Descontos Incondicionais

Vendas com Substituição Tributária PIS

Vendas tributadas pelo Regime Monofásico PIS

Vendas Isentas ou com Alíquota Zero

Exportação

IPi e ICMS Substituição Tributária

Valor da Base de Cálculo do Débito

CRÉDITOS PROPORCIONAIS:

Bens Adquiridos para Revenda

Insumos Adquiridos para Produção

Serviços Utilizados na Produção

Combustíveis e Lubrificantes

Energia Elétrica

Aluguéis

Despesas Financeiras

Devoluções de Vendas

Encargos de Depreciação e Amortização

Total da Base de Cálculo do Crédito

Valor Líquido da Base de Cálculo

PIS Débito

Aquisição de Mercadorias de Origem Animal ou Vegetal

Crédito de Aquisição de Produtores Pessoa Física

Estoques Apurados em 01.12.2002

Crédito de 1/12 dos Estoques (até 30.11.2003)

PIS Crédito

PIS Devido

PIS Retido por Órgãos Públicos

PIS Compensado

PIS A RECOLHER

Nota do Valdeci

estes calculos podem ser mudados a qualquer momento, fique atento!!!!

Este calculo é somente para empresas que optaram por lucro real.

As empresas tributadas pelo lucro presumido a sistemática continua a mesma.

Com a Medida Provisória 66/2002, para as empresas optantes pelo lucro real, a partir de 01.12.2002, acaba a cumulatividade do PIS sobre a receita bruta. As referidas disposições foram regulamentadas pela Instrução Normativa SRF 209/2002.

Na hipótese de a pessoa jurídica auferir, concomitantemente, a incidência da contribuição na forma dos arts. 17.14, 17.07 a 15.13, 15.17 e 2209.00.00, todos da Lei nº 66/2002, e na forma da legislação em vigor, a cada mês, para cada modalidade de incidência, os custos, das despesas e dos encargos previstos nos arts. 17.14, 17.07 a 15.13, 15.17 e 2209.00.00, todos da Lei nº 66/2002, e na forma da legislação em vigor, os créditos admissíveis.

As pessoas jurídicas que produzam mercadorias de classificação nos capítulos 2 a 4, 8 a 11, e nos códigos 07.14, 17.07 a 15.13, 15.17 e 2209.00.00, todos da Lei nº 66/2002, destinados à alimentação humana ou animal, não são obrigadas a pagar a contribuição para o PIS, devida em cada período de apuração, calculado sobre o valor dos bens e serviços utilizados na fabricação de produtos destinados à venda ou prestação de serviços, adquiridos, no mesmo período, de pessoa física ou jurídica.

A pessoa jurídica terá direito a desconto correspondente ao valor dos bens adquiridos para revenda e de bens e serviços utilizados na fabricação, adquiridos de pessoa física ou jurídica, existentes em 1º de dezembro de 2002. O montante de crédito presumido será igual ao restantente de 0,65% sobre o valor do estoque. O crédito presumido dos estoques será utilizado em períodos iguais e sucessivos.

ntemente, receitas  
urts. 1º a 7º da  
ção anterior, deverá  
ncia, as parcelas  
como parcelas de

origem animal ou vegetal  
pos 0504.00,07.10, 07.12 a  
menclatura Comum do  
mal, poderão deduzir da  
apuração, crédito  
iços utilizados como  
da ou na prestação de  
s físicas residentes no País.

dente ao estoque de  
ns e serviços utilizados  
jurídica domiciliada no  
altado da aplicação do  
n doze parcelas mensais,

	IMPOSTOS EM ATRASO									Receita Federal>>
										Prefeitura>>>>
	Empresa:	Empresa Modelo S/A								INSS>>>
										Total
Imposto	Competencia	Ano	Vencimento	Valor Original	Baixa Valor Pago	Val. a Recolher	%	Multa	%	Juros
IRPJ	Jan a Mar	01	30-Apr-01	R\$ 360.00	R\$ -	R\$ 360.00	20%	R\$ 72.00	19.38%	R\$ 13.95
IRPJ	Abr a Jun	01	30-Jul-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	18.04%	R\$ -
IRPJ	Jul a Set	01	30-Oct-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	16.77%	R\$ -
IRPJ	Out a Dez	01	30-Jan-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	15.27%	R\$ -
				R\$ 360.00	R\$ -			R\$ 72.00		R\$ 13.95
Imposto	Competencia	Ano	Vencimento	Valor Original	Baixa Valor Pago	Val. a Recolher		Multa		Juros
CSLL	Jan a Mar	01	30-Apr-01	R\$ 432.00	R\$ -	R\$ 432.00	20%	R\$ 86.40	19.38%	R\$ 16.74
CSLL	Abr a Jun	01	30-Jul-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	18.04%	R\$ -
CSLL	Jul a Set	01	30-Oct-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	16.77%	R\$ -
CSLL	Out a Dez	01	30-Jan-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	15.27%	R\$ -
				R\$ 432.00	R\$ -			R\$ 86.40		R\$ 16.74
Imposto	Competencia	Ano	Vencimento	Valor Original	Baixa Valor Pago	Val. a Recolher		Multa		Juros
COFINS	January	01	15-Feb-01	R\$ 1,200.00	R\$ -	R\$ 1,200.00	20%	R\$ 240.00	21.83%	R\$ 52.39
COFINS	February	01	15-Mar-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	20.57%	R\$ -
COFINS	March	01	15-Apr-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	19.38%	R\$ -
COFINS	April	01	15-May-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	18.04%	R\$ -
COFINS	May	01	15-Jun-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	16.77%	R\$ -
COFINS	June	01	15-Jul-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	15.27%	R\$ -
COFINS	July	01	15-Aug-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	13.67%	R\$ -
COFINS	August	01	15-Sep-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	12.35%	R\$ -
COFINS	September	01	15-Oct-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	10.82%	R\$ -
COFINS	October	01	15-Nov-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	9.43%	R\$ -
COFINS	November	01	15-Dec-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	8.04%	R\$ -
COFINS	December	01	15-Jan-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	6.51%	R\$ -
				R\$ 1,200.00						
Imposto	Competencia	Ano	Vencimento	Valor Original	Baixa Valor Pago	Val. a Recolher		Multa		Juros
PIS	January	01	1-Feb-01	R\$ 260.00	R\$ -	R\$ 260.00	20%	R\$ 52.00	21.83%	R\$ 11.35
PIS	February	01	1-Mar-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	20.57%	R\$ -

PIS	March	01	1-Apr-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	19.38%	R\$ -
PIS	April	01	1-May-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	18.04%	R\$ -
PIS	May	01	1-Jun-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	16.77%	R\$ -
PIS	June	01	1-Jul-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	15.27%	R\$ -
PIS	July	01	1-Aug-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	13.67%	R\$ -
PIS	August	01	1-Sep-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	12.35%	R\$ -
PIS	September	01	1-Oct-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	10.82%	R\$ -
PIS	October	01	1-Nov-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	9.43%	R\$ -
PIS	November	01	1-Dec-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	8.04%	R\$ -
PIS	December	01	1-Jan-02	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	6.51%	R\$ -
				R\$ 260.00	R\$ -					
Imposto	Competencia	Ano	Vencimento	Valor Original	Baixa Valor Pago	Val. a Recolher		Multa		Juros
ISS	January	01	1-Feb-01	R\$ 800.00	R\$ -	R\$ 800.00	20%	R\$ 160.00	21.83%	R\$ 34.93
ISS	February	01	1-Mar-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	20.57%	R\$ -
ISS	March	01	1-Apr-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	19.38%	R\$ -
ISS	April	01	1-May-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	18.04%	R\$ -
ISS	May	01	1-Jun-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	16.77%	R\$ -
ISS	June	01	1-Jul-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	15.27%	R\$ -
ISS	July	01	1-Aug-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	13.67%	R\$ -
ISS	August	01	1-Sep-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	12.35%	R\$ -
ISS	September	01	1-Oct-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	10.82%	R\$ -
ISS	October	01	1-Nov-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	9.43%	R\$ -
ISS	November	01	1-Dec-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	8.04%	R\$ -
ISS	December	01	1-Jan-02	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	6.51%	R\$ -
				R\$ 800.00	R\$ -					
Imposto	Competencia	Ano	Vencimento	Valor Original	Baixa Valor Pago	Val. a Recolher		Multa		Juros
INSS Empresa	January	01	1-Feb-01	R\$ 54.00	R\$ -	R\$ 54.00	20%	R\$ 10.80	21.83%	R\$ 2.36
INSS Empresa	February	01	1-Mar-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	20.57%	R\$ -
INSS Empresa	March	01	2-Apr-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	19.38%	R\$ -
INSS Empresa	April	01	2-May-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	18.04%	R\$ -
INSS Empresa	May	01	1-Jun-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	16.77%	R\$ -
INSS Empresa	June	01	2-Jul-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	15.27%	R\$ -
INSS Empresa	July	01	1-Aug-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	13.67%	R\$ -
INSS Empresa	August	01	3-Sep-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	12.35%	R\$ -
INSS Empresa	September	01	1-Oct-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	10.82%	R\$ -
INSS Empresa	October	01	5-Nov-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	9.43%	R\$ -
INSS Empresa	November	01	3-Dec-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	8.04%	R\$ -

INSS Empresa	December	01	2-Jan-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	6.51%	R\$ -
				R\$ 54.00	R\$ -					
Imposto	Competencia	Ano	Vencimento	Valor Original	Baixa Valor Pago	Val. a Recolher		Multa		Juros
INSS Empresa	January	01	15-Feb-01	R\$ 800.00	R\$ -	R\$ 800.00	20%	R\$ 160.00	21.83%	R\$ 34.93
INSS Empresa	February	01	15-Mar-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	20.57%	R\$ -
INSS Empresa	March	01	12-Apr-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	19.38%	R\$ -
INSS Empresa	April	01	15-May-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	18.04%	R\$ -
INSS Empresa	May	01	15-Jun-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	16.77%	R\$ -
INSS Empresa	June	01	16-Jul-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	15.27%	R\$ -
INSS Empresa	July	01	15-Aug-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	13.67%	R\$ -
INSS Empresa	August	01	17-Sep-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	12.35%	R\$ -
INSS Empresa	September	01	15-Oct-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	10.82%	R\$ -
INSS Empresa	October	01	16-Nov-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	9.43%	R\$ -
INSS Empresa	November	01	17-Dec-01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	8.04%	R\$ -
INSS Empresa	December	01	15-Jan-02	R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	6.51%	R\$ -
				R\$ 800.00	R\$ -					

R\$ 2,796.83
R\$ 994.93
R\$ 1,062.09
R\$ 4,853.85
Total
R\$ 445.95
R\$ -
R\$ -
R\$ -
R\$ 445.95
Total
R\$ 535.14
R\$ -
R\$ -
R\$ -
R\$ 535.14
Total
R\$ 1,492.39
R\$ -
R\$ -
R\$ -
R\$ -
R\$ -
R\$ -
R\$ -
R\$ -
R\$ -
R\$ -
R\$ 1,492.39
Total
R\$ 323.35
R\$ -

[illegible]

[illegible]

5/1/2001  
12345000132  
5320

8/19/2002

Empresa Modelo S/A

R\$	11.48
R\$	00.00
R\$	00.00
R\$	11.48

Esta formatado para imprimir diretamente no DARF-Modelo Comum (Cinza)

Tabela de enquadrament

IMPOSTO - SIMPLES  
2003

Não lance nada nas  
celulas em  
vermelho e amarelo

Competen cia	Venciment o	NF	Data Emissão	Faturamento	Simples 3.00%	Simples Exatidão	% Multa	Juros	Valor em atraso Simples	Faturamento Acumulado	Baixa
Jan-02	Feb-02	01 a 20	1/1/2001	R\$ 800.00	R\$ 24.00	R\$ 24.00	20%	R\$ 4.80	R\$ 4.65	R\$ 800.00	Pago
Feb-02	Mar-02	14		R\$ 850.00	R\$ 25.50	R\$ -	20%	R\$ -	R\$ -	R\$ 1,650.00	Enviado p/ pagto.
Mar-02	Apr-02	15		R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	R\$ -	R\$ 1,650.00	
Apr-02	May-02			R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	R\$ -	R\$ 1,650.00	
May-02	Jun-02			R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	R\$ -	R\$ 1,650.00	
Jun-02	Jul-02			R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	R\$ -	R\$ 1,650.00	
Jul-02	Aug-02			R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	R\$ -	R\$ 1,650.00	
Aug-02	Sep-02			R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	R\$ -	R\$ 1,650.00	
Sep-02	Oct-02			R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	R\$ -	R\$ 1,650.00	
Oct-02	Nov-02			R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	R\$ -	R\$ 1,650.00	
Nov-02	Dec-02			R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	R\$ -	R\$ 1,650.00	
Dec-02	Jan-03			R\$ -	R\$ -	R\$ -	20%	R\$ -	R\$ -	R\$ 1,650.00	
Total Geral>>>				1,650.00	49.50	24.00		4.80	4.65	33.45	1,650.00

DESPESAS GERAIS

Meses>>	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Totais>>	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Pro - Labore 01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Pro - Labore 02	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Salários	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
INSS Pro-Labore	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
INSS Salários	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Aluguel Mensal	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Energia Elétrica	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Telefone	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Agua e Esgoto	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Simples	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Compras	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TLIF	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Honorarios Cont.	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Despesas Gerais	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Pro - Labore 01	R\$ -		Aluguel Mensal		R\$ -		Simple		R\$ -			
Pro - Labore 02	R\$ -		Energia Elétrica		R\$ -		Compras		R\$ -			
Salários	R\$ -		Telefone		R\$ -		TLIF		R\$ -			
INSS Pro-Labore	R\$ -		Agua e Esgoto		R\$ -		Honorarios Cont.		R\$ -			
INSS Salários	R\$ -						Despesas Gerais		R\$ -			

Saldo em Cx. Anterior> R\$ -

Saldo Em Caixa/Bancos >>

Total Geral Despesas>> R\$ 0.00

Contas a pagar >>>>>>>> R\$ -

Contas a receber>> R\$ -

## TABELA PARA CALCULO DE IMPOSTOS E CONTRIBUIÇ

[Voltar](#)

		Percent	
Enquadramento da pessoa jurídica	Receita bruta acumulada no ano-calendário em curso		Pessoas Jurídicas não contribui Creches, pré-escolas e esta- belecimentos de ensino fundamental
	DE	ATÉ	
MicroEmpresa		60,000.00	4.5%
	60,000.01	90,000.00	6.0%
	90,000.01	120,000.00	7.5%
Empresa de Pequeno Porte		240,000.00	8.1%
	240,000.01	360,000.00	8.7%
	360,000.01	480,000.00	9.3%
	480,000.01	600,000.00	9.9%
	600,000.01	720,000.00	10.5%
	720,000.01	840,000.00	11.1%
	840,000.01	960,000.00	11.7%
	960,000.01	1,080,000.00	12.3%
	1,080,000.01	1,200,000.00	12.9%

## ÇÕES FEDERAIS UNIFICADOS

tuais aplicaveis sobre a receita bruta	
	Pessoas Jurídicas contribuintes do IPI
Demais pessoas jurídicas não contribuintes do IPI	Demais pessoas jurídicas contribuintes do IPI
3.0%	3.50%
4.0%	4.50%
5.0%	5.50%
5.4%	5.90%
5.8%	6.30%
6.2%	6.70%
6.6%	7.10%
7.0%	7.50%
7.4%	7.90%
7.8%	8.30%
8.2%	8.70%
8.6%	9.10%

5/31/2001

12345000132

R\$ 1650.00

3%

Empresa Modelo S/A

R\$ 10.50

R\$ 02.10

R\$ 00.41

R\$ 13.01

Esta formatado para imprimir diretamente no DARF-SIMPLES (Verde)

	<b>Apuração do ICMS - Mensal</b>							
	<b>Ano:</b>	<b>2001</b>						
		<b>Janeiro</b>	<b>Fev.</b>	<b>Mar</b>	<b>Abril</b>	<b>Mai</b>	<b>Jun</b>	
	<b>DÉBITO DO IMPOSTO</b>							
001	Por saídas com débito do imposto	051	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
002	Outros débitos	052	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
003	Estorno de créditos	053	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
005	<b>SUBTOTAL (051+052+053)</b>	<b>055</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>
	<b>CRÉDITO DO IMPOSTO</b>							
006	Por entradas com crédito do imposto	056	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
007	Outros créditos	057	R\$ -	R\$ -				
008	Estorno de débitos	058	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
010	<b>SUBTOTAL (056+057+058)</b>	<b>060</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>
011	Saldo credor do período anterior	061	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
012	<b>TOTAL (060+061)</b>	<b>062</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>
	<b>APURAÇÃO DOS SALDOS (RPA)</b>							
013	Saldo devedor (055-062)	063	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
014	Deduções	064	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
015	Imposto a recolher (063-064)	065	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
016	Saldo credor a transportar (062-055)	066	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -

Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -

## Contas

**July-2001**

R\$

10

R\$

10

R\$

10

R\$

1

\*\*\*

R\$

10

**VALOR**

\*\*\*

**VALOR**

—

\*\*\*

—

\*\*\*

—

\*\*\*

—

\*\*\*

—

\*\*\*

—

\*\*\*

—

\*\*\*

—

\*\*\*

\*\*\*

\*\*\*

\*\*\*

\*\*\*

\*\*\*

\*\*\*

\*\*\*

—

—

—

—

—

—

—

—





**R\$ 110,125.00**

**R\$ 110,125.00**

R\$ 110,125.00

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$ -

R\$	-
R\$	-
R\$	-
R\$	-
R\$	-
R\$	-

## CONTRATOS

**Valor total** R\$ 250.00

Nome da empresa/Cliente	Valor	Dia Venc.	Dia pagto.	Nº cheque
Magno projetos Ltda	R\$ 150.00	2/10/2000	2/10/2000	
Valdeci	R\$ 100.00	2/12/2000	2/12/2000	

Banco

## CONTROLE DE ESTOQUES

**Empresa:** Empresa Modelo S/A

**Mês**                      **December-2000**

[illegible]

\_\_\_\_\_

**Empresa:**

**Empresa Modelo S/A**

## Ficha Patrimonial

### Fornecedor

Nome: Nome da empresa que vendeu o bem a ser incorporado ao patrir  
CNPJ: 01.233.344/0001-25 Inscrição Estadual: 255,255,255  
Endereço: Rua do Escorrega lá vai um, 125 SP  
Nota Fiscal nº : 12 Série A3 Emitida em: 2/13/2002  
Condições de Compra: A vista: Sim A Prazo: Não Garantia:

### Descrição do Bem

Descrever aqui em pormenores o bem adquirido conforme discriminado na nota fiscal do fornecedor.

Faça uma ficha para cada bem da empresa.

Basta copiar e colar embaixo desta ficha

### Custos:

Valor do Custo do Bem:	+	R\$ 12,000.00
IPI:	+	R\$ 1,200.00
Custos de Transporte:	+	R\$ 125.00
Custos de Instalação:	+	R\$ 50.00
Custo Final:	=	<b>R\$ 13,375.00</b>
Reforma realizada em:	+	R\$ 45.00
Reforma realizada em:	+	R\$ 47.00
Reforma realizada em:	+	R\$ 42.00
Novo Valor do Custo:	=	<b>R\$ 13,509.00</b>
Depreciação Acumulada:	-	R\$ 420.00
Correção Monetária:	+	R\$ 102.00
Saldo Atualizado do Bem:	=	<b>R\$ 13,191.00</b>

**Observações**



## Bens Patrimoniais

Microcomputador  
Impressora matricial LX 300  
Scanner  
Mouse  
Máquina de escrever  
Calculadora Texas  
Calculadora CE  
Windows  
MS Office  
Arj - compactador de arquivos  
Anti-virus  
Firewall  
Armário de aço  
Mesas  
Cadeiras  
Grampeadores  
Tira grampos  
Tesoura  
Porta canetas/ lápis  
Porta cartões de visitas  
Porta clips  
Caixa de correspondência pinho 2 andares  
Porta disquetes  
Central de Pabx  
Telefone sem fio  
Telefones

## MODELO DE PLANO DE CONTAS - ENTIDADE SEM FIM LUCRATIVO

O modelo de plano de contas a seguir é aplicável às entidades sindicais, associações e clubes, observando que o usuário-contabilista deverá proceder as adaptações necessárias, para que o mesmo satisfaça às exigências específicas de cada entidade.

### 1 \*\*\* ATIVO\*\*\*

#### 1.1 ATIVO CIRCULANTE

##### 1.1.1 Disponibilidades

1.1.1.1 Caixa

1.1.1.2 Bancos c/ Movimento

1.1.1.3 Aplicações Financeiras

##### 1.1.2 Créditos de atividades sociais/lazer

1.1.2.1 Mensalidades

1.1.2.2 Promoções

1.1.2.3 Bingos

##### 1.1.3 Almoxarifado

1.1.3.1 Material de escritório

1.1.3.2 Material de limpeza

1.1.3.3 Material esportivo

1.1.3.4 Medicamentos

##### 1.1.4 Adiantamentos a Funcionários

1.1.4.1 Adiantamento p/ Viagens

1.1.4.2 Adiantamento p/ Despesas

1.1.4.3 Adiantamento de Salários

1.1.4.4 Adiantamento de 13º Salário

1.1.4.5 Adiantamento de Férias

##### 1.1.5 Adiantamentos a Terceiros

##### 1.1.6 Impostos e Contribuições a Recuperar

1.1.6.1 COFINS a Recuperar

1.1.6.2 PIS a Recuperar

1.1.6.3 CSLL a Recuperar

##### 1.1.7 Despesas a Apropriar

1.1.7.1 Prêmios de Seguros

1.1.7.2 Encargos Financeiros

1.1.7.3 Assinaturas de Publicações

1.1.7.4 Aluguéis e Arrendamentos

#### 1.2 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

1.2.1	Títulos a Receber
1.2.1.1	Créditos c/ Associados
1.2.1.2	Créditos c/ Diretores
1.2.2	Depósitos judiciais
<b>1.3</b>	<b>ATIVO PERMANENTE - INVESTIMENTOS</b>
1.3.1	Participações Societárias
<b>1.4</b>	<b>ATIVO IMOBILIZADO</b>
1.4.1	Imóveis
1.4.2	Móveis e Utensílios
1.4.3	Veículos
1.4.4	Máquinas e Equipamentos
1.4.5	Recursos Naturais
1.4.5.1	Florestas
1.4.6	Marcas, Direitos e Patentes
1.4.6.1	Direito de Uso de Telefone
1.4.7	( - ) Depreciação, Amortização e Exaustão Acumuladas
1.4.8	Quadro de atletas
1.4.8.1	Atletas profissionais
1.4.8.2	Atletas amadores
<b>1.5</b>	<b>ATIVO DIFERIDO</b>
1.5.1	Gastos Pré-Operacionais
1.5.1.1	Formação de atletas
<b>2</b>	<b>****PASSIVO***</b>
<b>2.1</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>
2.1.1	Empréstimos e Financiamentos
2.1.2	Fornecedores
2.1.3	Impostos e Contribuições a Recolher
2.1.3.1	PIS
2.1.3.2	CSLL
2.1.3.3	COFINS
2.1.3.4	IRRF

- 2.1.3.5 INSS
- 2.1.3.6 FGTS
- 2.1.3.7 Contribuição Sindical

- 2.1.4 Contas a Pagar
  - 2.1.4.1 Salários
  - 2.1.4.2 Honorários
  - 2.1.4.3 Fretes e Carretos
  - 2.1.4.4 Gratificações
  - 2.1.4.5 Aluguéis
  - 2.1.4.6 Energia Elétrica
  - 2.1.4.7 Telefone
  - 2.1.4.8 Água e Esgoto
  - 2.1.4.9 Seguros

- 2.1.5 Provisões
  - 2.1.5.1 Provisão p/ Férias
  - 2.1.5.2 Provisão p/ 13º Salário

## **2.2 PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO**

- 2.2.1 Obrigações com Terceiros
- 2.2.2 Tributos parcelados

## **2.3 RESULTADO DE EXERCÍCIOS SEQUENTES**

- 2.3.1 Receitas patrimoniais
- 2.3.2 Arrendamentos
- 2.3.3 Promoções

## **2.4 PATRIMÔNIO SOCIAL**

- 2.4.1 Fundo patrimonial
- 2.4.2 Reservas de reavaliação
  - 2.4.2.1 Imóveis
  - 2.4.2.2 Passes de atletas
- 2.4.3 Subvenções
- 2.4.4 Resultados sociais
  - 2.4.6.1 Superávits Acumulados
  - 2.4.6.2 Déficits Acumulados
  - 2.4.6.3 Superávit/déficit do exercício

## **3 \*\*\*RECEITAS\*\*\***

### **3 Receitas Mensais**

- 3.1 Mensalidades e contribuições
  - 3.1.1 Mensalidades de associados
  - 3.1.2 Contribuições sindicais e assistenciais
  - 3.1.3 Receitas de atividades esportivas
  - 3.1.4 Rendas de competições
  - 3.1.5 Amistosos
  - 3.1.6 Campeonato brasileiro
  - 3.1.7 Copa Brasil
  - 3.1.8 Torneios em geral
  - 3.1.9 Receitas de transmissões esportivas
  - 3.1.10 Amistosos
  - 3.1.11 Campeonato brasileiro
  - 3.1.12 Copa Brasil
  - 3.1.13 Torneios em geral
  - 3.1.14 Receitas de transações de atletas
  - 3.1.15 Empréstimos de atletas
- 3.2 Doações e subvenções
- 3.3 Promoções
- 3.4 Cursos e palestras
- 3.5 Outras Receitas
  - 3.5.1 Variações Monetárias Ativas
  - 3.5.2 Juros ativos
  - 3.5.3 Depósitos Judiciais
  - 3.5.4 Recuperação de despesas
  - 3.5.5 Ajudas de custo
  - 3.5.6 Loteria esportiva
  - 3.5.7 Exploração da marca do clube
  - 3.5.8 Patrocínios
  - 3.5.9 Subvenções e doações
  - 3.5.10 Recuperação de despesas
- 3.6 Receitas patrimoniais
  - 3.6.1 Aluguéis e Arrendamentos
  - 3.6.2 Participações em eventos
  - 3.6.3 Aluguéis de espaços para eventos
  - 3.6.4 Aluguéis de quadras esportivas e campos de futebol
  - 3.6.5 Participações em eventos
- 3.7 Receitas de atividades sociais e lazer
  - 3.7.1 Bingos
  - 3.7.2 Eventos e promoções
  - 3.7.3 Escolinha de futebol
  - 3.7.4 Natação e hidroginástica
  - 3.7.5 Saunas e piscinas
  - 3.7.6 Recuperação de despesas
- 3.7 Receitas extraordinárias

- 3.7.1 Vendas de bens patrimoniais
- 3.7.2 Negociação de atletas

#### **4 \*\*\*DESPESAS\*\*\***

##### **4.1 Custos**

- 4.1.1 Organização de cursos e palestras
- 4.1.2 Assistência social
- 4.1.3 Anúncios e publicações
- 4.1.4 Aluguéis de passe de atletas
- 4.1.5 Torcidas organizadas
- 4.1.6 Aluguéis de estádios
- 4.1.7 Arbitragens e autoridades
- 4.1.8 Exames antidoping
- 4.1.9 Taxas federações e confederações
- 4.1.10 Transportes
- 4.1.11 Premiações
- 4.1.12 Promoções e eventos
- 4.1.13 Outros custos

##### **4.2 Despesas de Pessoal**

- 4.2.1 Honorários de Diretores
- 4.2.2 Ordenados e Salários
- 4.2.3 Prêmios e Gratificações
- 4.2.4 Férias
- 4.2.5 13º Salário
- 4.2.6 INSS
- 4.2.7 FGTS
- 4.2.8 PIS/PASEP
- 4.2.9 Assistência Médica
- 4.2.10 Viagens e Representações
- 4.2.11 Transporte de Empregados
- 4.2.12 Programa de Alimentação do Trabalhador
- 4.2.13 ( - ) Recuperações

##### **4.3 Serviços de terceiros**

- 4.3.1 Serviços prestados por pessoa física
- 4.3.2 Serviços prestados por pessoa jurídica

##### **4.4 Despesas administrativas**

- 4.4.1 Combustíveis
- 4.4.2 Manutenção de Veículos
- 4.4.3 Propaganda e Publicidade
- 4.4.4 Brindes
- 4.4.5 Depreciações e Amortizações
- 4.4.6 Aluguéis
- 4.4.7 Despesas Legais e Judiciais
- 4.4.8 Serviços de Terceiros
- 4.4.9 Cursos, eventos e promoções
- 4.4.10 Auxílios e doações

#### **4.5      Materiais**

- 4.5.1      Combustíveis e lubrificantes
- 4.5.2      Materiais de jardinagem
- 4.5.3      Materiais esportivos
- 4.5.4      Materiais de limpeza e higiene
- 4.5.5      Materiais médico e cirúrgicos
- 4.5.6      Materiais para piscinas e saunas
- 4.5.7      Materiais para vestiários
- 4.5.8      Peças e acessórios para manutenção
- 4.5.9      Uniformes
- 4.5.10     Utensílios de copa e cozinha
- 4.5.11     Material publicitário
- 4.5.12     Outros materiais

#### **4.6      Despesas Tributárias**

- 4.6.1      IPTU
- 4.6.2      IPVA
- 4.6.3      Tributos e Contribuições
- 4.6.4      Multas Fiscais
- 4.6.5      Juros s/ Tributos e Contribuições

#### **4.7      Despesas gerais**

- 4.7.1      Luz
- 4.7.2      Água e Esgoto
- 4.7.3      Telefone
- 4.7.4      Seguros
- 4.7.5      Materiais e Suprimentos
- 4.7.6      Material de Escritório
- 4.7.7      Material de Higiene e Limpeza
- 4.7.8      Assinatura de jornais e revistas
- 4.7.9      Manutenção e reparos
- 4.7.10     Lanches e refeições
- 4.7.11     Correios

#### **4.8      Despesas Financeiras**

- 4.8.1      Variações Monetárias Passivas
- 4.8.2      Juros Passivos

#### **4.9      Despesas extraordinárias**

- 4.9.1      Custo de bens vendidos
- 4.9.2      Custo de atletas negociados

# PLANO DE CONTAS

Comentarios

Plano Geral para médias empresas pode ser adaptado. Elaborado com base na Lei 6404/76

Art. 178 § 1º

As contas se realizam **DURANTE** o exercício social subsequente ao exercício do balanço (art. 179 § I)

Quando recebem são debitadas  
Quando pagam são creditadas

1

\*\*\*ATIVO\*\*\*

11

ATIVO CIRCULANTE

111

DISPONIVEL

1111

Caixa

1112

Bancos c/ movimento

11121

Bancos c/ movimento - banespa

111211

Duplicatas não apresentadas

111212

Cheques não apresentados

111213

Depositos não identificados

11122

Bancos c/ movimento - bradesco

111221

Duplicatas não apresentadas

111222

Cheques não apresentados

111223

Depositos não identificados

1113

Numerários em transito

112

REALIZAVEL A CURTO PRAZO

1121

Aplicações Financeiras

1122

Aplicações de Liquidez Imediata

113

CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

1131

Duplicatas a Receber

11311

( - ) Duplicatas Descontadas

11312

( - ) Provisão para Dev. Duvidosos

1132

Promissórias a Receber

1133

Titulos a Receber

1134

Cheques em Cobrança

114

IMPOSTOS A RECUPERAR

1141

ICMS

1142

IPI

1143

Outros impostos a recuperar

115

ESTOQUES

1151

Mercadorias

1152

Produtos Acabados

1153

Material de Embalagem

1154

Matérias Primas

1155

Produtos em Fabricação

1156

Subprodutos

1157

Materiais Secundários

1158

Material de Expediente

1159

Material de Limpeza

11510

Combustiveis e Lubrificantes

11511

Material de Manutenção

11512

Materiais Diversos

11513

Material em poder de Terceiros

115131

( - ) Provisão para Perdas

115132

( - ) Provisão p/ red. ao valor de mercado

11514

Estoque Final

116

INVESTIMENTOS TEMP. A CURTO PRAZO

- 1161 Depósitos a Prazo Fixo
- 11611 ( - ) Provisão p/ red. ao valor de Mercado
- 1162 Fundos de Investimentos
  
- 117 DIREITOS REALIZAVEIS A CURTO PRAZO
- 1171 Adiantamentos a Fornecedores
- 1172 Adiantamentos a Advogados
- 1173 Adiantamentos de Salários
- 1174 Antecipações de 13º Salário
- 1175 Adiantamento de Despesas de Viagem
- 1176 Bancos Conta Vinculada
- 1177 Adiantamentos a Empregados
- 1178 Direitos Previdenciário a Recuperar
- 1179 Impostos a Recuperar
- 1180 Impostos e Contribuições pagos por Estimativa
- 1181 Adiantamentos a Terceiros
- 1182 Outros Adiantamentos
  
- 118 DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE
- 1181 Imposto de Renda Retido p/ Terceiros
- 1182 Despesas Financeiras Antecipadamente
- 1183 Prêmios de Seguro a Vencer
- 1184 Aluguéis a Apropriar
- 1185 Juros a Apropriar
- 1186 Outras Despesas pagas Antecipadamente

12 ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO

- 121 DIREITOS
- 1211 FGTS não Optantes
- 1212 Depósitos Compulsórios
- 1213 Outros Créditos Mercantis
  
- 122 INVESTIMENTOS TEMP. A LONGO PRAZO
- 1221 Participações em outras empresas
- 1222 Empréstimos a outras empresas

13 ATIVO PERMANENTE

- 131 INVESTIMENTOS
- 1311 Construções em Andamento
- 1312 Aquisição de Imóveis em Curso
- 1313 Benfeitorias em Imóveis de Terceiros
- 13131 ( - ) Amortização Acumulada
- 1314 Obras de Arte
- 1315 Aplicações em incentivos Fiscais
- 13151 ( - ) Provisão p/ Perdas na Realiz. de Inv.
- 1316 Participações em Outras Empresas
- 1317 Outros Investimentos
  
- 132 IMOBILIZADO
- 1321 Terrenos
- 13211 Terrenos - Custo Corrigido
- 1322 Edifícios
- 13221 Edifícios - Custo Corrigido
- 13222 Edifícios - Depreciação Acumulada
- 1323 Imóveis
- 1324 Máquinas e Equipamentos

As contas se realizam APÓS O  
TÉRMINO do exercício social  
subsequente ao exercício do  
balanço (art. 179 § II)

São classificados os  
bens patrimoniais.  
Vide Diferido  
e Imobilizado

**Depreciações:**  
20% ao ano para  
computadores e  
periféricos; 4% para  
edifícios e benfeitorias;  
25% para motos; 10%  
para móveis, utensílios e  
instalações;  
20% para veículos em  
geral.

13241 Máq. e Equip. - Custo Corrigido  
 13242 Máq. e Equip. - Depr. Acumulada  
 1325 Veiculos  
 13251 Veiculos - Custo Corrigido  
 13252 Veiculos - Depreciação Acumulada  
 1326 Ferramentas  
 13261 Ferramentas - Custo Corrigido  
 13262 Ferramentas - Depreciação Acumulada  
 1327 Móveis  
 13271 Móveis - Custo Corrigido  
 13272 Móveis - Depreciação Acumulada  
 1328 Utensílios  
 13281 Utensílios - Custo Corrigido  
 13282 Utensílios - Depreciação Acumulada  
 1329 Instalações  
 13291 Instalações - Custo Corrigido  
 13292 Instalações - Depreciação Acumulada  
 13210 Bibliotecas  
 13211 Computadores  
 132111 Computadores - Depreciação Acumulada  
 13212 Periféricos  
 132121 Periféricos - Depreciação Acumulada  
 13213 Softwares  
 132131 Softwares - Depreciação Acumulada  
 13214 Impressoras  
 13215 Impressoras - Depreciação Acumulada  
 13216 Imobilizações Intangíveis  
 13217 Direitos de Uso  
 13218 Imóveis de renda  
 13219 Imóveis de renda - Depreciação Acumulada  
 13220 Importações em andamento  
  
 133 DIFERIDO  
 1331 Despesas Pré Operacionais  
 13311 ( - ) Amortização Acumulada  
 1332 Despesas de Organização  
 13321 ( - ) Amortização Acumulada  
 1333 Despesas Pré Industriais  
 13331 ( - ) Amortização Acumulada  
 1334 Despesas de Reorganização  
 13341 ( - ) Amortização Acumulada  
 1335 Custos com Modernização  
 13351 ( - ) Amortização Acumulada  
 1336 Custos com projetos Novos  
 13361 ( - ) Amortização Acumulada  
 1337 Despesas de Pesquisa Tecnológica  
 13371 ( - ) Amortização Acumulada  
 1338 Despesas com Pesquisa Científica  
 13381 ( - ) Amortização Acumulada  
 1339 Despesas com Pesq. Desenv. de Produtos  
 13391 ( - ) Amortização Acumulada  
 1340 Fundo de Comércio Adquirido  
 13401 ( - ) Amortização Acumulada  
 1341 Recursos Naturais  
 13411 ( - ) Exaustão Acumulada  
 1342 Marcas e Patentes  
 13421 Marcas e Patentes - custo corrigido  
 13422 Marcas e Patentes - amortização acumulada

**Amortizações:** 10%  
 ao ano obedecendo-se  
 o prazo mínimo de 05  
 anos e máximo de 10  
 anos

**Exaustão:**  
 proporcional ao prazo  
 de concessão.

Grupo não Previsto na lei (se o  
 contabilista não utilizar estas  
 contas devesse fazer provisão

1343	Instalações em Propr. Terc. a Amortizar
1344	Outros Valores a amortizar
1345	Provisão para Amortização
14	ATIVO PENDENTE
141	Depósitos para Recursos
142	Bens Sujeitos a Arresto
143	Provisão para contingências
15	COMPENSAÇÃO ATIVA
151	CONTRATOS E EMPENHOS
1511	Compras Contratadas
1512	Vendas Contratadas
1513	Empreitadas
1514	Cambio Contratado
1515	Serviços Contratados
152	RISCOS E ONUS PATRIMONIAIS
1521	Titulos Endossados
1522	Titulos Avalizados
1523	Fianças a Favor de Terceiros
1524	Alienação Fiduciaria
1525	Imóveis Hipotecados
153	VALORES DE TERCEIROS
1531	Titulos Recebidos em Caução
1532	Mercadorias em Caução
1533	Materiais Recebidos para Industrialização
1534	Materiais Recebidos para Consertos
1535	Mercadorias Recebidas para Demonstração
1536	Titulos Recebidos para Cobrança
1537	Depositantes de Valores
1538	Ações em Caução
1539	Garantias Diversas
154	VALORES EM PODER DE TERCEIROS
1541	Titulos em Cobrança
1542	Titulos em Caução Bancaria
1543	Consignação de Mercadorias
1544	Materiais Remetidos para Industrialização
1545	Materiais Remetidos para Consertos
1546	Mercadorias Remetidas para Demonstração
1547	Titulos Caucionados
1548	Bens Penhorados
1549	Consignatários
15410	Bens Depositados com Terceiros
155	BENS EM GARANTIA
1551	Seguros Contratados
1552	Seguros Diversos
2	***PASSIVO***
21	PASSIVO CIRCULANTE
211	OBRIGAÇÕES A FORNECEDORES

para atender o risco de a empresa vir a perder ações na justiça)

Grupo não previsto na lei, mas muito util para informações no Balanço Patrimonial

Quando recebem são Creditadas  
Quando pagam são debitadas

Art. 178 § 2º

As contas se realizam DURANTE o exercício social subsequente ao exercício do balanço (art. 179 § I)

2111	Duplicatas a Pagar
2112	Fornecedores Nacionais
2113	Fornecedores Estrangeiros
212	<b>OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS</b>
2121	Bancos conta Caução
2122	Bancos Conta Empréstimos
2123	Debentures
2124	Promissórias a pagar
213	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS</b>
2131	13º Salário a Pagar
2132	Férias a Pagar
2133	Salários a Pagar
2134	FGTS a Recolher
2135	INSS a Recolher
2136	IRRF a Pagar
2137	Honorários da Diretoria a Pagar
2138	Pro-Labore a Pagar
2139	Dividendos a Pagar
214	<b>OBRIGAÇÕES SINDICAIS</b>
2141	Contr.Sindical Patronal a Recolher
2142	Contr.Sindical Empregados a Recolher
2143	Contr.Assistencial Empregados.a Recolher
2144	Contribuição Confederativa a Recolher
2145	Contribuições a Órgãos de Classe
215	<b>OBRIGAÇÕES OPERACIONAIS</b>
2151	Contas de telefone (BCP) a pagar
2152	Contas de telefone (TELEFONICA) a pagar
2153	Contas de telefone (EMBRATEL) a pagar
2154	Contas de telefone (INTELIG) a pagar
2155	Conta de luz a pagar
2156	Conta de Agua a pagar
2157	Provedor - Internet a pagar
216	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS</b>
2161	<b>Tributos Federais</b>
21611	SIMPLES a Recolher
21612	IRRF a Recolher S/ Salários
21613	IRRF a Recolher S/ Serviços de Terceiros
21614	IRRF s/ Aluguéis a Recolher
21615	IRPJ a recolher
21616	CSSL a Recolher
21617	COFINS a Recolher
21618	PIS/PASEP/ Faturamento a Recolher
21619	PIS/PASEP/ Folha de Pagamento a Recolher
216110	IPi a Recolher
2162	<b>Tributos Estaduais</b>
21621	ICMS a Recolher
21622	AIR - Adicional do Imposto de Renda
21623	IPVA a Recolher
2163	<b>Tributos Municipais</b>
21631	ISSQN a Recolher

21632 TLIF a Recolher  
21633 IPTU a Recolher  
21634 Taxa de propaganda a Recolher (CADAM)

**217 PROVISÕES**

2171 Provisão para SIMPLES  
2172 Provisão para IRPJ  
2173 Provisão para CSSL  
2174 Provisão para COFINS  
2175 Provisão para PIS/PASEP  
2176 Provisão para IPI  
2177 Provisão para ICMS  
2178 Provisão para ISS  
2179 Provisão para TLIF  
21710 Provisão 13º Salário  
21711 Provisão para Férias  
21712 Provisão para Encargos Sociais  
21713 Outras Provisões

**218 OUTRAS OBRIGAÇÕES**

2181 Clube Social a Pagar  
2182 Contribuição Sind. de Classe a Recolher  
2183 Dividendos a Pagar  
2184 Participação e contribuições a Pagar  
2185 Quotistas conta Capital em Reembolso  
2186 Aluguéis a pagar  
2187 Seguros Diversos a pagar  
2188 Outras Obrigações a pagar

**22 PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO**

**221 OBRIGAÇÕES A FORNECEDORES**

2211 Parcelamento com Fornecedores  
22111 ( - ) Valor pago

**222 OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS**

2221 Financiamentos a Pagar  
22211 ( - ) Valor pago

**223 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS**

2231 Parcelamentos de Encargos Sociais  
2232 Férias Vencidas em Dobro a pagar  
22321 ( - ) Valor pago

**224 OBRIGAÇÕES FISCAIS**

2241 Parcelamentos de Impostos  
22411 ( - ) Valor pago

**225 OUTRAS OBRIGAÇÕES**

2251 Empréstimo à pagar  
22511 ( - ) Valor pago

**23 RESULTADOS DE EXERCICIOS FUTUROS**

231 Receitas Diferidas  
232 Aluguéis ativos a vencer  
233 Outras Receitas a vencer  
2331 ( - ) custos ou Perdas Correspondentes  
2332 Receitas Financeiras a Vencer

As contas se realizam  
APÓS O TÉRMINO  
do exercício social  
subsequente ao  
exercício do balanço  
(art. 180)

Art. 181

- 23321 ( - ) Custos Financeiras a Vencer
- 2333 Receitas Não Operacionais a Vencer
- 23331 ( - ) Custos não operacionais a Vencer
- 2334 Outras Receitas Diversas a Vencer
- 23341 ( - ) Custos e despesas correspondentes

24 PATRIMÔNIO

- 241 CAPITAL SOCIAL
- 2411 Capital Subscrito
- 24111 ( - ) Capital a Realizar
- 2412 Lucros ou Prejuízos do Exercício
- 2413 Lucros ou Prejuízos do Exercício Anterior
- 2414 Reserva Legal
- 2415 Lucro Suspenso
- 2416 Participação nos lucros de Sócio
- 2417 Participação nos lucros de Diretores
- 2418 Participação nos lucros de Gerentes
- 2419 Participação nos lucros de Empregados

25 COMPENSAÇÃO PASSIVA

- 251 CONTRATOS E EMPENHOS
- 2511 Contratos de Compras
- 2512 Contratos de Vendas
- 2513 Contratos de Empreitadas
- 2514 Contratos de Cambio
- 2515 Contratos de Serviços
- 252 RISCOS E ONUS PATRIMONIAIS
- 2521 Endossos de Títulos
- 2522 Aval de Terceiros
- 2523 Favores de Terceiros em Fiança
- 2524 Contratos de Alienação Fiduciária
- 2525 Hipotecas
- 253 VALORES DE TERCEIROS
- 2531 Caução de Títulos de Terceiros
- 2532 Consignação de mercadorias
- 2533 Materiais Enviados para Industrialização
- 2534 Materiais Enviados para Consertos
- 2535 Mercadorias Enviadas para Demonstração
- 2536 Credores por títulos em Cobrança
- 2537 Valores de Terceiros em Garantia
- 2538 Caução de diretoria
- 2539 Garantias Diversas de Terceiros
- 254 VALORES EM PODER DE TERCEIROS
- 2541 Endossos para Cobrança
- 2542 Caução bancária de Duplicatas
- 2543 Mercadorias em Consignação
- 2544 Materiais Recebidos para Industrialização
- 2545 Materiais Recebidos para Consertos
- 2546 Mercadorias Recebidas para Demonstração
- 2547 Títulos Caucionados
- 2548 Penhor de Bens
- 2549 Mercadorias Consignadas

Art. 182

Idem a compensação Ativa

25410	Depositários de Bens
255	BENS EM GARANTIA
2551	Contratos de Seguros
2552	Seguros Diversos
3	***RECEITAS***
31	RECEITAS DE SERVIÇOS
311	Serviços Prestados no Estado
312	Serviços Prestados em outro Estado
313	Serviços Prestados no Exterior
314	( - ) Serviços não Recebidos
32	RECEITAS DE VENDAS DE MERCADORIAS
321	Mercadorias Vendidas no Estado
322	Mercadorias Vendidas para outro Estado
323	Mercadorias Vendidas para o Exterior
324	( - ) Devoluções de Mercadorias
33	RECEITAS DE VENDAS DE PRODUTOS
331	Produtos fabricados /Vendas no Estado
332	Produtos fabricados /Vendas para outro Estado
333	Produtos fabricados /Vendas no Exterior
334	( - ) Devoluções de Produtos
34	RECEITAS OPERACIONAIS
341	Aluguéis ativos
342	Multas e Juros Recebidos
35	RECEITAS FINANCEIRAS
351	Descontos Obtidos
352	Rendimentos s/ aplicações financeiras
353	Variações Cambiais
36	RECEITAS DIVERSAS
361	Receitas de aluguéis
362	Superveniências Ativas
363	Lucros na Venda de bens patrimoniais
364	Rendas Extraordinarias
365	Valorização de bens
37	RECEITAS EVENTUAIS
371	Recuperação de FGTS
372	Recuperação de materiais
373	Recuperação de despesas
374	Reversão de provisões
375	Lucros em partic. em outras companhias
376	Perdas recuperadas
377	Variações monetarias ativas
378	Ganhos em transações do ativo perm.
379	Dividendos
3710	Aumento do valor ações outras empresas
3711	Ações bonificadas
4	***DESPESAS***

São CREDITADAS durante o exercício e encerram-se no final sendo levadas a DÉBITO na conta Resultado do exercício

São DEBITADAS durante o exercício e encerram-se no final sendo levadas a CRÉDITO na conta Resultado do exercício.

41 DESPESAS COM VENDAS

- 411 Compras de mercadorias
- 412 Fretes e Seguros sobre compras
- 413 Compras anuladas
- 414 Bonificações a compradores
- 415 Devedores duvidosos
- 416 Despesas diversas com vendas

42 DESPESAS OPERACIONAIS

- 421 Água e esgoto
- 422 Energia Elétrica
- 423 Telefones
- 424 Provedor - Internet
- 425 Material de Limpeza
- 426 Material de Expediente
- 427 Material de Embalagem
- 428 Lanches e Refeições
- 429 Condução e Transportes
- 4210 Combustível
- 4211 Peças e Material de Reposição
- 4212 Manutenção de Computadores e Impressoras

43 DESPESAS ADMINISTRATIVAS

- 431 Aluguel
- 432 Depreciação
- 433 Amortização
- 434 Exaustão
- 435 Premios de Seguro
- 436 Gratificações
- 437 Viagens e estadias
- 438 Publicidade propaganda
- 4310 Correios e Telegrafos
- 4311 Despesas legais e Jurídicas
- 4312 Despesas com Cartórios
- 4313 Despesas com cobranças
- 4314 Jornais e Revistas

44 DESPESAS TRABALHISTAS

- 441 Pro-labore
- 442 Honorários de Diretoria
- 443 Salários
- 444 INSS
- 445 IRRF
- 446 FGTS
- 447 Férias
- 448 13º Salário
- 449 Indenizações
- 4410 Multa de Natureza contratual
- 4411 Vale-Transporte
- 4412 Refeições e Lanches

45 DESPESAS SINDICAIS

- 451 Assistência Médica
- 452 Contribuição Sindical Anual
- 453 Contribuição Confederativa
- 454 Contribuição Assistencial
- 455 Seguros de Acidentes do Trabalho

456	Outras Despesas com pessoal
457	Contribuições a Órgãos de Classe
458	Contribuição Sindical Patronal
46	<b>SERVIÇOS DE TERCEIROS</b>
461	Serv.Prestados p/ Pessoa Física
462	Serv.Prestados p/ Pessoa Jurídica
463	Serviços Contábeis
464	Serviços Advocatícios
47	<b>DESPESAS TRIBUTARIAS</b>
471	<b>Tributos Federais</b>
4711	SIMPLES
4712	IRRF s/ Salários
4713	IRRF s/ Serviços de Terceiros
4714	IRRF s/ Aluguéis
4715	IRPJ
4716	CSSL
4717	COFINS
4718	PIS/PASEP/ Faturamento
4719	PIS - Folha de Pagamento
47110	IPI
472	<b>Tributos Estaduais</b>
4721	ICMS
4722	AIR
4723	IPVA
473	<b>Tributos Municipais</b>
4731	ISSQN a Recolher
4732	TLIF a Recolher
4733	IPTU a Recolher
4734	Taxa de propaganda a Recolher (CADAM)
4735	Contribuição de Melhoria
48	<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>
481	Descontos Concedidos
482	Despesas Bancárias
483	Multas e Juros Pagos
484	Despesas c/ Créditos de liquidação Duv.
49	<b>DESPESAS GERAIS</b>
491	Brindes e Presentes
492	Despesas Eventuais
493	Outros Gastos com Conservação
5	<b>***CUSTOS***</b>
51	Custo das Mercadorias
52	Custo dos Serviços
53	Custos dos Produtos
6	<b>***RESULTADO***</b>
61	Resultado de Serviços
62	Resultado de Mercadorias
63	Resultado de Produtos
64	Receitas
65	Despesas

Recebem o saldo  
**CREDOR** de Receitas,  
 Vendas de Serviços,  
 Mercadorias e  
 Produtos.  
 Recebem o saldo  
**DEVEDOR** de  
 Despesas

- C5: Quando recebem são debitadas  
Quando pagam são creditadas
- C226: Quando recebem são Creditadas  
Quando pagam são debitadas
- D2: Plano Geral para médias empresas pode ser adaptado.  
Elaborado com base na Lei 6404/76
- D5: Art. 178 § 1º
- D7: As contas se realizam **DURANTE** o exercício social subsequente ao exercício do balanço (art. 179 § I)
- D84: As contas se realizam **APÓS O TÉRMINO** do exercício social subsequente ao exercício do balanço (art. 179 § II)
- D95: São classificados os bens patrimoniais.  
**Vide Diferido e Imobilizado**
- D108: **Depreciações:**  
20% ao ano para computadores e periféricos; 4% para edifícios e benfeitorias;  
25% para motos; 10% para móveis, utensílios e instalações;  
20% para veículos em geral.
- D148: **Amortizações:** 10% ao ano obedecendo-se o prazo mínimo de 05 anos e máximo de 10 anos  
**Exaustão:** proporcional ao prazo de concessão.
- D178: Grupo não Previsto na lei (se o contabilista não utilizar estas contas deverá fazer provisão para atender o risco de a empresa vir a perder ações na justiça)
- D183: Grupo não previsto na lei, mas muito útil para informações no Balanço Patrimonial
- D226: Art. 178 § 2º
- D228: As contas se realizam **DURANTE** o exercício social subsequente ao exercício do balanço (art. 179 § I)
- D318: As contas se realizam **APÓS O TÉRMINO** do exercício social subsequente ao exercício do balanço (art. 180)
- D341: Art. 181
- D353: Art. 182
- D367: Idem a compensação Ativa
- D410: São **CREDITADAS** durante o exercício e encerram-se no final sendo levadas a **DÉBITO** na conta Resultado do exercício
- D459: São **DEBITADAS** durante o exercício e encerram-se no final sendo levadas a **CRÉDITO** na conta Resultado do exercício.
- D568: Recebem o saldo **CREDOR** de Receitas, Vendas de Serviços, Mercadorias e Produtos.  
Recebem o saldo **DEVEDOR** de Despesas

# BALANCETE MENSAL

**Competencia>>>:** January-2002

**Empresa:** Empresa Modelo S/A

**CNPJ:** 00.012.345/0001-32

Códigos		Contas		MOVIMENTOS				SALDOS					
		Saldo Anterior (Transportado)		DEBITO		CREDITO		DEVEDOR		CREDOR		Saldo a Transportar	
1	***ATIVO***	R\$	100.00	R\$	151,300.00	R\$	62,080.00	R\$	89,220.00	R\$	-	R\$	89,320.00
11	ATIVO CIRCULANTE	R\$	100.00	R\$	109,000.00	R\$	62,080.00	R\$	46,920.00	R\$	-	R\$	47,020.00
111	DISPONIVEL	R\$	100.00	R\$	103,700.00	R\$	60,800.00	R\$	42,900.00	R\$	-	R\$	43,000.00
1111	Caixa	R\$	100.00	R\$	63,700.00	R\$	50,300.00	R\$	13,400.00	R\$	-	R\$	13,500.00
1112	Bancos c/ movimento	R\$	-	R\$	40,000.00	R\$	10,500.00	R\$	29,500.00	R\$	-	R\$	29,500.00
11121	Bancos c/ movimento - banespa	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
111211	Duplicatas não apresentadas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
111212	Cheques não apresentados	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
111213	Depositos não identificados	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
11122	Bancos c/ movimento - bradesco	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
111221	Duplicatas não apresentadas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
111222	Cheques não apresentados	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
111223	Depositos não identificados	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1113	Numerários em transito	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
112	REALIZAVEL A CURTO PRAZO	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1121	Aplicações Financeiras	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1122	Aplicações de Liquidez Imediata	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
113	CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	R\$	-	R\$	3,500.00	R\$	500.00	R\$	3,000.00	R\$	-	R\$	3,000.00
1131	Duplicatas a Receber	R\$	-	R\$	3,500.00	R\$	500.00	R\$	3,000.00	R\$	-	R\$	3,000.00
11311	( - ) Duplicatas Descontadas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
11312	( - ) Provisão para Dev. Duvidosos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1132	Promissórias a Receber	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1133	Titulos a Receber	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1134	Cheques em Cobrança	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
114	IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1141	ICMS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-

1142	IPI	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1143	Outros impostos a recuperar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
115	<b>ESTOQUES</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>1,800.00</b>	<b>R\$</b>	<b>780.00</b>	<b>R\$</b>	<b>1,020.00</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>1,020.00</b>
1151	Mercadorias	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1152	Produtos Acabados	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1153	Material de Embalagem	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1154	Matérias Primas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1155	Produtos em Fabricação	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1156	Subprodutos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1157	Materiais Secundários	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1158	Material de Expediente	R\$	-	R\$	1,800.00	R\$	780.00	R\$	1,020.00	R\$	-	R\$	1,020.00
1159	Material de Limpeza	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
11510	Combustíveis e Lubrificantes	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
11511	Material de Manutenção	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
11512	Materiais Diversos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
11513	Material em poder de Terceiros	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
115131	( - ) Provisão para Perdas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
115132	( - ) Provisão p/ red. ao valor de mercado	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
11514	Estoque Final	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
116	<b>INVESTIMENTOS TEMP. A CURTO PRAZO</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>
1161	Depósitos a Prazo Fixo	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
11611	( - ) Provisão p/ red. ao valor de Mercado	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1162	Fundos de Investimentos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
117	<b>DIREITOS REALIZAVEIS A CURTO PRAZO</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>
1171	Adiantamentos a Fornecedores	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1172	Adiantamentos a Advogados	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1173	Adiantamentos de Salários	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1174	Antecipações de 13º Salário	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1175	Adiantamento de Despesas de Viagem	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1176	Bancos Conta Vinculada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1177	Adiantamentos a Empregados	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1178	Direitos Previdenciário a Recuperar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1179	Impostos a Recuperar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1180	Impostos e Contribuições pagos por Estimativa	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1181	Adiantamentos a Terceiros	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1182	Outros Adiantamentos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
118	<b>DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>
1181	Imposto de Renda Retido p/ Terceiros	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1182	Despesas Financeiras Antecipadamente	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1183	Prêmios de Seguro a Vencer	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1184	Aluguéis a Apropriar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-

1185	Juros a Apropriar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1186	Outras Despesas pagas Antecipadamente	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
12	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
121	DIREITOS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1211	FGTS não Optantes	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1212	Depósitos Compulsórios	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1213	Outros Créditos Mercantis	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
122	INVESTIMENTOS TEMP. A LONGO PRAZO	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1221	Participações em outras empresas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1222	Empréstimos a outras empresas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13	ATIVO PERMANENTE	R\$	-	R\$	32,300.00	R\$	-	R\$	32,300.00	R\$	-	R\$	32,300.00
131	INVESTIMENTOS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1311	Construções em Andamento	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1312	Aquisição de Imóveis em Curso	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1313	Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13131	( - ) Amortização Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1314	Obras de Arte	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1315	Aplicações em incentivos Fiscais	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13151	( - ) Provisão p/ Perdas na Realiz. de Inv.	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1316	Participações em Outras Empresas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1317	Outros Investimentos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
132	IMOBILIZADO	R\$	-	R\$	31,000.00	R\$	-	R\$	31,000.00	R\$	-	R\$	31,000.00
1321	Terrenos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13211	Terrenos - Custo Corrigido	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1322	Edifícios	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13221	Edifícios - Custo Corrigido	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13222	Edifícios - Depreciação Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1323	Imóveis	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1324	Máquinas e Equipamentos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13241	Máq. e Equip. - Custo Corrigido	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13242	Máq. e Equip. - Depr. Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1325	Veículos	R\$	-	R\$	24,000.00	R\$	-	R\$	24,000.00	R\$	-	R\$	24,000.00
13251	Veículos - Custo Corrigido	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13252	Veículos - Depreciação Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1326	Ferramentas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13261	Ferramentas - Custo Corrigido	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13262	Ferramentas - Depreciação Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1327	Móveis	R\$	-	R\$	7,000.00	R\$	-	R\$	7,000.00	R\$	-	R\$	7,000.00
13271	Móveis - Custo Corrigido	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-

13272	Móveis - Depreciação Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1328	Utensílios	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13281	Utensílios - Custo Corrigido	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13282	Utensílios - Depreciação Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1329	Instalações	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13291	Instalações - Custo Corrigido	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13292	Instalações - Depreciação Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13210	Bibliotecas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13211	Computadores	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
132111	Computadores - Depreciação Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13212	Periféricos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
132121	Periféricos - Depreciação Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13213	Softwares	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
132131	Softwares - Depreciação Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13214	Impressoras	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13215	Impressoras - Depreciação Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13216	Imobilizações Intangíveis	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13217	Direitos de Uso	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13218	Imóveis de renda	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13219	Imóveis de renda - Depreciação Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13220	Importações em andamento	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
133	DIFERIDO	R\$	-	R\$	1,300.00	R\$	-	R\$	1,300.00	R\$	-	R\$	1,300.00
1331	Despesas Pré Operacionais	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13311	( - ) Amortização Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1332	Despesas de Organização	R\$	-	R\$	1,300.00	R\$	-	R\$	1,300.00	R\$	-	R\$	1,300.00
13321	( - ) Amortização Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1333	Despesas Pré Industriais	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13331	( - ) Amortização Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1334	Despesas de Reorganização	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13341	( - ) Amortização Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1335	Custos com Modernização	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13351	( - ) Amortização Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1336	Custos com projetos Novos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13361	( - ) Amortização Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1337	Despesas de Pesquisa Tecnológica	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13371	( - ) Amortização Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1338	Despesas com Pesquisa Científica	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13381	( - ) Amortização Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1339	Despesas com Pesq. Desenv. de Produtos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13391	( - ) Amortização Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1340	Fundo de Comércio Adquirido	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13401	( - ) Amortização Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1341	Recursos Naturais	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13411	( - ) Exaustão Acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-

1342	Marcas e Patentes	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13421	Marcas e Patentes - custo corrigido	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
13422	Marcas e Patentes - amortização acumulada	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1343	Instalações em Propr. Terc. a Amortizar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1344	Outros Valores a amortizar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1345	Provisão para Amortização	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
14	ATIVO PENDENTE	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
141	Depósitos para Recursos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
142	Bens Sujeitos a Arresto	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
143	Provisão para contingências	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
15	COMPENSAÇÃO ATIVA	R\$	-	R\$	10,000.00	R\$	-	R\$	10,000.00	R\$	-	R\$	10,000.00
151	CONTRATOS E EMPENHOS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1511	Compras Contratadas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1512	Vendas Contratadas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1513	Empreitadas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1514	Cambio Contratado	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1515	Serviços Contratados	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
152	RISCOS E ONUS PATRIMONIAIS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1521	Titulos Endossados	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1522	Titulos Avalizados	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1523	Fianças a Favor de Terceiros	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1524	Alienação Fiduciaria	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1525	Imóveis Hipotecados	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
153	VALORES DE TERCEIROS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1531	Titulos Recebidos em Caução	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1532	Mercadorias em Caução	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1533	Materiais Recebidos para Industrialização	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1534	Materiais Recebidos para Consertos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1535	Mercadorias Recebidas para Demonstração	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1536	Titulos Recebidos para Cobrança	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1537	Depositantes de Valores	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1538	Ações em Caução	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1539	Garantias Diversas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
154	VALORES EM PODER DE TERCEIROS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1541	Titulos em Cobrança	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1542	Titulos em Caução Bancaria	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1543	Consignação de Mercadorias	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1544	Materiais Remetidos para Industrialização	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1545	Materiais Remetidos para Consertos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-

1546	Mercadorias Remetidas para Demonstração	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1547	Titulos Caucionados	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1548	Bens Penhorados	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
1549	Consignatários	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
15410	Bens Depositados com Terceiros	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
155	BENS EM GARANTIA	R\$	-	R\$	10,000.00	R\$	-	R\$	10,000.00	R\$	-	R\$	10,000.00
1551	Seguros Contratados	R\$	-	R\$	10,000.00	R\$	-	R\$	10,000.00	R\$	-	R\$	10,000.00
1552	Seguros Diversos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2	***PASSIVO***	R\$	-	R\$	64,480.00	R\$	153,700.00	R\$	-	R\$	89,220.00	R\$	(89,220.00)
21	PASSIVO CIRCULANTE	R\$	-	R\$	6,600.00	R\$	27,000.00	R\$	-	R\$	20,400.00	R\$	(20,400.00)
211	OBRIGAÇÕES A FORNECEDORES	R\$	-	R\$	600.00	R\$	3,000.00	R\$	-	R\$	2,400.00	R\$	(2,400.00)
2111	Duplicatas a Pagar	R\$	-	R\$	600.00	R\$	3,000.00	R\$	-	R\$	2,400.00	R\$	(2,400.00)
2112	Fornecedores Nacionais	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2113	Fornecedores Estrangeiros	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
212	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	R\$	-	R\$	6,000.00	R\$	24,000.00	R\$	-	R\$	18,000.00	R\$	(18,000.00)
2121	Bancos conta Caução	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2122	Bancos Conta Empréstimos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2123	Debentures	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2124	Promissórias a pagar	R\$	-	R\$	6,000.00	R\$	24,000.00	R\$	-	R\$	18,000.00	R\$	(18,000.00)
213	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2131	13º Salário a Pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2132	Férias a Pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2133	Salários a Pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2134	FGTS a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2135	INSS a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2136	IRRF a Pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2137	Honorários da Diretoria a Pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2138	Pro-Labore a Pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2139	Dividendos a Pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
214	OBRIGAÇÕES SINDICAIS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2141	Contr.Sindical Patronal a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2142	Contr.Sindical Empregados a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2143	Contr.Assistencial Empregados.a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2144	Contribuição Confederativa a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2145	Contribuições a Órgãos de Classe	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
215	OBRIGAÇÕES OPERACIONAIS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2151	Contas de telefone (BCP) a pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-

2152	Contas de telefone (TELEFONICA) a pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2153	Contas de telefone (EMBRATEL) a pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2154	Contas de telefone (INTELIG) a pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2155	Conta de luz a pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2156	Conta de Agua a pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2157	Provedor - Internet a pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
216	OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2161	Tributos Federais	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
21611	SIMPLES a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
21612	IRRF a Recolher S/ Salários	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
21613	IRRF a Recolher S/ Serviços de Terceiros	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
21614	IRRF s/ Aluguéis a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
21615	IRPJ a recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
21616	CSSL a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
21617	COFINS a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
21618	PIS/PASEP/ Faturamento a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
21619	PIS/PASEP/ Folha de Pagamento a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
216110	IPI a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2162	Tributos Estaduais	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
21621	ICMS a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
21622	Adicional de Imposto de Renda	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
21623	IPVA a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2163	Tributos Municipais	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
21631	ISSQN a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
21632	TLIF a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
21633	IPTU a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
21634	Taxa de propaganda a Recolher (CADAM)	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
217	PROVISÕES	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2171	Provisão para SIMPLES	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2172	Provisão para IRPJ	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2173	Provisão para CSSL	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2174	Provisão para COFINS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2175	Provisão para PIS/PASEP	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2176	Provisão para IPI	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2177	Provisão para ICMS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2178	Provisão para ISS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2179	Provisão para TLIF	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
21710	Provisão 13º Salário	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
21711	Provisão para Férias	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
21712	Provisão para Encargos Sociais	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
21713	Outras Provisões	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-

218	OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2181	Clube Social a Pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2182	Contribuição Sind. de Classe a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2183	Dividendos a Pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2184	Participação e contribuições a Pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2185	Quotistas conta Capital em Reembolso	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2186	Aluguéis a pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2187	Seguros Diversos a pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2188	Outras Obrigações a pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
22	PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
221	OBRIGAÇÕES A FORNECEDORES	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2211	Parcelamento com Fornecedores	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
22111	( - ) Valor pago	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
222	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2221	Financiamentos a Pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
22211	( - ) Valor pago	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
223	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2231	Parcelamentos de Encargos Sociais	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2232	Férias Vencidas em Dobro a pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
22321	( - ) Valor pago	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
224	OBRIGAÇÕES FISCAIS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2241	Parcelamentos de Impostos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
22411	( - ) Valor pago	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
225	OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2251	Empréstimo à pagar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
22511	( - ) Valor pago	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
23	RESULTADOS DE EXERCICIOS FUTUROS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
231	Receitas Diferidas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
232	Aluguéis ativos a vencer	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
233	Outras Receitas a vencer	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2331	( - ) custos ou Perdas Correspondentes	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2332	Receitas Financeiras a Vencer	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
23321	( - ) Custos Financeiras a Vencer	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2333	Receitas Não Operacionais a Vencer	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
23331	( - ) Custos não operacionais a Vencer	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2334	Outras Receitas Diversas a Vencer	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
23341	( - ) Custos e despesas correspondentes	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-

<b>24</b>	<b>PATRIMÔNIO</b>	R\$	-	R\$	57,880.00	R\$	116,700.00	R\$	-	R\$	58,820.00	R\$	(58,820.00)
<b>241</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	R\$	-	R\$	57,880.00	R\$	116,700.00	R\$	-	R\$	58,820.00	R\$	(58,820.00)
<b>2411</b>	Capital Subscrito	R\$	-	R\$	-	R\$	50,000.00	R\$	-	R\$	50,000.00	R\$	(50,000.00)
<b>24111</b>	( - ) Capital a Realizar	R\$	-	R\$	50,000.00	R\$	50,000.00	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2412</b>	Lucros ou Prejuizos do Exercício	R\$	-	R\$	7,880.00	R\$	16,700.00	R\$	-	R\$	8,820.00	R\$	(8,820.00)
<b>2413</b>	Lucros ou Prejuizos do Exercício Anterior	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2414</b>	Reserva Legal	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2415</b>	Lucro Suspenso	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2416</b>	Participação nos lucros de Sócios	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2417</b>	Participação nos lucros de Diretores	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2418</b>	Participação nos lucros de Gerentes	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2419</b>	Participação nos lucros de Empregados	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>25</b>	<b>COMPENSAÇÃO PASSIVA</b>	R\$	-	R\$	-	R\$	10,000.00	R\$	-	R\$	10,000.00	R\$	(10,000.00)
<b>251</b>	<b>CONTRATOS E EMPENHOS</b>	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2511</b>	Contratos de Compras	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2512</b>	Contratos de Vendas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2513</b>	Contratos de Empreitadas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2514</b>	Contratos de Cambio	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2515</b>	Contratos de Serviços	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>252</b>	<b>RISCOS E ONUS PATRIMONIAIS</b>	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2521</b>	Endossos de Títulos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2522</b>	Aval de Terceiros	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2523</b>	Favores de Terceiros em Fiança	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2524</b>	Contratos de Alienação Fiduciária	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2525</b>	Hipotecas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>253</b>	<b>VALORES DE TERCEIROS</b>	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2531</b>	Caução de Títulos de Terceiros	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2532</b>	Consignação de mercadorias	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2533</b>	Materiais Enviados para Industrialização	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2534</b>	Materiais Enviados para Consertos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2535</b>	Mercadorias Enviadas para Demonstração	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2536</b>	Credores por títulos em Cobrança	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2537</b>	Valores de Terceiros em Garantia	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2538</b>	Caução de diretoria	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2539</b>	Garantias Diversas de Terceiros	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>254</b>	<b>VALORES EM PODER DE TERCEIROS</b>	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2541</b>	Endosos para Cobrança	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
<b>2542</b>	Caução bancária de Duplicatas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-

2543	Mercadorias em Consignação	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2544	Materiais Recebidos para Industrialização	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2545	Materiais Recebidos para Consertos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2546	Mercadorias Recebidas para Demonstração	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2547	Titulos Caucionados	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2548	Penhor de Bens	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
2549	Mercadorias Consignadas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
25410	Depositários de Bens	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
255	BENS EM GARANTIA	R\$	-	R\$	-	R\$	10,000.00	R\$	-	R\$	10,000.00	R\$	(10,000.00)
2551	Contratos de Seguros	R\$	-	R\$	-	R\$	10,000.00	R\$	-	R\$	10,000.00	R\$	(10,000.00)
2552	Seguros Diversos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
3	*** RECEITAS ***	R\$	-	R\$	-	R\$	16,700.00	R\$	-	R\$	16,700.00	R\$	(16,700.00)
31	RECEITAS DE SERVIÇOS	R\$	-	R\$	-	R\$	16,700.00	R\$	-	R\$	16,700.00	R\$	(16,700.00)
311	Serviços Prestados no Estado	R\$	-	R\$	-	R\$	16,700.00	R\$	-	R\$	16,700.00	R\$	(16,700.00)
312	Serviços Prestados em outro Estado	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
313	Serviços Prestados no Exterior	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
314	( - ) Serviços não Recebidos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
32	RECEITAS DE VENDAS DE MERCADORIAS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
321	Mercadorias Vendidas no Estado	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
322	Mercadorias Vendidas para outro Estado	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
323	Mercadorias Vendidas para o Exterior	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
324	( - ) Devoluções de Mercadorias	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
33	RECEITAS DE VENDAS DE PRODUTOS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
331	Produtos fabricados /Vendas no Estado	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
332	Produtos fabricados /Vendas para outro Estado	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
333	Produtos fabricados /Vendas no Exterior	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
334	( - ) Devoluções de Produtos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
34	RECEITAS OPERACIONAIS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
341	Aluguéis ativos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
342	Multas e Juros Recebidos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
35	RECEITAS FINANCEIRAS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
351	Descontos Obtidos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
352	Rendimentos s/ aplicações financeiras	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
353	Variações Cambiais	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
36	RECEITAS DIVERSAS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
361	Receitas de aluguéis	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
362	Superveniências Ativas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-

363	Lucros na Venda de bens patrimoniais	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
364	Rendas Extraordinarias	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
365	Valorização de bens	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
37	RECEITAS EVENTUAIS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
371	Recuperação de FGTS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
372	Recuperação de materiais	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
373	Recuperação de despesas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
374	Reversão de provisões	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
375	Lucros em partic. em outras companhias	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
376	Perdas recuperadas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
377	Variações monetarias ativas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
378	Ganhos em transações do ativo perm.	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
379	Dividendos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
3710	Aumento do valor ações outras empresas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
3711	Ações bonificadas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4	*** DESPESAS ***	R\$	-	R\$	7,880.00	R\$	-	R\$	7,880.00	R\$	-	R\$	7,880.00
41	DESPESAS COM VENDAS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
411	Compras de mercadorias	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
412	Frete e Seguros sobre compras	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
413	Compras anuladas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
414	Bonificações a compradores	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
415	Devedores duvidosos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
416	Despesas diversas com vendas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
42	DESPESAS OPERACIONAIS	R\$	-	R\$	1,140.00	R\$	-	R\$	1,140.00	R\$	-	R\$	1,140.00
421	Água e esgoto	R\$	-	R\$	80.00	R\$	-	R\$	80.00	R\$	-	R\$	80.00
422	Energia Elétrica	R\$	-	R\$	40.00	R\$	-	R\$	40.00	R\$	-	R\$	40.00
423	Telefones	R\$	-	R\$	200.00	R\$	-	R\$	200.00	R\$	-	R\$	200.00
424	Provedor - Internet	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
425	Material de Limpeza	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
426	Material de Expediente	R\$	-	R\$	780.00	R\$	-	R\$	780.00	R\$	-	R\$	780.00
427	Material de Embalagem	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
428	Lanches e Refeições	R\$	-	R\$	40.00	R\$	-	R\$	40.00	R\$	-	R\$	40.00
429	Condução e Transportes	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4210	Combustível	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4211	Peças e Material de Reposição	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4212	Manutenção de Computadores e Impressoras	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
43	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$	-	R\$	6,600.00	R\$	-	R\$	6,600.00	R\$	-	R\$	6,600.00
431	Aluguel	R\$	-	R\$	6,000.00	R\$	-	R\$	6,000.00	R\$	-	R\$	6,000.00
432	Depreciação	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
433	Amortização	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-

434	Exaustão	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
435	Premios de Seguro	R\$	-	R\$	600.00	R\$	-	R\$	600.00	R\$	-	R\$	600.00
436	Gratificações	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
437	Viagens e estadias	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
438	Publicidade propaganda	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4310	Correios e Telegrafos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4311	Despesas legais e Juridicas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4312	Despesas com Cartórios	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4313	Despesas com cobranças	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4314	Jornais e Revistas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
44	DESPESAS TRABALHISTAS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
441	Pro-labore	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
442	Honorários de Diretoria	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
443	Salários	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
444	INSS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
445	IRRF	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
446	FGTS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
447	Férias	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
448	13º Salário	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
449	Indenizações	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4410	Multa de Natureza contratual	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4411	Vale-Transporte	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4412	Refeições e Lanches	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
45	DESPESAS SINDICAIS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
451	Assistência Médica	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
452	Contribuição Sindical Anual	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
453	Contribuição Confederativa	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
454	Contribuição Assistencial	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
455	Seguros de Acidentes do Trabalho	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
456	Outras Despesas com pessoal	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
457	Contribuições a Órgãos de Classe	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
458	Contribuição Sindical Patronal	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
46	SERVIÇOS DE TERCEIROS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
461	Serv.Prestados p/ Pessoa Física	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
462	Serv.Prestados p/ Pessoa Jurídica	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
463	Serviços Contabeis	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
464	Serviços Advocatícios	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
47	DESPESAS TRIBUTARIAS	R\$	-	R\$	140.00	R\$	-	R\$	140.00	R\$	-	R\$	140.00
471	Tributos Federais	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4711	SIMPLES	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4712	IRRF s/ Salários	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-

4713	IRRF s/ Serviços de Terceiros	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4714	IRRF s/ Aluguéis	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4715	IRPJ	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4716	CSSL	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4717	COFINS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4718	PIS/PASEP/ Faturamento	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4719	PIS - Folha de Pagamento	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
47110	IPI	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
472	Tributos Estaduais	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4721	ICMS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4722	Adicional do Imposto de Renda ( AIR)												
4723	IPVA	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
473	Tributos Municipais	R\$	-	R\$	140.00	R\$	-	R\$	140.00	R\$	-	R\$	140.00
4731	ISSQN a Recolher	R\$	-	R\$	140.00	R\$	-	R\$	140.00	R\$	-	R\$	140.00
4732	TLIF a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4733	IPTU a Recolher	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4734	Taxa de propaganda a Recolher (CADAM)	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
4735	Contribuição de Melhoria	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
48	DESPESAS FINANCEIRAS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
481	Descontos Concedidos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
482	Despesas Bancarias	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
483	Multas e Juros Pagos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
484	Despesas c/ Créditos de liquidação Duv.	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
49	DESPESAS GERAIS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
491	Brindes e Presentes	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
492	Despesas Eventuais	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
493	Outros Gastos com Conservação	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
5	***CUSTOS***	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
51	Custo das Mercadorias	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
52	Custo dos Serviços	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
53	Custos dos Produtos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
6	***RESULTADO***	R\$	-	R\$	7,880.00	R\$	16,700.00	R\$	-	R\$	8,820.00	R\$	(8,820.00)
61	Resultado de Serviços	R\$	-	R\$	-	R\$	16,700.00	R\$	-	R\$	16,700.00	R\$	(16,700.00)
62	Resultado de Mercadorias	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
63	Resultado de Produtos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
64	Receitas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
65	Despesas	R\$	-	R\$	7,880.00	R\$	-	R\$	7,880.00	R\$	-	R\$	7,880.00

<b>Soma Final (1+2+3+4+5-6)</b>	<b>R\$</b>	<b>100.00</b>	<b>R\$</b>	<b>215,780.00</b>	<b>R\$</b>	<b>215,780.00</b>	<b>R\$</b>	<b>97,100.00</b>	<b>R\$</b>	<b>97,100.00</b>	<b>R\$</b>	<b>100.00</b>
---------------------------------	------------	---------------	------------	-------------------	------------	-------------------	------------	------------------	------------	------------------	------------	---------------

## APURAÇÃO DE RESULTADOS

Apuração do Exercício	R\$	8,820.00	Lucro Anual	
<b>RECEITAS</b>	<b>R\$</b>	<b>16,700.00</b>	<b>DESPESAS</b>	<b>R\$ 7,880.00</b>
Vendas de Serviços	R\$	16,700.00	Despesas com vendas	R\$ -
Vendas de mercadorias	R\$	-	Despesas Operacionais	R\$ 1,140.00
Vendas de Produtos	R\$	-	Despesas Administrativas	R\$ 6,600.00
Receitas Operacionais	R\$	-	Despesas Trabalhistas	R\$ -
Receitas Financeiras	R\$	-	Despesas Sindicais	R\$ -
Receitas Diversas	R\$	-	Serviços de Terceiros	R\$ -
Receitas Eventuais	R\$	-	Despesas Tributárias	R\$ 140.00
			Despesas Financeiras	R\$ -
			Despesas Gerais	R\$ -
<b>Serviços</b>	<b>R\$</b>	<b>16,700.00</b>	<b>Mercadorias</b>	<b>R\$ -</b>
Vendas de Serviços	R\$	16,700.00	Custo das Merc. Vendidas	R\$ -
( - ) Vendas de Serviços anuladas	R\$	-	Estoque Inicial	R\$ -
			( + ) Compras de merc.	R\$ -
<b>Produtos Fabricados</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	( - ) Icms s/ compras	R\$ -
Custos dos Produtos	R\$	-	( + ) fretes e Seg. s/ Compras	R\$ -
Estoque Inicial	R\$	-	( - ) Compras anuladas	R\$ -
( + ) Custo de Produção	R\$	-	( - ) Descontos Obtidos	R\$ -
( - ) Estoque Final	R\$	-	( + ) Estoque Final	R\$ -
Resultado de produtos Vendidos	R\$	-	Vendas Liquidas	R\$ -
Vendas de Produtos	R\$	-	Vendas de mercadorias	R\$ -
( - ) Vendas de Produtos Anuladas	R\$	-	( - ) Vendas Anuladas	R\$ -
			( - ) Descontos concedidos	R\$ -
			( - ) ICMS s/ Vendas	R\$ -
			( - ) PIS s/ Faturamento	R\$ -
			( - ) COFINS	R\$ -
			Resultado de mercadorias	R\$ -
			Vendas Liquidas	R\$ -
			( - ) Custo das Mercadorias	R\$ -

## BALANÇO ANUAL

Ano: 2024  
Empresa: Empresa Modelo S/A  
CNPJ: 00.012.345/0001-32

### \*\*\*ATIVO\*\*\*

ATIVO CIRCULANTE	R\$	46,920.00
Disponível	R\$	42,900.00
Realizável a Curto Prazo	R\$	-
Contas a Receber de Clientes	R\$	3,000.00
Impostos a Recuperar	R\$	-
Estoques	R\$	1,020.00
Investimentos Temporários a Curto Prazo	R\$	-
Direitos Realizáveis a Curto Prazo	R\$	-
Despesas do Exercício Seguinte	R\$	-
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>
Direitos	R\$	-
Investimentos Temporários a Longo Prazo	R\$	-
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>R\$</b>	<b>32,300.00</b>
Investimentos	R\$	-
Imobilizado	R\$	31,000.00
Diferido	R\$	1,300.00
<b>ATIVO PENDENTE</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>
Depósitos para Recursos	R\$	-
Bens Sujeitos a Arresto	R\$	-
Provisão para contingências	R\$	-
<b>COMPENSAÇÃO ATIVA</b>	<b>R\$</b>	<b>10,000.00</b>
Contratos e Emprenhos	R\$	-
Riscos e Ônus Patrimoniais	R\$	-
Valores de terceiros	R\$	-
Valores em Poder de Terceiros	R\$	-
Bens em Garantia	R\$	10,000.00

### \*\*\*PASSIVO\*\*\*

PASSIVO CIRCULANTE	R\$	20,400.00
Obrigações a Fornecedores	R\$	2,400.00
Obrigações Financeiras	R\$	18,000.00
Obrigações Trabalhistas	R\$	-
Obrigações Sindicais	R\$	-
Obrigações Operacionais	R\$	-
Obrigações Tributárias	R\$	-
Tributos Federais	R\$	-
Tributos Estaduais	R\$	-
Tributos Municipais	R\$	-
Provisões	R\$	-
Outras Obrigações	R\$	-
<b>PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>
Obrigações a Fornecedores	R\$	-
Obrigações Financeiras	R\$	-
Obrigações Trabalhistas	R\$	-
Obrigações Fiscais	R\$	-
Outras Obrigações	R\$	-
<b>RESULTADOS DE EXERCÍCIOS FUTUROS</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>
<b>PATRIMÔNIO</b>	<b>R\$</b>	<b>58,820.00</b>
Capital Social	R\$	58,820.00
<b>Lucros ou Prejuízos do Exercício</b>	<b>R\$</b>	<b>8,820.00</b>
<b>COMPENSAÇÃO PASSIVA</b>	<b>R\$</b>	<b>10,000.00</b>
Contratos e Emprenhos	R\$	-
Riscos e Ônus Patrimoniais	R\$	-
Valores de terceiros	R\$	-
Valores em Poder de Terceiros	R\$	-
Bens em Garantia	R\$	10,000.00

**TOTAL DO ATIVO**

**R\$ 89,220.00**

**TOTAL DO PASSIVO**

**R\$ 89,220.00**

#### Anexos:

Balancete;  
Apuração;  
Notas Explicativas do Balanço;  
Demonstração de Lucros e Perdas;  
Demonstração de Resultado do Exercício;  
Demonstração das origens e Aplicações de Recursos

Emitido em:

5/27/2025

Carimbo / Assinatura do Contabilista

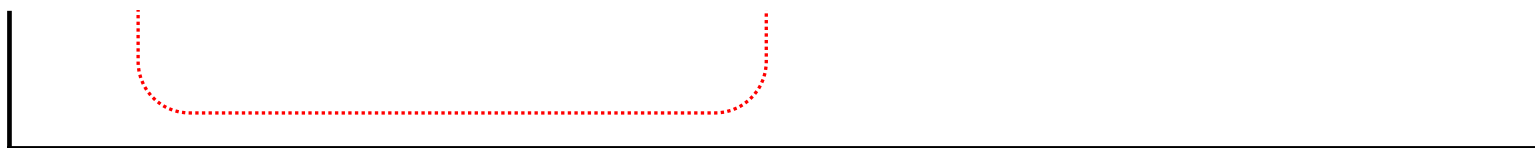
DEMONSTRAÇÃO DE  
LUCROS E PREJUÍZOS  
ACUMULADOS

Empresa: Empresa Modelo S/A  
CNPJ: 12345000132

Saldo no Início do Período		R\$	-
( + - ) Ajustes de exercícios anteriores		R\$	-
( + ) Correção monetária do saldo inicial		R\$	-
Saldo ajustado e corrigido		R\$	-
( + - ) Lucro ou Prejuízo do exercício		R\$	8,820.00
( + ) Reversão de reservas		R\$	-
Saldo a disposição		R\$	8,820.00
Destinação do Exercício			
Reserva Legal		R\$	-
Reserva Estatutária		R\$	-
Reserva para Contingências		R\$	-
Outras Reservas		R\$	-
Dividendos obrigatórios por ação	1	R\$1.00000	R\$ 1.00
Saldo no fim do exercício			R\$ 8,819.00

Emitido  
em  
5/27/2025

Carimbo e assinatura do contabilista



**DEMONSTRAÇÃO.  
DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS.**

**1 - CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO INICIAL**

Ativo Circulante no Início do Exercício

(-) Passivo Circulante no Início do Exercício

**Capital Circulante Líquido no Início do Exercício**

**ORIGENS DOS RECURSOS**

a. Recursos Próprios

2 - b. Lucro Líquido do Exercício

(+) Depreciação, amortização ou exaustão

(+ ou -) Variação nos Resultados de Exercício Futuros

(+ ou -) Resultado da Correção Monetária das

Demonstrações Financeiras

c. Recursos de terceiros

d. Realização do Capital Social

e. Contribuições para Reservas de Capital

f. Aumento do Passivo Exigível a Longo Prazo

g. Redução do Ativo Realizável a Longo Prazo

h. Alienação de Investimento e Direitos do Ativo Permanente

**TOTAL DAS ORIGENS.**

**3 - APLICAÇÕES DE RECURSOS**

a. Dividendos distribuídos

b. Aumento de Bens ou Direitos do Ativo Permanente

c. Aumento do Ativo Realizável a Longo Prazo

d. Redução do Passivo Exigível a Longo Prazo

e. Aumento dos Investimentos

f. Aumento do Diferido

g. Aplicação dos Recursos

**TOTAL DAS APLICAÇÕES.**

**4 - AUMENTO OU DIMINUIÇÃO DO CAPITAL  
CIRCULANTE LÍQUIDO (1 - 2)**

**5 - VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO**

● Ativo Circulante Inicial

● (-) Passivo Circulante Inicial

a. **Capital Circulante Líquido Inicial**

● Ativo Circulante Final

● (-) Passivo circulante Final

- b. Capital Circulante Líquido Final
- c. Variação do Capital Circulante Líquido (b - a)

***Carimbo e Assinatura do Contabilista***

R\$	-
R\$	-
<b>R\$</b>	-
R\$	-
R\$	-
R\$	-
R\$	-
R\$	-
R\$	-
R\$	-
R\$	-
<b>R\$</b>	-
R\$	-
R\$	-
R\$	-
R\$	-
R\$	-
R\$	-
<b>R\$</b>	-
<b>R\$</b>	-
R\$	-
R\$	-
<b>R\$</b>	-
R\$	-
R\$	-

R\$	-
<b>R\$</b>	<b>-</b>

*Emitida em*  
**5/27/2025**

Se o resultado da célula J43 for diferente do resultado da célula J34 sua DOAR estara errada!!!

## Empresa Modelo S/A

CNPJ: 12345000132

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

<b>01 Receitas</b>		<b>R\$ 16,700.00</b>
Vendas de Serviços	R\$ 16,700.00	
Vendas de Mercadorias	R\$ -	
Vendas de Produtos	R\$ -	
Receitas Operacionais	R\$ -	
Receitas Financeiras	R\$ -	
Receitas Diversas	R\$ -	
Receitas Eventuais	R\$ -	
<b>02 Deduções e Abatimentos</b>		<b>R\$ -</b>
Vendas Anuladas	R\$ -	
Descontos Concedidos	R\$ -	
ISS S/ Faturamento	R\$ -	
ICMS S/ Vendas	R\$ -	
IPI S/ VENDAS	R\$ -	
PIS/ Faturamento	R\$ -	
COFINS	R\$ -	
<b>03 Receita Operacional Líquida ( 1 - 2 )</b>		<b>R\$ 16,700.00</b>
<b>04 Custos Operacionais</b>		<b>R\$ -</b>
Custos dos Serviços Prestados	R\$ -	
Custos das Mercadorias Vendidas	R\$ -	
Custos dos Produtos Fabricados	R\$ -	
Custos Gerais	R\$ -	
<b>05 Lucro Operacional Bruto ( 3 - 4 )</b>		<b>R\$ 16,700.00</b>
<b>06 Despesas Operacionais</b>		<b>R\$ 7,740.00</b>
Despesas com vendas	R\$ -	
Despesas Operacionais	R\$ 1,140.00	
Despesas Administrativas	R\$ 6,600.00	
Despesas Trabalhistas	R\$ -	
Despesas Tributárias	R\$ -	
Despesas Gerais	R\$ -	
<b>07 Outras Receitas Operacionais</b>		<b>R\$ -</b>
<b>08 Lucro ou Prejuízo Operacional (5-6+7)</b>		<b>R\$ 8,960.00</b>
<b>09 Receitas Não Operacionais</b>		<b>R\$ -</b>
<b>10 Despesas não Operacionais</b>		<b>R\$ -</b>
<b>11 Resultado da Correção Monetária ( + - )</b>		<b>R\$ -</b>
<b>12 Resultado antes da CSLL (8+9-10 + ou - 11)</b>		<b>R\$ 8,960.00</b>
<b>13 Provisão para CSSL</b>		<b>R\$ -</b>
<b>14 Resultado do Exercício Antes do IR (12-13)</b>		<b>R\$ 8,960.00</b>
<b>15 Provisão para IRPJ</b>		<b>R\$ -</b>
<b>16 Resultado do Exercício Após o IR (14 - 15)</b>		<b>R\$ 8,960.00</b>
<b>17 Participações</b>		<b>R\$ -</b>
Participação nos lucros de Sócios	R\$ -	
Participação nos lucros de Diretores	R\$ -	
Participação nos lucros de Gerentes	R\$ -	
Participação nos lucros de Empregados	R\$ -	
<b>18 Lucro ou Prejuízo Líquido do Exercício (16-17)</b>		<b>R\$ 8,960.00</b>
<b>19 Lucro Líquido por Ação do Capital</b>	<b>1 Ações</b>	<b>R\$ 8960.00</b>

Emitida em:  
5/27/2025

Carimbo e Assinatura do Contabilista

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA EMPRESA:**

**Empresa Modelo S/A**

**CNPJ: 00.012.345/0001-32**

**Demonstrações realizadas em : 31/12/xx**

### **01 Apresentação das demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com a lei 6404/76 e legislações específicas posteriores.

### **02 Atividades**

Descreva as atividades da empresa, seu porte, seu enquadramento jurídico e quantidade de sócios e principais produtos, mercadorias ou serviços. Se desejar especifique as mercados de atuação da mesma ( nacional ou internacional).

### **03 EXERCÍCIO SOCIAL**

Informar o início e o término do exercício social. Geralmente é de 01 de janeiro a 31 de Dezembro.

### **04 PRINCIPAIS CRITÉRIOS CONTÁBEIS**

Descreva aqui os critérios contábeis que você adotou na elaboração do balanço da empresa:

Críticos de avaliação dos elementos patrimoniais, estoques, calculos de depreciação amortização e exaustão, constituição de provisões para encargos ou riscos e dos ajustes para atender as perdas prováveis na realização dos elementos do ativo. Evite mudar os critérios contábeis, mas se tiver que muda-los use de bom senso. As mudanças podem ser: contituição de provisão anual para mensal Calculos de depreciação, etc. Observe sempre a legislação do Imposto de Renda

### **05 EFEITOS DA CONTABILIZAÇÃO DA CORREÇÃO MONETÁRIA DO BALANÇO**

Como este item esta proibido pela lei 9249/95, apenas cite o fato. Faça uma pequena demonstração da não aplicação da correção.

### **06 CLIENTES**

Citar a quantidade de clientes existentes no início do exercício e no final. Observar também os valores a receber dos clientes.

### **07 CONTAS CORRENTES DE ACIONISTAS**

Cite o saldo da conta, sem discriminar, mas, com o critério de calculo usado.

### **08 ESTOQUES**

Qual foi o método usado para contabilizar as operações com as mercadorias: Conta Mista ou Conta Desdobrada ( Aconselhavel).

Citar qual foi o método utilizado para avaliação dos estoques: UEPS,PEPS, Custo Médio

Citar também qual foi o sistema de inventário utilizado: periodico ou permanente. (O permanente é mais aconselhavel).

### **09 INVESTIMENTOS EM SUBSIDIARIA**

Cite os investimentos feitos durante o ano nas subsidiarias assim como os

que ainda precisam serem feitos.

**10 IMOBILIZADO**

Citar o valor total do grupo imobilizado, assim como seu custo de aquisição e o valor da correção monetária, se houver, assim como os prazos adotados na depreciação. Cite também os índices adotados na depreciação e se ela foi mensal ou anual.

**11 INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS**

Citar os saldos das contas nas diversas instituições financeiras assim como os investimentos pendentes de liquidação (CDB, RDB, etc).

**12 PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Citar os valores do patrimônio da empresa tais como: capital social subscrito e realizado

**13 SEGUROS**

Citar em qual companhia seguradora foi feito o seguro da empresa assim como o valor segurado.

**14 CONTINGÊNCIAS**

Cite os valores contingenciados para despesas que irão vencer no início do exercício vindouro.

**15 DIVIDENDOS**

Demonstre aqui a distribuição dos lucros por ação ou quotas de participação para os sócios e os valores que cada um tem direito.

**Emitida  
em  
5/27/2025**

Carimbo e Assinatura do Contabilista