

FATEC ZONA LESTE – CURSO DE ADS – DISCIPLINA: CONTABILIDADE**Exercício de Revisão** :Fazer os registros necessários nos relatórios

Balanco Patrimonial:

ATIVO	R\$	PASSIVO	R\$
Circulante		Circulante	
Caixa	13.000	Duplicatas a pagar	85.000
Bancos	207.000	Financiamentos a pagar	61.000
Duplicatas a receber	206.000		
Não-Circulante		Patrimônio Líquido	
Móveis e Utensílios	20.000	Capital Social	300.000
Equipamentos de Informática	40.000	Reservas de Lucros	40.000
Total	486.000	Total	486.000

No trimestre seguinte ocorreram diversos fatos que alteraram o Patrimônio da empresa. Com base nas informações a seguir, elabore a DRE e o novo Balanço Patrimonial, após efetuar as alterações necessárias.

- 1) A empresa prestou diversos serviços , com recebimento em banco, no valor total de R\$ 25.600
- 2) Compra de um veículo a vista com cheque no valor de R\$ 30.000
- 3) Recebimento de duplicatas em banco no valor de R\$ 28.000
- 4) Prestação de serviços a prazo no período, conforme duplicatas a receber no valor total de R\$ 37.000
- 5) Pagamento de Despesa com aluguel no valor de R\$ 10.000 em cheque
- 6) Pagamento de despesas com cheques: despesas com água, luz e telefone R\$ 8.000, despesas com combustíveis R\$ 1.500, despesas com materiais de limpeza e de expediente R\$ 3.000
- 7) Pagamento de duplicatas no valor de R\$ 15.000 com cheque
- 8) Pagamento de ISS – Impostos sobre serviços com cheque no valor de R\$ 4.000
- 9) Pagamento com cheque dos custos com a mão de obra para prestar os serviços R\$ 12.000
- 10) Pagamento de despesas bancárias conforme débito em conta corrente R\$ 260
- 11) Serviços prestados no valor total de 30.000 com recebimento a vista no caixa no valor de 8.000 e o restante a prazo conforme duplicatas a receber
- 12) Aumento de capital no valor de 60.000 depositados no banco

DRE – Demonstração do Resultado

Receita de vendas:	
• Vendas a vista	
• Vendas a prazo	
(-) Impostos sobre vendas	
(=) Receita Líquida de Vendas	
(-) Custos Operacionais	
(=) Lucro ou Prejuízo Bruto	
(-) Despesas Operacionais:	
(=) Lucro ou Prejuízo do Período	
(-) Reserva de lucro 5%	
(-) Participações a pagar 25%	
(-) Dividendos a pagar 70%	

Balanço Patrimonial

ATIVO	R\$	PASSIVO	R\$
Circulante		Circulante	
		Não-Circulante	
Não-Circulante		Patrimônio Líquido	
Total		Total	

Fluxo de Caixa: É um relatório que demonstra a movimentação de entradas e saídas de recursos financeiros (pagamentos e recebimentos) das contas Caixa e Bancos.

1.	Saldo anterior / Inicial	
2.	Entradas / Recebimentos:	
3.	(=) Total das Entradas	
4.	Saídas / Pagamentos	
5.	Total de Saídas	
6.	(=) Caixa Gerado no Período (3 – 5)	
7.	Saldo final / Atual (1 + 6)	

Descrição	Capital Social	Reservas de lucros	Lucros ou Prejuízos	Total
Saldo anterior				
Aumentos de Capital				
Lucro Líquido do Exercício				
Destinação para reserva de lucro				
Destinação para Participações a pagar				
Destinação para Dividendos a pagar				
Saldo Atual				