

LIVRO CAIXA

Caixa, Razão e Balancete.

As formalidades da escrituração contábil estão expressas no [Decreto Lei 486/1969](#).

Há diversos modelos de livro Caixa, que variam de acordo com as necessidades da empresa.

No Livro Caixa, registra-se todos os recebimentos e pagamentos efetuados, de forma cronológica.

O Caixa é habitualmente um livro auxiliar ou facultativo, mas pode, entretanto tornar-se um "Diário - Auxiliar". Para isso, bastará que se revista das formalidades intrínsecas e extrínsecas exigidas para o Diário.

É um livro de grande importância, no qual são registradas todas as entradas e saídas de dinheiro, entendendo-se como dinheiro, também, os cheques.

Como "entrada", ou "débito" de Caixa, são registrados todos os recebimentos em dinheiro ou em cheques, são escriturados, inclusive, os cheques emitidos pela própria empresa, para pagamento a terceiros, ou para transferência de depósito, de um Banco para outro.

Como "saída", ou "crédito" de Caixa, são registrados, todos os pagamentos, inclusive aqueles feitos com cheques, emitidos pela própria empresa; são registrados, também como saída, os depósitos (em dinheiro e cheques) feitos em Bancos.

O saldo do livro Caixa deve corresponder exatamente à existência física em poder do responsável pela Caixa, que pode ser composta pelos seguintes valores:

- Dinheiro, em moeda corrente; cheques recebidos e ainda não apresentados aos respectivos Bancos para resgate ou depósito.
- Cheques emitidos pela própria empresa para pagamento de faturas, despesas, salários, etc. ou para depósito em outro Banco, ainda pendente de conclusão da respectiva operação.

Como Diário - Auxiliar, os lançamentos nela registrados não necessitarão ser reproduzidos no Diário Geral, bastando inscrevê-los por meio de resumo diário, semanal e até mensal.

Com o Software CAIXA você poderá controlar várias contas bancárias e o caixa. Se você tem 15 contas em bancos diferentes, poderá controlá-las em um único sistema. E ainda obter o saldo individual de cada uma, além de usar todo o plano de contas para obter relatórios analíticos. Além do: Livro Caixa, Razão e Balancete, e outros.

Relatório de Livro Caixa

Data Inicial // 15

Data Final // 15

Conta ... Descrição da Conta

44.3525.1120

www.antaresassessoria.com.br

Imprime Sair

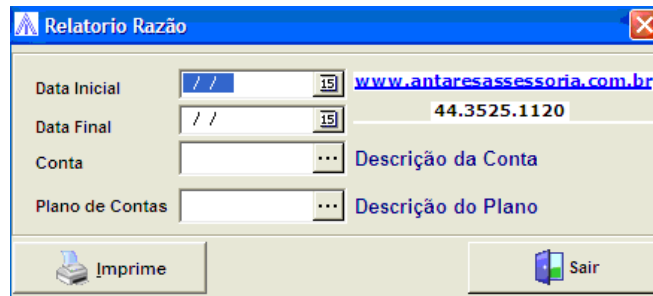
LIVRO RAZÃO

Indispensável para uma boa contabilidade, o Razão serve para registro de todas as operações, pela ordem sistemática do título das contas devedoras ou credoras, sob as quais foram registradas.

Sua escrituração se processa pela transcrição – conta por conta – em ordem de data – das operações registradas cronologicamente no Diário.

O Livro Razão é obrigatório pela legislação comercial e tem a finalidade de demonstrar a movimentação analítica das contas escrituradas no diário e constantes do balanço.

Visite nosso Site e Baixe o Sistema "CAIXA"



BALANCETE

O balancete de verificação é uma demonstração parecida com balanço no início, ou seja, apresenta o saldo todas as contas patrimoniais, e ainda apresenta o saldo das contas de resultado, num único demonstrativo.

O Resumo do Razão - denominado Balancete – representado pela reunião dos saldos de todas as contas nele inscritas, é o elemento básico do qual – depois dos necessários ajustes – se extraem o Balanço Patrimonial e a Demonstração do Resultado do Exercício.

BALANCETE				
Movimentação da conta: 1 no período: 15/07/2009 até 15/07/2009				Pag.: 1
Caixa - Antares Informática				15/07/09 17:29:42
Código	Descrição	Créditos	Débitos	Saldo
			Saldo Anterior	1.146,17
Grupo: RECEITA - ENTRADA				
1.01	Recebimento de mensalidade	1.567,50	0,00	1.567,50
1.02	Recebimento de serviços	239,00	0,00	239,00
1.03	Recebimento de vendas	150,00	0,00	150,00
1.031	Venda Cálculo Fácil	920,00	0,00	920,00
1.032	Venda Factor	2.440,00	0,00	2.440,00

Saiba mais sobre o a Lei... visite o site da Receita Federal.

<http://www.receita.fazenda.gov.br/PessoaFisica/IRPF/2006/perguntas/DeduocoesLivroCaixa.htm>

Conheça nosso Software "CAIXA" – www.antaressassessoria.com.br