

**ASSOCIAÇÃO COMERCIAL, INDUSTRIAL, AGROPECUÁRIA, DA PESCA E DA  
CONSTRUÇÃO CIVIL DE CARAPEBUS - ACIAPC**

Fundação 05 de fevereiro de 1997 – **12 Anos**

**PLANO GERAL DE CONTAS**

**10000.0000 ATIVO**

**11000.0000 ATIVO CIRCULANTE**

**11100.0000 DISPONÍVEL**

**11101.0000 Caixa**

**11101.0100 Caixa Pagamento**

- 11101.0101 Emissão de Depósito em Dinheiro – Conta Movimento
- 11101.0102 Emissão de Depósito em Cheque – Conta Movimento
- 11101.0103 Emissão de DOC
- 11101.0104 Pagamento Tarifa DOC
- 11101.0105 Pagamento de Água
- 11101.0106 Pagamento de Aluguel
- 11101.0107 Pagamento de Energia Elétrica
- 11101.0108 Pagamento de Telefone
- 11101.0109 Pagamento de FGTS
- 11101.0110 Pagamento de INSS
- 11101.0111 Pagamento de Contribuição Sindical
- 11101.0112 Pagamento de Funcionários
- 11101.0113 Pagamento de Fornecedores
- 11101.0114 Pagamento de Honorários de Contabilidade
- 11101.0115 Pagamento de Honorários de Advocacia
- 11101.0116 Pagamento de Serviço de Terceiros
- 11101.0117 Pagamento de Material de Construção – Conservação e Reforma
- 11101.0118 Pagamento de Material de Expediente
- 11101.0119 Pagamento de Título Bancário

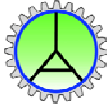
**11101.0200 Caixa Recebimento**

**11101.0220 Recebimento em Espécie**

- 11101.0221 Consulta SPAC – Balcão de Atendimento
- 11101.0222 Classificados
- 11101.0223 Adiantamento de Associados
- 11101.0224 Empréstimo de Associados
- 11101.0225 Prestação de Serviços ACIAPC

**11101.0260 Recebimento em Cheque**

- 11101.0261 Consulta SPAC – Balcão de Atendimento
- 11101.0262 Classificados
- 11101.0263 Adiantamento de Associados
- 11101.0264 Empréstimo de Associados
- 11101.0265 Prestação de Serviços ACIAPC



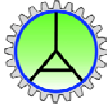
**ASSOCIAÇÃO COMERCIAL, INDUSTRIAL, AGROPECUÁRIA, DA PESCA E DA  
CONSTRUÇÃO CIVIL DE CARAPEBUS - ACIAPC**

Fundação 05 de fevereiro de 1997 – **12 Anos**

**11102.0000 Banco Conta Movimento**

**11102.0100 Banco do Brasil**

- 11102.0101 Cheque
- 11102.0102 Cheque Compensado
- 11102.0103 Saque Contra Recibo
- 11102.0104 Transferência – Débito
- 11102.0105 Aplicação em Poupança/POUPEX
- 11102.0107 Aplicação Título de Capitalização – Ourocap
- 11102.0109 Seguro Empresarial
- 11102.0110 Seguro de Veículo
- 11102.0111 Seguro de Vida Grupal – Pessoa Física
- 11102.0112 Plano de Saúde Grupal – Pessoa Física
- 11102.0113 Plano de Previdência Complementar
- 11102.0115 DOC – Emissão
- 11102.0116 TED – Emissão
- 11102.0121 Serviço de Cobrança - Débito
- 11102.0122 Manutenção de Cadastro - Débito
- 11102.0123 Manutenção de Cartão - Débito
- 11102.0124 Pacote de Serviços – Débito
- 11102.0125 Tarifa de Extrato
- 11102.0130 CPMF – Pagamento - Débito
- 11102.0131 IOF – Débito
- 11102.0132 Aluguel de Imóveis
- 11102.0133 IPTU de Imóveis Alugados
- 11102.0134 IPTU de Imóveis Próprios
- 11102.0135 Aluguel de Equipamentos
- 11102.0136 Aluguel de Veículos - Táxi
- 11102.0137 Combustível
- 11102.0138 Transporte Terrestre – Ônibus
- 11102.0139 Transporte Aéreo
- 11102.0140 Água
- 11102.0141 Energia Elétrica
- 11102.0142 Telefone
- 11102.0143 FGTS – Arrecadação
- 11102.0144 INSS – Arrecadação
- 11102.0145 Título Bancário – Pagamento
- 11102.0146 Provedor Site
- 11102.0147 Provedor de Internet
- 11102.0148 Registro Domínio
- 11102.0150 Pagamento/Transferência Funcionários
- 11102.0161 Depósito em Espécie
- 11102.0162 Depósito em Cheque
- 11102.0163 Transferência Eletrônica - Recebimento
- 11102.0164 DOC – Recebimento
- 11102.0165 TED – Recebimento
- 11102.0180 Cobrança – Recebimento
- 11102.0190 Estorno de Tarifa



**ASSOCIAÇÃO COMERCIAL, INDUSTRIAL, AGROPECUÁRIA, DA PESCA E DA  
CONSTRUÇÃO CIVIL DE CARAPEBUS - ACIAPC**

Fundação 05 de fevereiro de 1997 – **12 Anos**

11102.0200 -

**11103.0000 Aplicação de Liquidez Imediata**

**11103.0100 Poupança**

11103.0101 BB – Poupança Ouro

11103.0102 BB – POUPEX

**11103.0200 Fundos de Investimento**

11103.0201 BB – FI

11103.0202 -

11104.0000 Cheques em Cobrança

**11200.0000 REALIZÁVEL A CURTO PRAZO**

11201.0000 Duplicatas a Receber

11202.0000 (-) Duplicatas Descontadas

11203.0000 (-) Provisão p/Devedores Duvidosos

11204.0000 Impostos a Recuperar

11205.0000 Cheques a Receber

11206.0000 Adiantamento a Fornecedores

11207.0000 Adiantamento a Empregados

**11300.0000 ESTOQUE**

11301.0000 Material de Expediente

11302.0000 Material Secundário

**11303.0000 Mercadorias**

**11303.0100 CDL-Rio**

11303.0101 Aparelho Telefone – DSP-PHONE

11303.0102 Aparelho Telefone – DSP-BANK

**11400.0000 DESPESAS ANTECIPADAS**

11401.0000 Seguros a Vencer

11402.0000 Encargos Financeiros a Apropriar

11403.0000 Assinaturas e Anuidades

**12000.0000 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO**

12100.0000 Duplicatas a Receber

12200.0000 (-) Duplicatas Descontadas

12300.0000 (-) Provisão p/Devedores Duvidosos

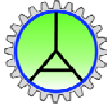
**13000.0000 ATIVO PERMANENTE**

**13100.0000 INVESTIMENTOS**

13101.0000 Imóveis p/Alugar

13102.0000 Máquinas e Equipamentos p/Alugar

13103.0000 Objetos de Arte



**ASSOCIAÇÃO COMERCIAL, INDUSTRIAL, AGROPECUÁRIA, DA PESCA E DA  
CONSTRUÇÃO CIVIL DE CARAPEBUS - ACIAPC**

Fundação 05 de fevereiro de 1997 – **12 Anos**

**13200.0000 IMOBILIZADO**

- 13201.0000 Imóveis
- 13202.0000 Máquinas e Equipamentos
- 13203.0000 Móveis e Utensílios
- 13204.0000 Terrenos
- 13205.0000 Veículos
- 13299.0000 (-) Depreciação Acumulada

**13300.0000 INTANGÍVEL**

- 13301.0000 Bens Incorpóreos
- 13399.0000 (-) Amortização Acumulada

**13400.0000 DIFERIDO**

- 13401.0000 Custos Pré-Operacionais
- 13402.0000 Gastos c/Estudos e Projetos
- 13403.0000 Gastos c/ Modernização

**20000.0000 PASSIVO**

**21000.0000 PASSIVO CIRCULANTE**

21100.0000 Fornecedores

**21100.0100 Banco**

- 21100.0101 Banco do Brasil – Serviço de Cobrança
- 21100.0102 Banco do Brasil – Manutenção de Cadastro
- 21100.0103 Banco do Brasil – Manutenção de Cartão
- 21100.0104 Banco do Brasil – Pacote de Serviços
- 21100.0105 **CPMF**

21100.0106 -

**21200.0000 Duplicatas a Pagar**

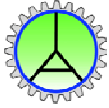
- 21200.0100 **CDL-Macaé**
- 21200.0200 **CDL-Rio**

**21200.0300 Site da ACIAPC**

- 21200.0301 Atualização do Site
- 21200.0302 Desenvolvimento do Site
- 21200.0303 Hospedagem – Provedor
- 21200.0304 Publicações
- 21200.0400 Registro BR – Domínio Site

**21300.0000 Funcionalismo**

- 21300.0100 Salários a Pagar
- 21300.0200 INSS a Recolher
- 21300.0300 FGTS a Recolher
- 21300.0400 Provisão p/ 13º Salário
- 21300.0500 Contribuição Social a Recolher
- 21300.0600 Provisão p/Férias
- 21400.0000 Provisão de Honorários Contábeis
- 21500.0000 Provisão de Honorários Advocatícios
- 21600.0000 COFINS



**ASSOCIAÇÃO COMERCIAL, INDUSTRIAL, AGROPECUÁRIA, DA PESCA E DA  
CONSTRUÇÃO CIVIL DE CARAPEBUS - ACIAPC**

Fundação 05 de fevereiro de 1997 – **12 Anos**

21700.0000 Adiantamento de Associados

**21800.0000 Empréstimos**

21801.0000 Empréstimos Bancários

21802.0000 Empréstimos de Associados

**22000.0000 PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO**

22100.0000 Adiantamento de Associados

**22200.0000 Empréstimos**

22201.0000 Empréstimos Bancários

22202.0000 Empréstimos de Associados

**23000.0000 RESULTADO DE EXERCÍCIO FUTURO**

23100.0000 Receitas Antecipadas

23200.0000 (-) Custos Atribuídos as Receitas Diferidas

**24000.0000 PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

**24100.0000 CAPITAL PRÓPRIO**

24101.0000 Taxa de Filiação Integralizada

24102.0000 (-) Taxa de Filiação a Integralizar

24200.0000 Reservas de Capital

24300.0000 Ajustes de Avaliação Patrimonial

24400.0000 Reservas Diversas

24401.0000 Reserva Legal

24500.0000 (-) Ações em Tesouraria

24600.0000 (-) Prejuízos Acumulados

**30000.0000 RECEITAS**

**31000.0000 RECEITAS OPERACIONAIS**

**31100.0000 Vendas**

31101.0000 Receita de Vendas de Produtos

31102.0000 Receita de Vendas de Mercadorias

**31103.0000 Receita de Prestação de Serviços**

31103.0100 **ADMC** – Agência de Desenvolvimento Municipal de Carapebus

31103.0200 Boletins, Jornais, Revistas ou Informativos Técnicos e Sociais

31103.0300 Campanhas Publicitárias

**31103.0400 Cartão**

31103.0401 Emissão de Cartão - Plástico

31103.0402 Local.Milhas

31103.0403 Ponto.Milhas

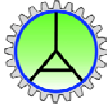
31103.0404 -

31103.0500 **CBR** – Negociação de Crédito - Cobrança

31103.0600 **CAT** – Consultoria e Assistência Técnica

31103.0700 Convênios e Parcerias

31103.0800 **CPD** – Central de Processamento de Dados



**ASSOCIAÇÃO COMERCIAL, INDUSTRIAL, AGROPECUÁRIA, DA PESCA E DA  
CONSTRUÇÃO CIVIL DE CARAPEBUS - ACIAPC**

Fundação 05 de fevereiro de 1997 – **12 Anos**

**31103.0900 Treinamentos**

31103.0901 Cursos

31103.0902 Eventos

31103.0903 Palestras

31103.0904 Seminários

**31103.1000 Mensalidade de Associados**

31103.1010 A Classificar

31103.1011 Fundadores

31103.1012 Efetivos

31103.1013 Contribuintes

31103.1100 Eventos Gerais

31104.0000 **RH** – Central de Recursos Humanos

31105.0000 **SCG** – Serviço Cheque Garantido

**31106.0000 SPAC – Serviço de Proteção e Análise de Crédito**

31106.0100 **CDL-Rio** – Consultas **SPC-Plus**

31106.0200 **CDL-Rio** – Repasse **RENIC**

31200.0000 Financeiras

31201.0000 Juros Ativos

31202.0000 Juros de Aplicações Financeiras

31203.0000 Descontos Obtidos

31204.0000 Variação Monetária Ativa

**31300.0000 Outras Receitas Operacionais**

31301.0000 Aluguéis e Arrendamentos

31302.0000 Comissões e Gratificações

31303.0000 Contribuições Mensais de Afiliados

31304.0000 Doações

31305.0000 Repasses de Convênios e Parcerias

**31306.0000 Vendas Acessórias**

31306.0100 Eventos e Festas

**32000.0000 RECEITAS NÃO-OPERACIONAIS**

32100.0000 Diversas

32101.0000 Venda de Bens

32102.0000 Alienação de Imóveis

32103.0000 Alienação de Veículos

32104.0000 Alienação de Móveis e Utensílios

32105.0000 Indenizações Recebidas

**40000.0000 DESPESAS**

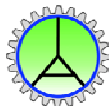
**41000.0000 DESPESAS OPERACIONAIS**

**41100.0000 DESPESAS ADMINISTRATIVAS**

**41101.0000 Aluguel**

**41101.0100 Imóveis**

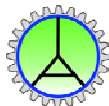
41101.0101 Locação Mensal



**ASSOCIAÇÃO COMERCIAL, INDUSTRIAL, AGROPECUÁRIA, DA PESCA E DA  
CONSTRUÇÃO CIVIL DE CARAPEBUS - ACIAPC**

Fundação 05 de fevereiro de 1997 – **12 Anos**

- 41101.0102 **IPTU** – Imóvel Alugado
- 41101.0200 Máquinas e Equipamentos
- 41101.0200 Móveis e Utensílios
- 41101.0300 Veículos**
- 41101.0301 Combustível
- 41101.0302 Manutenção e Peças
- 41102.0000 Despesa de Prestação de Serviços**
- 41102.0100 **ADMC** – Agência de Desenvolvimento Municipal de Carapebus
- 41102.0200 Boletins, Jornais, Revistas ou Informativos Técnicos e Sociais
- 41102.0300 Campanhas Publicitárias
- 41102.0400 Cartão**
- 41102.0401 Confeccção de Cartão - Plástico
- 41102.0402 Local.Milhas
- 41102.0403 Ponto.Milhas
- 41102.0404 -
- 41102.0500 **CBR** – Negociação de Crédito - Cobrança
- 41102.0600 **CLT** – Consultoria e Assistência Técnica
- 41102.0700 Convênios e Parcerias
- 41102.0800 **CPD** – Central de Processamento de Dados
- 41102.1200 **RH** – Central de Recursos Humanos
- 41102.1400 **SCG** – Serviço Cheque Garantido
- 41102.1500 SPAC – Serviço de Proteção e Análise de Crédito**
- 41102.1501 **CDL-Rio** – Consultas **SPC-Plus**
- 41102.1502 **CDL-Rio** – Locação de Equipamento **DSP-Phone**
- 41102.1503 **CDL-Rio** – A Classificar
- 41103.0000 Funcionalismo**
- 41103.0100 Salários**
- 41103.0101 Salário Mensal
- 41103.0102 Férias
- 41103.0103 13º Salário
- 41103.0200 Encargos Sociais**
- 41103.0201 FGTS
- 41103.0202 INSS
- 41103.0203 Contribuição Sindical
- 41103.0300 Indenizações e Aviso Prévio
- 41103.0400 Segurança e Medicina do Trabalho**
- 41103.0401 Exame Admissional
- 41104.0402 Exame Demissional
- 41104.0403 Exame Periódico de Saúde
- 41104.0000 Honorários**
- 41104.0100 Advocacia
- 41104.0200 Contabilidade
- 41105.0000 Patrimonial**
- 41105.0100 Água
- 41105.0200 Energia Elétrica
- 41105.0300 **IPTU** – Imóvel Próprio
- 41105.0400 Conservação Predial
- 41105.0500 Manutenção e Reparos



**ASSOCIAÇÃO COMERCIAL, INDUSTRIAL, AGROPECUÁRIA, DA PESCA E DA  
CONSTRUÇÃO CIVIL DE CARAPEBUS - ACIAPC**

Fundação 05 de fevereiro de 1997 – **12 Anos**

41105.0600 Telefone

**41106.0000 Material de Expediente**

41106.0100 Papel de Impressora

41106.0200 Caneta, Lápis, Borracha

41106.0300 Clipes, Elástico, Grampo

41106.0400 Envelope para Correspondência

41106.0500 Cartucho e Recarga

41106.1000 Material de Limpeza

**41107.0000 Segurança**

**41107.0100 Extintor de Incêndio**

41107.0101 Compra

41107.0102 Manutenção e Recarga

41107.0200 Taxa Fiscalização Corpo de Bombeiros

**41107.0300 Sistema de Alarme**

41107.0301 Compra

41107.0302 Manutenção e Reparos

41107.0303 Manutenção Mensal - Assinatura

**41110.0000 Serviços Prestados por Terceiros**

**41110.0100 Serviço Bancário**

41110.0101 Serviço de Cobrança

41110.0102 Manutenção de Cadastro

41110.0103 Manutenção de Cartão

41110.0104 Pacote de Serviços

41110.0105 **CPMF**

41110.0106 Extrato

41111.0000 Seguros

41112.0000 Propaganda e Publicidade

**41113.0000 Internet**

41113.0100 Sinal de Internet

41113.0200 WebSite

41113.0300 Provedor

41113.0400 Registro-Br – Domínio Endereço Internet

**41114.0000 Viagem a Serviço**

41114.0100 Alimentação

41114.0200 Hospedagem

**41116.0300 Transporte Terrestre**

41116.0301 Avião

41116.0302 Ônibus

41116.0303 Táxi

41116.0304 Diversos

41117.0100 Eventos Gerais

**41118.0100 Despesas Gerais**

41118.0101 Cartório

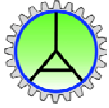
41118.0102 Carimbo

41118.0103 Receita Federal

41118.0104 JUCEB

41118.0105 Crachá e Cartão de Visita

41118.0106 Agenda e Folder



**ASSOCIAÇÃO COMERCIAL, INDUSTRIAL, AGROPECUÁRIA, DA PESCA E DA  
CONSTRUÇÃO CIVIL DE CARAPEBUS - ACIAPC**

Fundação 05 de fevereiro de 1997 – **12 Anos**

41118.0107 Livros Técnicos, Jornais, Revistas

**41120.0000 Treinamentos**

41120.0100 Cursos

41120.0200 Eventos

41120.0300 Palestras

41120.0400 Seminários

41120.0500 WorkShop

**41200.0000 DESPESAS COM VENDAS**

**41101.0000 Aluguel**

41101.0100 Imóveis

41101.0200 Máquinas e Equipamentos

41101.0200 Móveis e Utensílios

41101.0300 Veículos

41202.0000 Corretagem

41203.0000 Gratificação

**41204.0000 Funcionalismo**

41204.0100 Salários e Ordenados

41204.0200 Encargos Sociais

41204.0300 Indenizações e Aviso Prévio

**41205.0000 Honorários**

41205.0100 Advocacia

41206.0000 Manutenção e Reparos

41207.0000 Material de Expediente

41208.0000 Serviços Prestados por Terceiros

41209.0000 Propaganda e Publicidade

41210.0000 Telefone

41211.0000 Website

**42000.0000 DESPESAS NÃO-OPERACIONAIS**

42100.0000 Perdas na Alienação de Imóveis

42200.0000 Perdas na Alienação de Móveis e Utensílios

42300.0000 Perdas na Alienação de Veículos

42300.0000 Outras Baixas do Ativo Permanente

42400.0000 Provisões para Perdas Permanentes

**Legenda:**

Título Contábil em **negrito**: utilizado somente para identificação do grupo de contas do razão, não permitindo registro de fatos contábeis no mesmo.

**Composição da série numérica do registro dos fatos contábeis por tipo de relatório:**

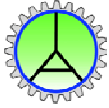
CX – Conta Caixa – 1 – 2 - 3...

CM – Conta Movimento (Banco) – 1 – 2 - 3...

EC – Extra-Caixa – 1 – 2 – 3... mais a variação sequencial alfabética

EC-CX: A – B – C – D

EC-CM: E – F – G - H



**ASSOCIAÇÃO COMERCIAL, INDUSTRIAL, AGROPECUÁRIA, DA PESCA E DA  
CONSTRUÇÃO CIVIL DE CARAPEBUS - ACIAPC**

Fundação 05 de fevereiro de 1997 – **12 Anos**

**Elaboração:**

**LOCAL.MILHAS**



**L. O. Consultoria e Administração Ltda.**

CNPJ 09.601.315/0001-69

CRA/RJ 90-08040

**Otávio Salgado Ribeiro de Castro**

Adm. CRA/RJ 20.61983-9