

Plano de contas

- [Conceitos](#)
- [Objetivo](#)
- [Processos](#)
- [Parametrização](#)

Conceitos

Plano de contas é um conjunto de contas contábeis que representam as movimentações financeiras e econômicas da empresa, ligadas a suas atividades. Essas contas são organizadas e estruturadas através de códigos e classificações, que registram receitas e despesas. Objetivando estruturar / organizar as contas, facilitando a visualização e os registros contábeis.

O plano de contas deve seguir uma estrutura específica, conforme determinado em lei. As contas contábeis contidas no plano, são divididas em grupos / classes de maneira hierárquica:

- **Ativos:** Os ativos são as contas ativas da empresa, ou seja, contas que fazem parte do patrimônio do negócio e são considerados bens não palpáveis.
- **Passivos:** O passivo é, portanto, todas as obrigações financeiras da empresa, como contas a pagar, parcelas de empréstimos, dívidas a serem quitadas, bem como tributos e impostos.
- **Receitas:** Receitas são todos os valores referentes à venda de produtos ou serviços que entram no caixa, bem como ao rendimento de investimentos da empresa (ou mesmo a renda de aluguéis, por exemplo).
- **Despesas e custos:** As despesas são as contas passivas relacionadas aos pagamentos feitos a fornecedores, colaboradores e relativos à compra de novo maquinário, equipamentos e acessórios para produção.

Dentro de cada um dos grupos acima são criadas as **Contas Sintéticas** (ou contas agrupadoras), que, por sua vez, são detalhadas em subcontas, também conhecidas como **Contas Analíticas**.

Objetivo

Para o **sistema M2** a finalidade do cadastro de plano de contas é definir a formatação (máscara) que será denominado o plano contábil em questão. Ainda, quando definido nas parametrizações do sistema, configura-se o plano padrão da empresa logada.

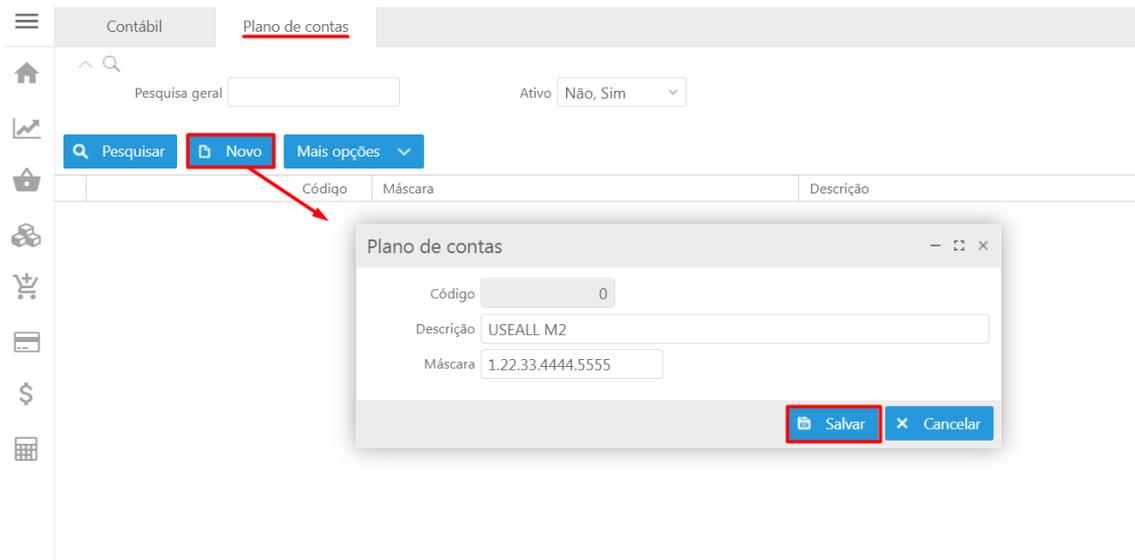
Esse plano detém várias contas contábeis vinculadas, com diversas naturezas representadas contabilmente. Nele encontra-se as contas que serão utilizadas pelo administrativo ERP, para assim, fornecer os dados dos lançamentos a contabilidade.

Processos

Cadastrar Plano de contas

Acessar módulo Contábil > Listas > **Plano de contas**.

Para iniciar o processo de cadastro de um plano de contas, deve-se clicar no botão **Novo** e preencher os dados solicitados.



The screenshot shows the 'Plano de contas' form in the system. The 'Novo' button is highlighted with a red box and an arrow. The form fields are: Código (0), Descrição (USEALL M2), and Máscara (1.22.33.4444.5555). The 'Salvar' button is also highlighted with a red box.

✓ Campos:

- **Descrição:** atribuir um nome ao plano de contas que deseja-se criar.
- **Máscara:** o objetivo da máscara aplicada no Plano de Contas é definir a quantidade de dígitos que terá este plano. Quanto mais dígitos, mais possibilidades de criar contas diversas. Também define o esqueleto da classificação do Plano de contas.

Exemplo:

Máscara:

0.0.0.00.00.000

Classificação:

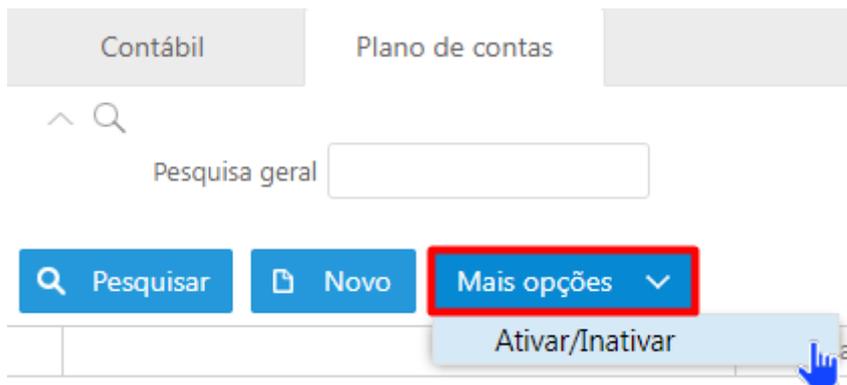
1.1.1.02.01.001

Após preencher os campos, clicar em **Salvar**.

➡ Nesta etapa são apenas atribuídos nome (Descrição) e o esqueleto (Máscara) do plano de contas. Para inserir os registros contábeis dentro do plano criado, basta acessar [Importar plano de contas](#).

Botão mais opções

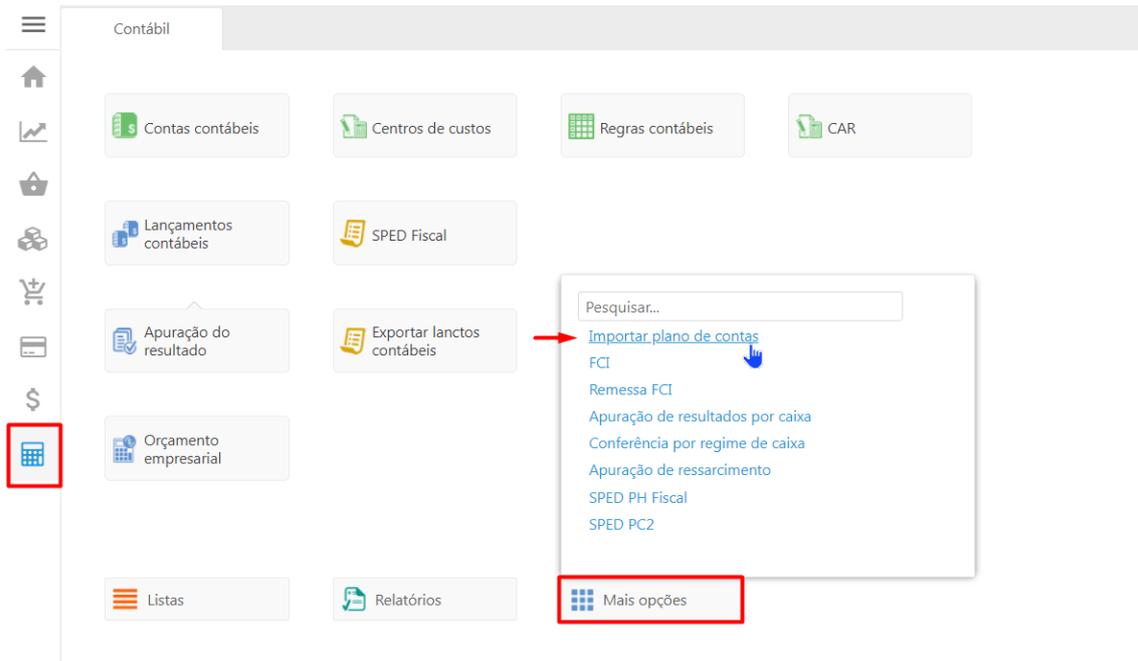
Tem-se a opção de **Ativar/Inativar** algum plano de contas existente.



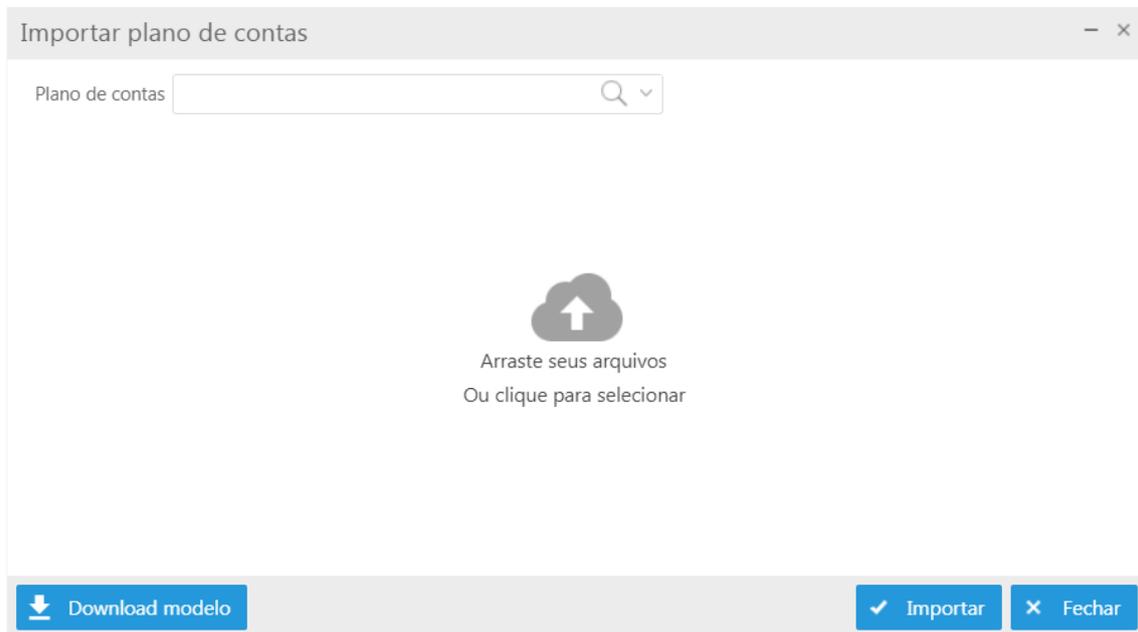
Importar plano de contas

O sistema disponibiliza uma planilha padrão ao usuário, permitindo atualizar os dados e posteriormente importar a nova relação no sistema.

Acessar módulo Contábil > Mais opções > **Importar plano de contas**.



Nesta tela é possível importar um [Novo plano de contas](#), sem contas vinculadas e também selecionar um [Plano de contas com contas já existentes](#).



- Campo **Plano de contas**: selecionar plano de contas novo/existente.
- Botão **Download modelo**: é disponibilizado um modelo padrão de planilha para a contabilidade preencher, conforme as informações esperadas pelo sistema.
- **Selecionar / Arrastar arquivo** ☁: importar planilha preenchida / atualizada com os registros contábeis.
- Botão **Importar**: efetuar importação.

O botão **Importar**, possui algumas validações, como, por exemplo:

- Validar a estrutura do arquivo assim como o tipo de arquivo;
- Nenhuma coluna pode ser nula. Os campos: "Analítica", "Usa CDC" e "Usa CAR". Aceitam apenas "S/N";
- Os campos "Conta" e "Classificação" são registros únicos e não podem repetir. Caso isso ocorra o sistema emite um alerta com as inconsistências;
- Será validada a máscara do plano de contas selecionado no ato da importação, com as classificações do arquivo que está sendo importado;
- Caso tenham máscaras diferentes, é **emitido um alerta**.

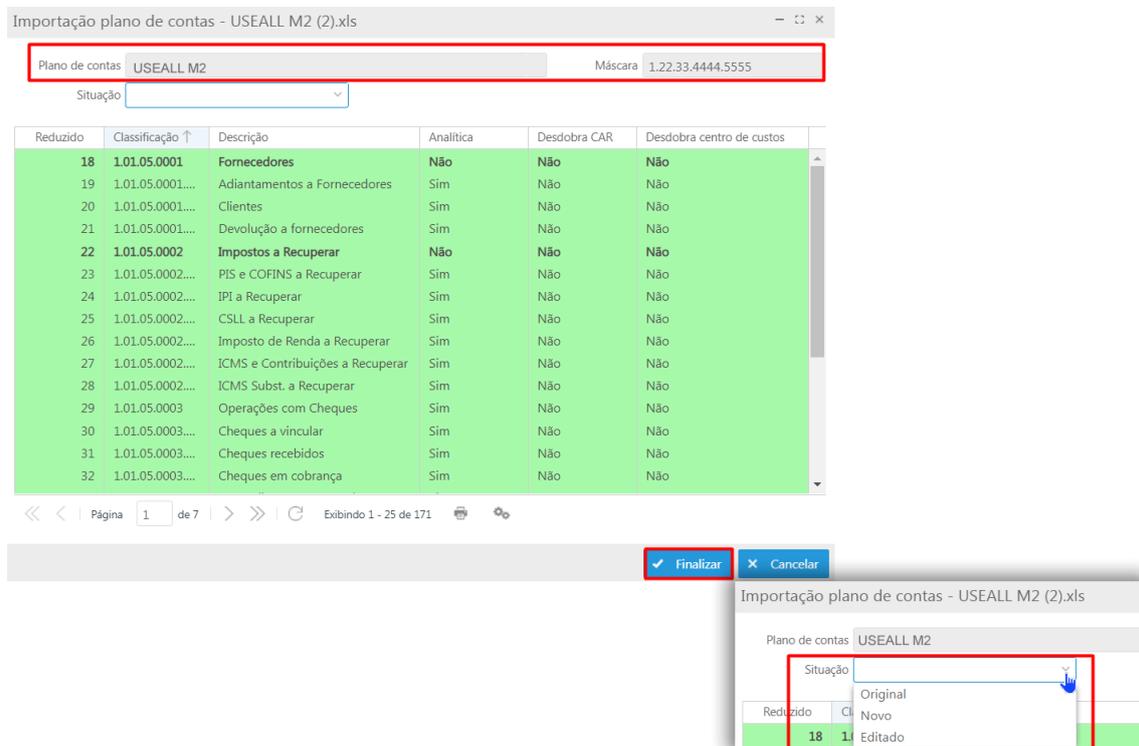
Alerta

"Não é possível importar um plano de contas com máscara de classificação diferente do plano selecionado. Atual '1.2.3.4.5.66.77.8888', novo '1.2.3.4.55.66.7777'".

Ao clicar em **Importar**, exibirá uma nova tela "Importação plano de contas – Nome do arquivo.xls".

Importação plano de contas

Nesta tela será feita a visualização e conferência dos registros inseridos.



Reduzido	Classificação ↑	Descrição	Analítica	Desdobra CAR	Desdobra centro de custos
18	1.01.05.0001	Fornecedores	Não	Não	Não
19	1.01.05.0001....	Adiantamentos a Fornecedores	Sim	Não	Não
20	1.01.05.0001....	Clientes	Sim	Não	Não
21	1.01.05.0001....	Devolução a fornecedores	Sim	Não	Não
22	1.01.05.0002	Impostos a Recuperar	Não	Não	Não
23	1.01.05.0002....	PIS e COFINS a Recuperar	Sim	Não	Não
24	1.01.05.0002....	IPI a Recuperar	Sim	Não	Não
25	1.01.05.0002....	CSLL a Recuperar	Sim	Não	Não
26	1.01.05.0002....	Imposto de Renda a Recuperar	Sim	Não	Não
27	1.01.05.0002....	ICMS e Contribuições a Recuperar	Sim	Não	Não
28	1.01.05.0002....	ICMS Subst. a Recuperar	Sim	Não	Não
29	1.01.05.0003	Operações com Cheques	Sim	Não	Não
30	1.01.05.0003....	Cheques a vincular	Sim	Não	Não
31	1.01.05.0003....	Cheques recebidos	Sim	Não	Não
32	1.01.05.0003....	Cheques em cobrança	Sim	Não	Não

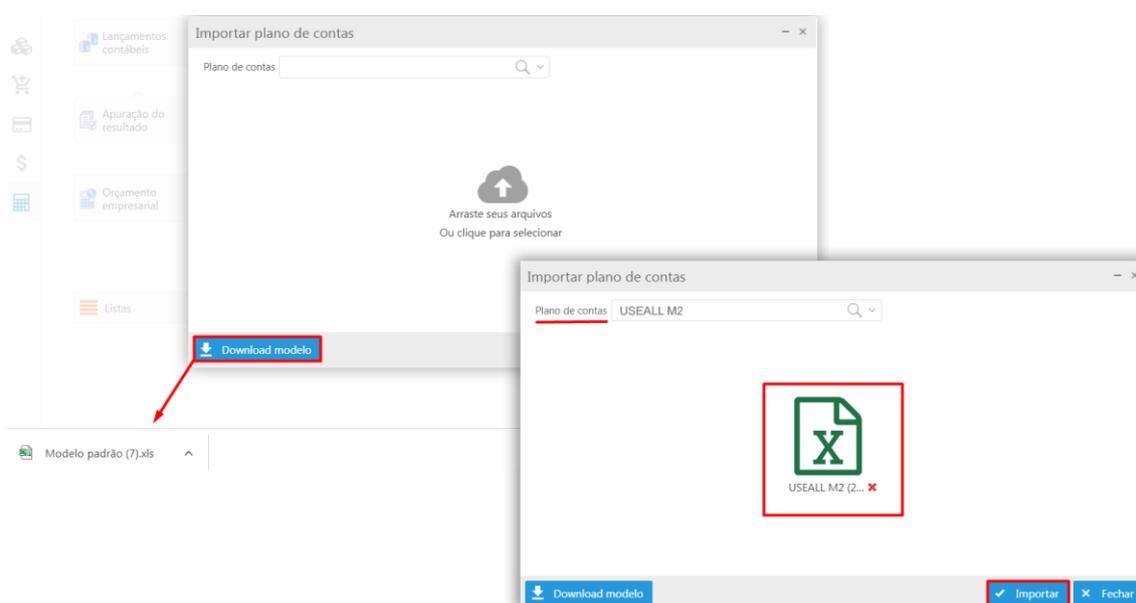
Na parte superior da tela é possível visualizar o nome e a máscara que foi estabelecida ao plano de contas.

- Campo **Situação**: utilizado para filtrar os registros / contas inseridas. Através deste filtro é possível visualizar novos registros que foram inseridos, os que foram editados e os registros originais.

Ao realizar a visualização e conferência, clicar em **Finalizar**.

Novo plano de contas

Para criar um novo plano de contas sem contas vinculadas, deve-se:



1. No campo **Plano de contas**, selecionar o Plano criado anteriormente em [Cadastro plano de contas](#).

2. Realizar o **download do modelo** padrão e preencher com os registros / contas contábeis da empresa.

👉 O modelo é disponibilizado em formato de planilha, onde possui os textos descritivos apontando o que é esperado em cada coluna, conforme exemplo a seguir:

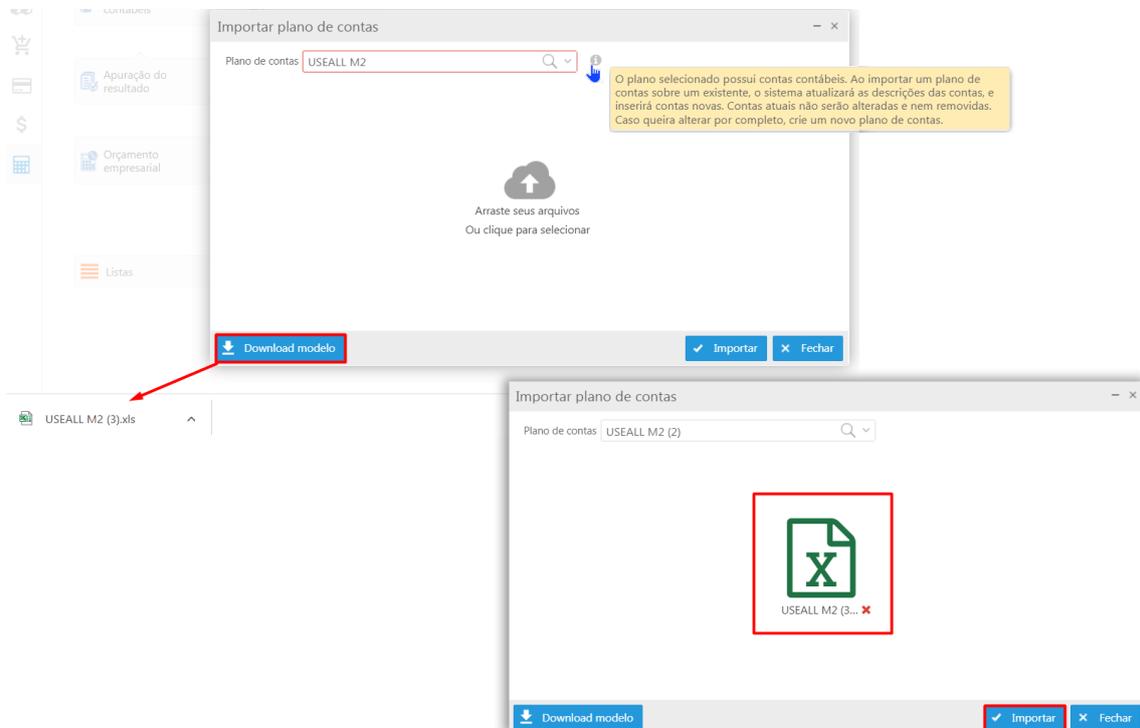
A	B	C	D	E	F
Conta	Classificação (Nível separado por ponto)	Descrição	Analtica (S/N)	Usa CDC (S/N)	Usa CAR (S/N)
1		1 ATIVO	N	N	N
2		CIRCULANTE	N	N	N
3	1.01	DISPONIBILIDADES	N	N	N
4	1.01.01	Caixa	S	N	N
5	1.01.01.0001	Banco	S	N	N
6	1.01.01.0002	Transitória	S	N	N
7	1.01.01.0010	ESTOQUES	N	N	N
8	1.01.03	Mercadorias para Revenda	S	N	N
9	1.01.03.0001	Insumos (materiais diretos)	S	N	N
10	1.01.03.0002	Produtos em Elaboração	S	N	N
11	1.01.03.0003	Produtos Acabados	S	N	N
12	1.01.03.0004	Matéria-prima	S	N	N
13	1.01.03.0005	Material intermediário	S	N	N
14	1.01.03.0006	Material de uso e consumo	S	N	N
15	1.01.03.0007	Embalagens	S	N	N
16	1.01.03.0008	Material de manutenção	S	N	N
17	1.01.03.0009	CRÉDITOS - Contra partida	N	N	N
18	1.01.05	Fornecedores	N	N	N
19	1.01.05.0001	Adiantamentos a Fornecedores	S	N	N
20	1.01.05.0001.0001	Clientes	S	N	N
21	1.01.05.0001.0002	Devolução a fornecedores	S	N	N
22	1.01.05.0001.0003	Impostos a Recuperar	N	N	N
23	1.01.05.0002	PIS e COFINS a Recuperar	S	N	N
24					

3. Retornar o arquivo / planilha já preenchido para o sistema M2, em seguida, clicar em **Importar**.

Ao efetuar a importação, exibirá a tela [Importação plano de contas](#), deve-se realizar conferência e finalizar.

Plano de contas com contas já existentes

Para importar um plano com contas já existentes, deve-se:



The image shows two screenshots of the 'Importar plano de contas' (Import chart of accounts) dialog box. The top screenshot shows the search for 'USEALL M2' and a 'Download modelo' button. A yellow warning box states: 'O plano selecionado possui contas contábeis. Ao importar um plano de contas sobre um existente, o sistema atualizará as descrições das contas, e inserirá contas novas. Contas atuais não serão alteradas e nem removidas. Caso queira alterar por completo, crie um novo plano de contas.' The bottom screenshot shows the file 'USEALL M2 (3)...' selected in the file explorer, with a red box around the 'Importar' button.

1. No campo **Plano de contas**, selecionar plano desejado.

Ao selecionar um plano com contas já vinculadas, exibirá um alerta com a seguinte mensagem:

 **Alerta**

O plano selecionado possui contas contábeis. Ao importar um plano de contas sobre um existente, o sistema atualizará as descrições das contas, e inserir contas novas. Contas atuais não serão alteradas e nem removidas. Caso queira alterar por completo, crie um novo plano de contas".

2. **Realizar download** do arquivo em formato de planilha. O sistema exporta os registros do plano antigo, para planilha modelo.

 Os registros contidos no plano antigo se mantêm, podendo alterar apenas a "Descrição" das contas existentes e adicionar novas contas. Caso outro campo seja editado, a alteração é ignorada.

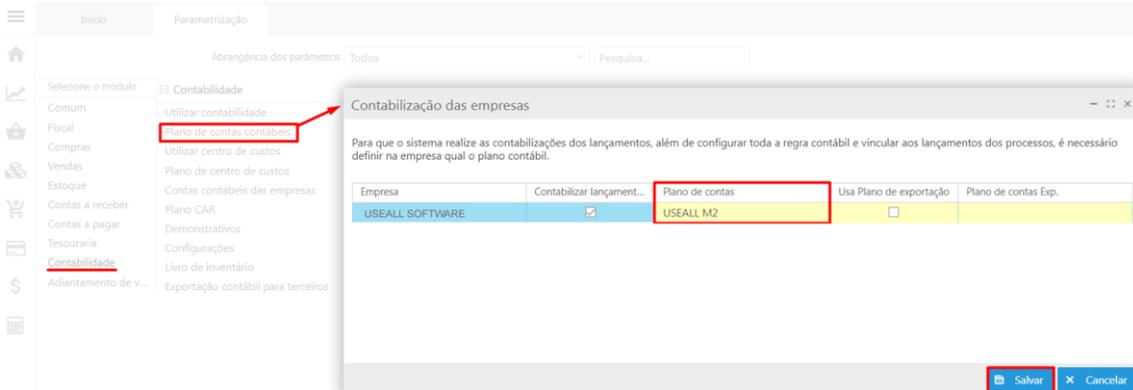
3. Retornar o arquivo / planilha atualizado para o sistema M2, em seguida, clicar em **Importar**.

Ao efetuar a importação, exibirá a tela [Importação plano de contas](#), deve-se realizar conferência e finalizar.

Parametrização

Para efetivar o plano de contas importado, é necessário atualizar a **parametrização geral do sistema**.

Acessar em: Início > Parametrização > Contabilidade > **Plano de contas contábeis**.



The screenshot shows the 'Parametrização' menu with 'Contabilidade' selected. A dialog box titled 'Contabilização das empresas' is open, displaying a table with columns: Empresa, Contabilizar lançament..., Plano de contas, Usa Plano de exportação, and Plano de contas Exp. The 'Plano de contas' column for 'USEALL M2' is highlighted in red.

Empresa	Contabilizar lançament...	Plano de contas	Usa Plano de exportação	Plano de contas Exp.
USEALL SOFTWARE	<input checked="" type="checkbox"/>	USEALL M2	<input type="checkbox"/>	

✓ Validações:

a. Ao salvar o plano, precisa-se verificar as regras contábeis atuais, pois, pode conter contas contábeis já configuradas;

b. Se o plano não possuir nenhuma conta configurado nela, é emitido um alerta identificando as contas da regra contábil que não estão no plano, sugerindo ao usuário que realize o reparo antes da troca da configuração.

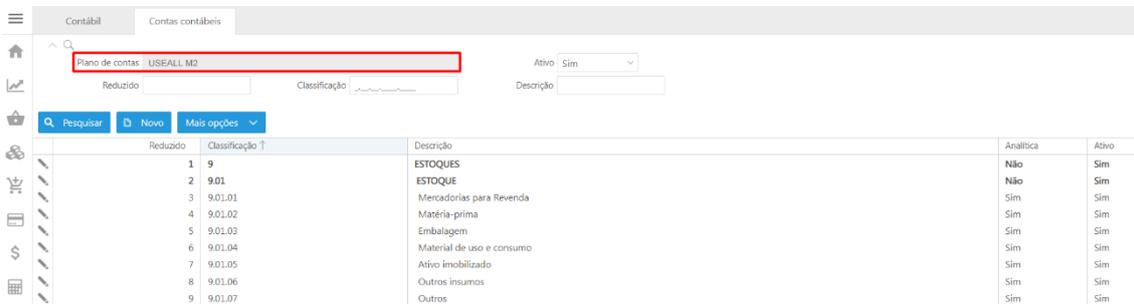
Alerta

"Não foi possível alterar o plano contábil. Existem regras de contabilização configuradas com contas inexistentes no novo plano. Favor, ajustar a configuração ou inserir a conta na planilha antes de prosseguir! Contas inexistentes no plano novo: regra contábil ..., contas: ..."

Lembrete

Caso seja adicionado um plano de contas sobre um já existente, é necessário criar novas regras contábeis e vincular com o novo plano de contas, isso para todos os processos que estão contabilizando dentro do sistema.

Para visualizar o plano de contas vinculado, acessar Módulo Contábil > **Contas contábeis**.



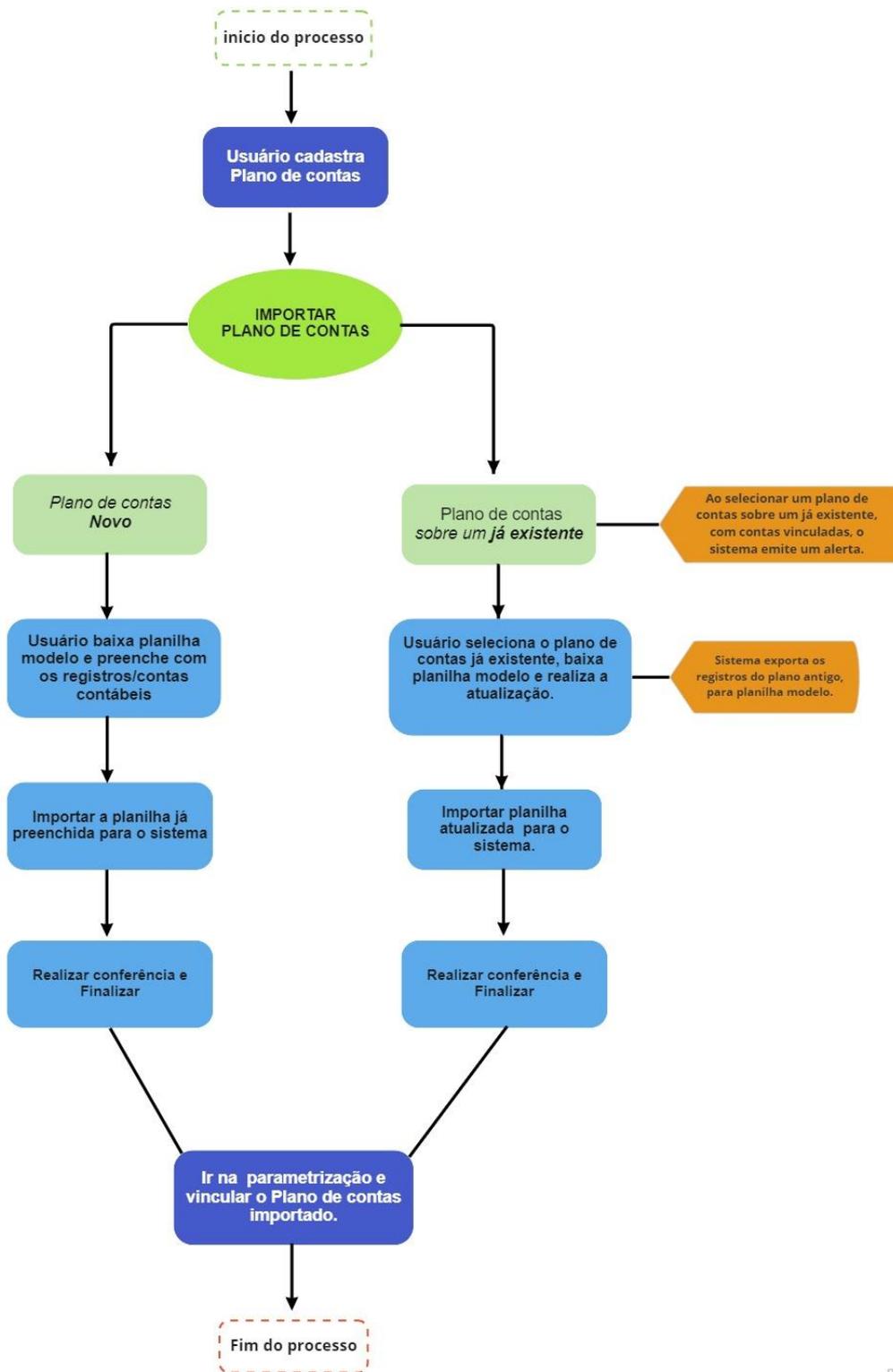
Reduzido	Classificação	Descrição	Analítica	Ativo
1	9	ESTOQUES	Não	Sim
2	9.01	ESTOQUE	Não	Sim
3	9.01.01	Mercadorias para Revenda	Sim	Sim
4	9.01.02	Matéria-prima	Sim	Sim
5	9.01.03	Embalagem	Sim	Sim
6	9.01.04	Material de uso e consumo	Sim	Sim
7	9.01.05	Ativo imobilizado	Sim	Sim
8	9.01.06	Outros insumos	Sim	Sim
9	9.01.07	Outros	Sim	Sim

✓ Colunas:

- **Reduzido:** utiliza-se dígitos para identificar o registro / contas contábeis.
- **Classificação:** a partir da máscara definida no Cadastro do plano de contas, as contas são organizadas em classes hierárquicas. A partir da classificação é possível identificar a posição e localização da conta contábil dentro do plano.
- **Descrição:** nome estabelecido para aquela conta / registro.

Caso necessite-se adicionar alguma conta nova ao plano, basta ir em **Novo** e preencher os dados solicitados.

Exemplificando o processo:



miro

[👉 Acesse a área de vídeos e confira os tutoriais!! 😊](#)