

## 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

**Matriz Criciúma**  
☎ (48) 3411-0600

**Unidade Florianópolis**  
☎ (48) 99168-2865

**Unidade Caxias do Sul**  
☎ (54) 99631-8810

**Unidade Sorocaba**  
☎ (15) 99144-9939

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.

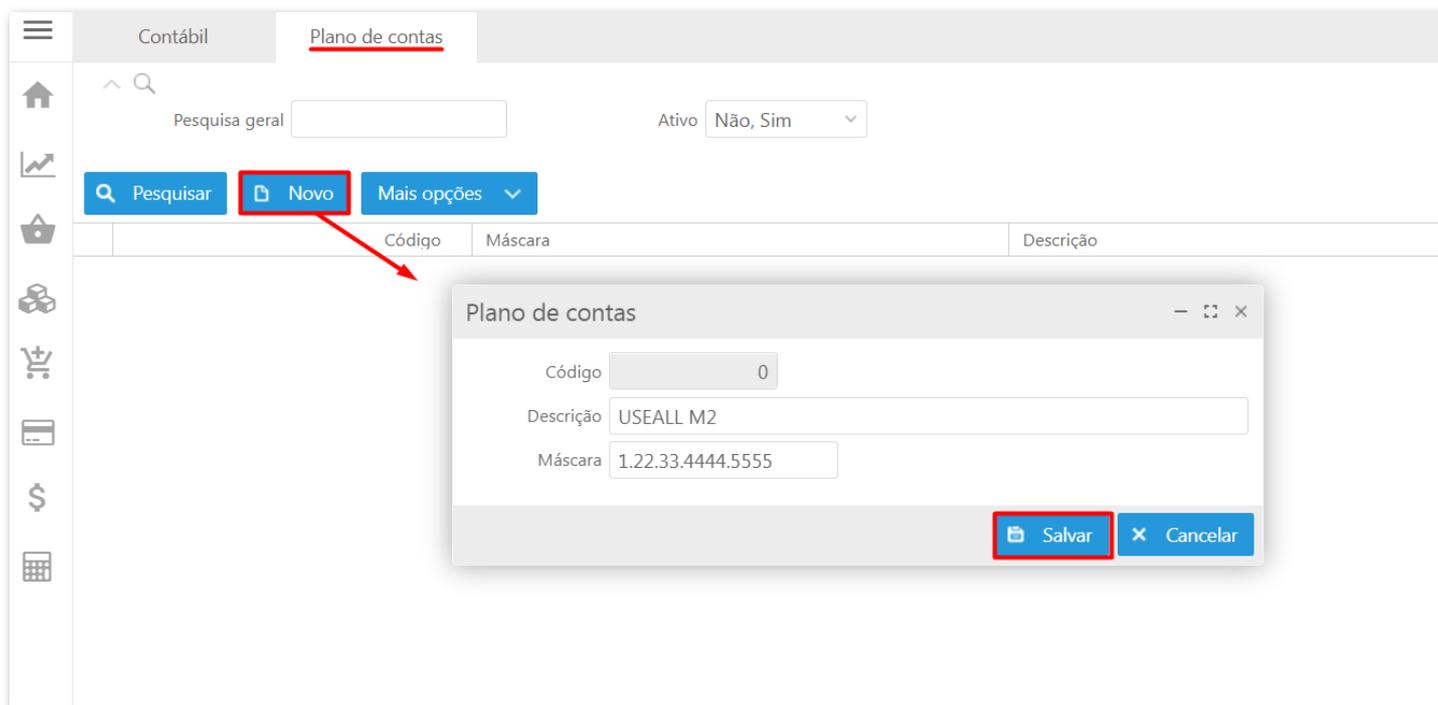
Esse plano detém várias contas contábeis vinculadas, com diversas naturezas representadas contabilmente. Nele encontra-se as contas que serão utilizadas pelo administrativo ERP, para assim, fornecer os dados dos lançamentos a contabilidade.

## 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 a red arrow pointing to the form. The form contains the following fields:

Código	Máscara	Descrição
0	1.22.33.4444.5555	USEALL M2

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.

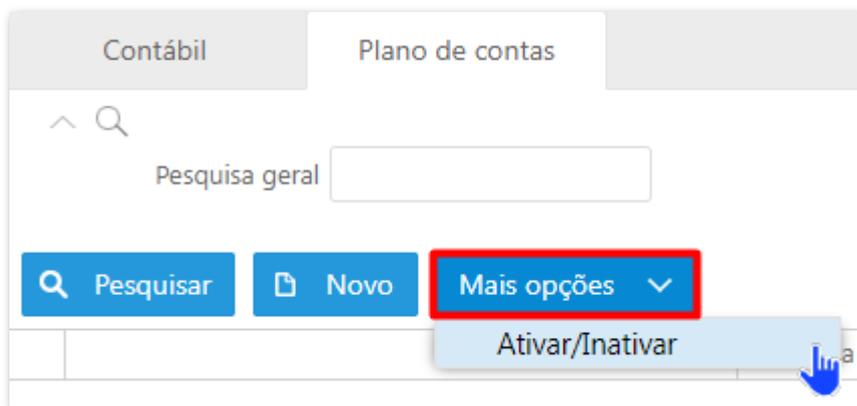


Após preencher os campos, clicar em **Salvar**.

➡ 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

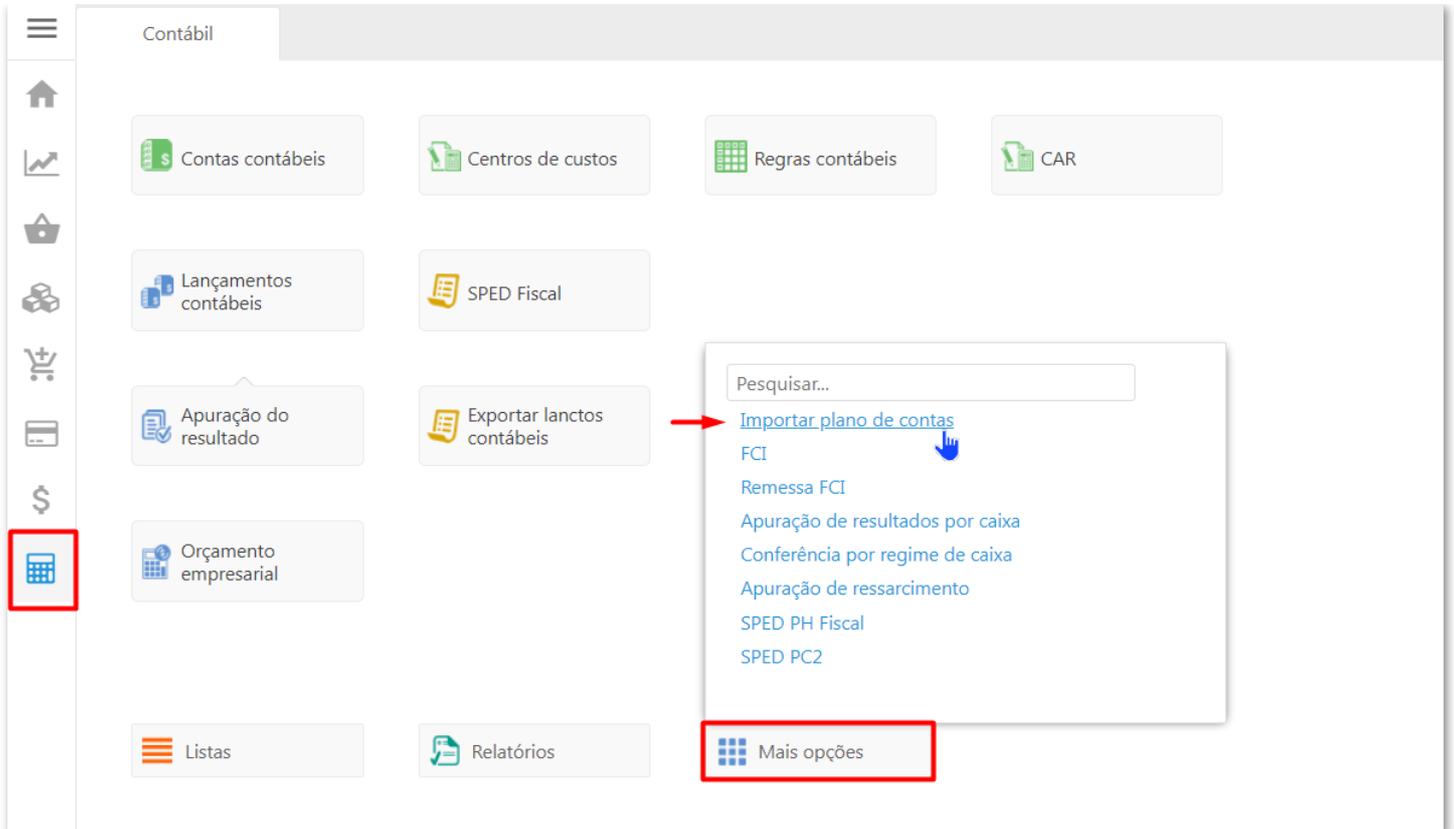
Tem-se a opção de **Ativar/Inativar** algum plano de contas existente.



### 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**.



Contábil

Contas contábeis Centros de custos Regras contábeis CAR

Lançamentos contábeis SPED Fiscal

Apuração do resultado Exportar lanctos contábeis

Orçamento empresarial

Listas Relatórios

Pesquisar...

[Importar plano de contas](#)

FCI

Remessa FCI

Apuração de resultados por caixa

Conferência por regime de caixa

Apuração de ressarcimento

SPED PH Fiscal

SPED PC2

Mais opções

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

## Importar plano de contas

Plano de contas



Arraste seus arquivos  
Ou clique para selecionar

 Download modelo

 Importar

 Fechar

- 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.

### Observação

Foram adicionadas as colunas **Conta Superior**, que define a qual grupo de contas uma conta pertence e **Natureza da conta** no modelo padrão de planilha.

- **Selecionar / Arrastar arquivo** : importar planilha preenchida / atualizada com os registros contábeis.
- Botão **Importar**: efetuar importação.

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

- a. Validar a estrutura do arquivo assim como o tipo de arquivo;
- b. Nenhuma coluna pode ser nula. Os campos: "Análítica", "Usa CDC" e "Usa CAR". Aceitam apenas "S/N";

**Matriz Criciúma**  
 (48) 3411-0600

**Unidade Florianópolis**  
 (48) 99168-2865

**Unidade Caxias do Sul**  
 (54) 99631-8810

**Unidade Sorocaba**  
 (15) 99144-9939

c. Os campos "Conta" e "Classificação" são registros únicos e não podem repetir. Caso isso ocorra o sistema emite um alerta com as inconsistências

d. Será validada a máscara do plano de contas selecionado no ato da importação, com as classificações do arquivo que está sendo importado;

e. 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.

Matriz Criciúma

 (48) 3411-0600

Unidade Florianópolis

 (48) 99168-2865

Unidade Caxias do Sul

 (54) 99631-8810

Unidade Sorocaba

 (15) 99144-9939

Importação plano de contas - USEALL M2 (2).xls

Plano de contas: USEALL M2      Máscara: 1.22.33.4444.5555

Situação:

Reduzido	Classificação ↑	Descrição	Analtica	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

Finalizar    Cancelar

Importação plano de contas - USEALL M2 (2).xls

Plano de contas: USEALL M2

Situação:

Reduzido	Cl	Situação
18	1	Editado

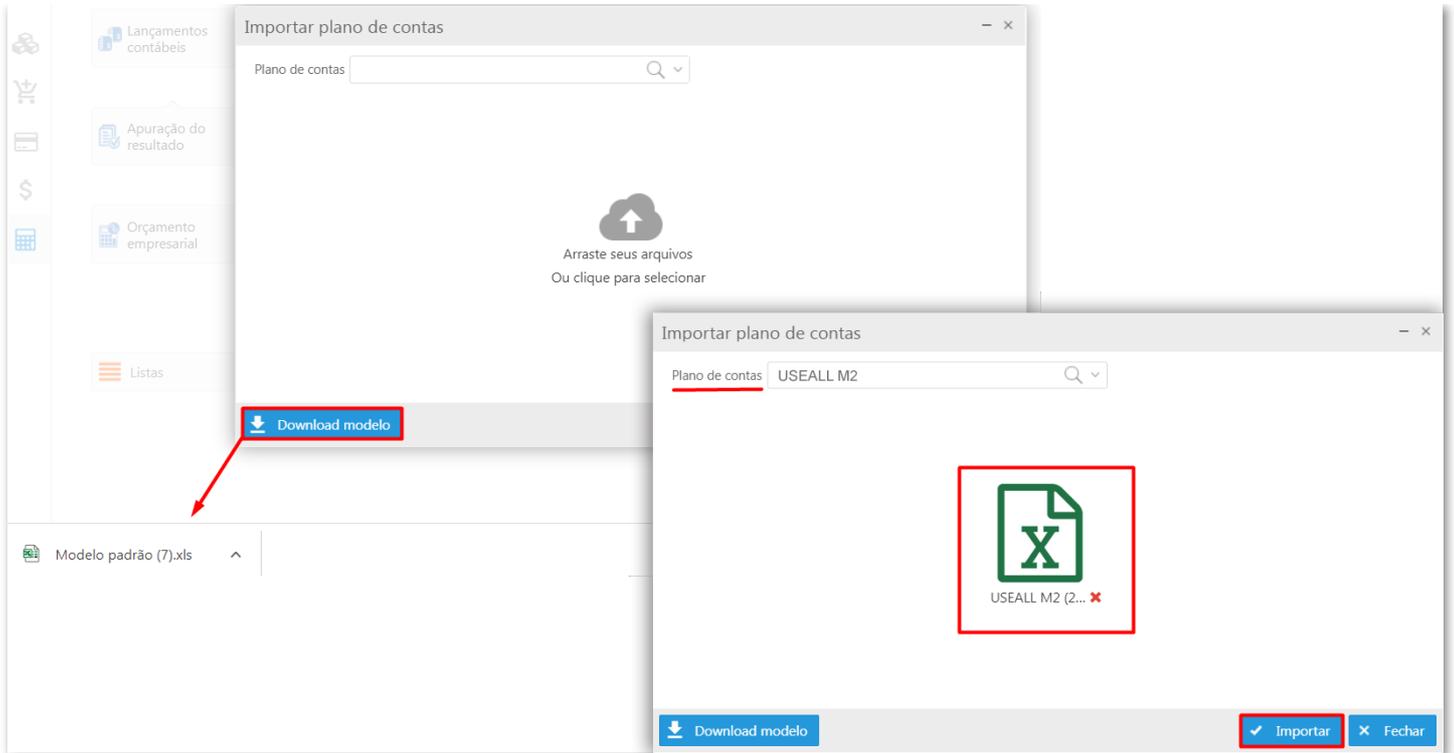
Na parte superior da tela é possível visualizar o nome e a máscara que foi estabelecida ao plano de contas.

- 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.
- Na lista de contas é possível personalizar as colunas clicando na seta **Reduzido** ao lado de qualquer coluna, após clicar em Coluna e selecionar as que desejar. Foram adicionadas novas colunas: **Conta Superior**, que define a qual grupo de contas uma conta pertence e **Natureza da conta**.

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

## Novo plano de contas

Para criar um 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:

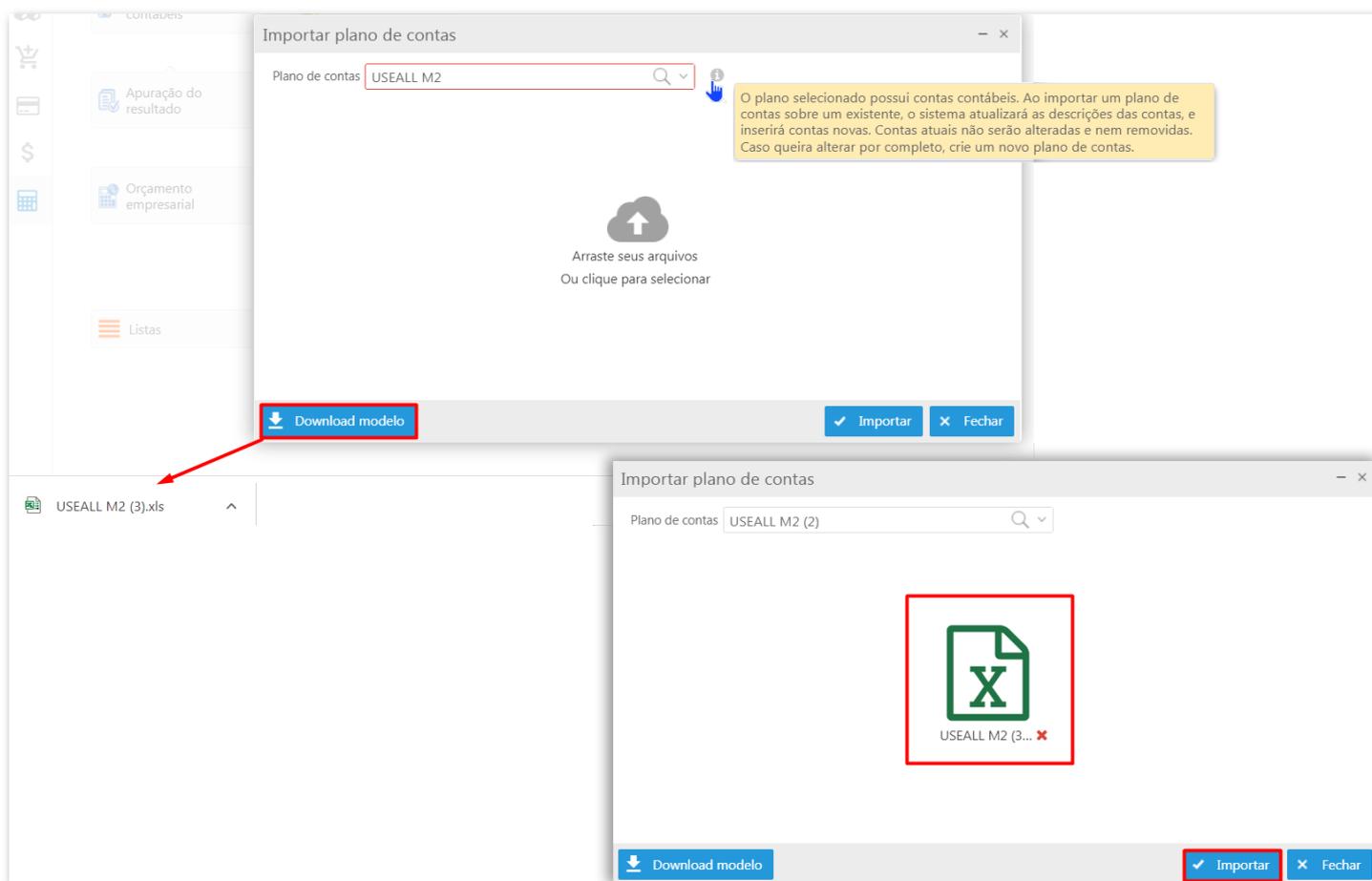
	A	B	C	D	E	F
1	Conta	Classificação (Nível separado por ponto)	Descrição	Analítica (S/N)	Usa CDC (S/N)	Usa CAR (S/N)
2	1		1 ATIVO	N	N	N
3	2	1.01	CIRCULANTE	N	N	N
4	3	1.01.01	DISPONIBILIDADES	N	N	N
5	4	1.01.01.0001	Caixa	S	N	N
6	5	1.01.01.0002	Banco	S	N	N
7	6	1.01.01.0010	Transitória	S	N	N
8	7	1.01.03	ESTOQUES	N	N	N
9	8	1.01.03.0001	Mercadorias para Revenda	S	N	N
10	9	1.01.03.0002	Insumos (materiais diretos)	S	N	N
11	10	1.01.03.0003	Produtos em Elaboração	S	N	N
12	11	1.01.03.0004	Produtos Acabados	S	N	N
13	12	1.01.03.0005	Matéria-prima	S	N	N
14	13	1.01.03.0006	Material intermediário	S	N	N
15	14	1.01.03.0007	Material de uso e consumo	S	N	N
16	15	1.01.03.0008	Embalagens	S	N	N
17	16	1.01.03.0009	Material de manutenção	S	N	N
18	17	1.01.05	CRÉDITOS - Contra partida	N	N	N
19	18	1.01.05.0001	Fornecedores	N	N	N
20	19	1.01.05.0001.0001	Adiantamentos a Fornecedores	S	N	N
21	20	1.01.05.0001.0002	Clientes	S	N	N
22	21	1.01.05.0001.0003	Devolução a fornecedores	S	N	N
23	22	1.01.05.0002	Impostos a Recuperar	N	N	N
24	23	1.01.05.0002.0001	PIS e COFINS a Recuperar	S	N	N

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:



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 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.

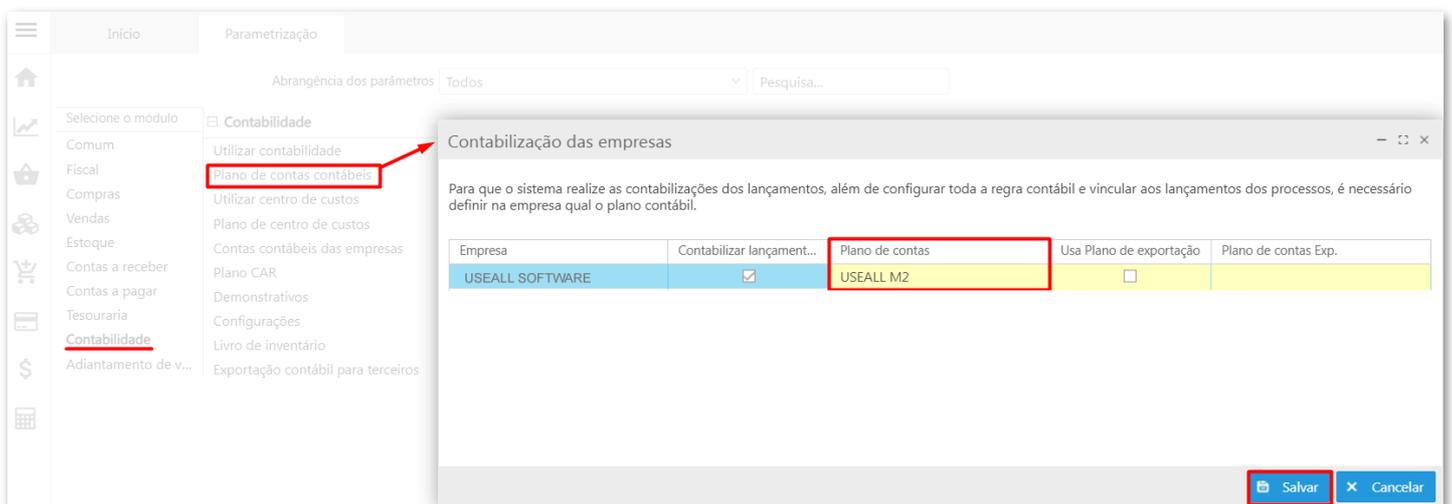
**3. Retornar** o arquivo / planilha atualizado para o sistema M2, em seguida, clicar em **Importar**.

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**.



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.

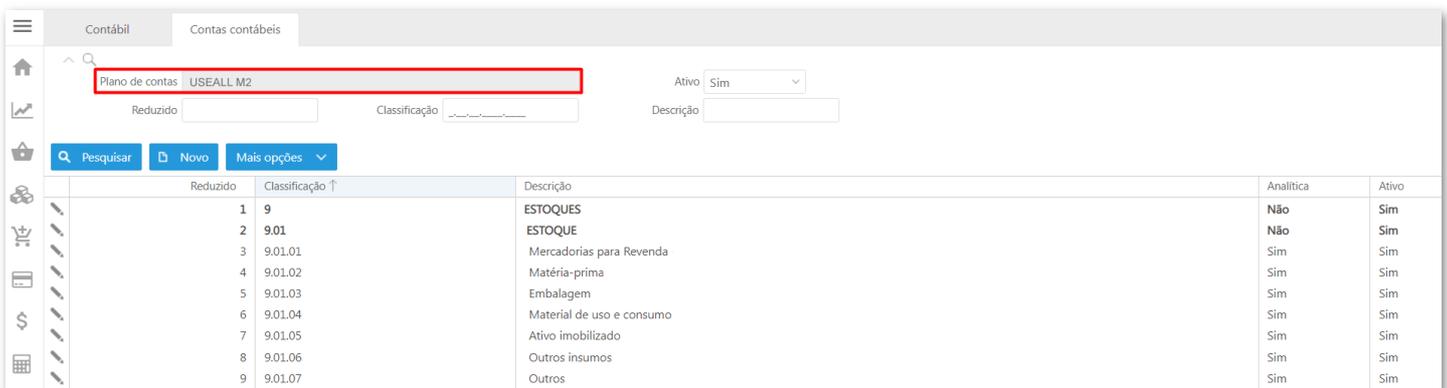
### Alerta

"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 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:** utilizam-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.

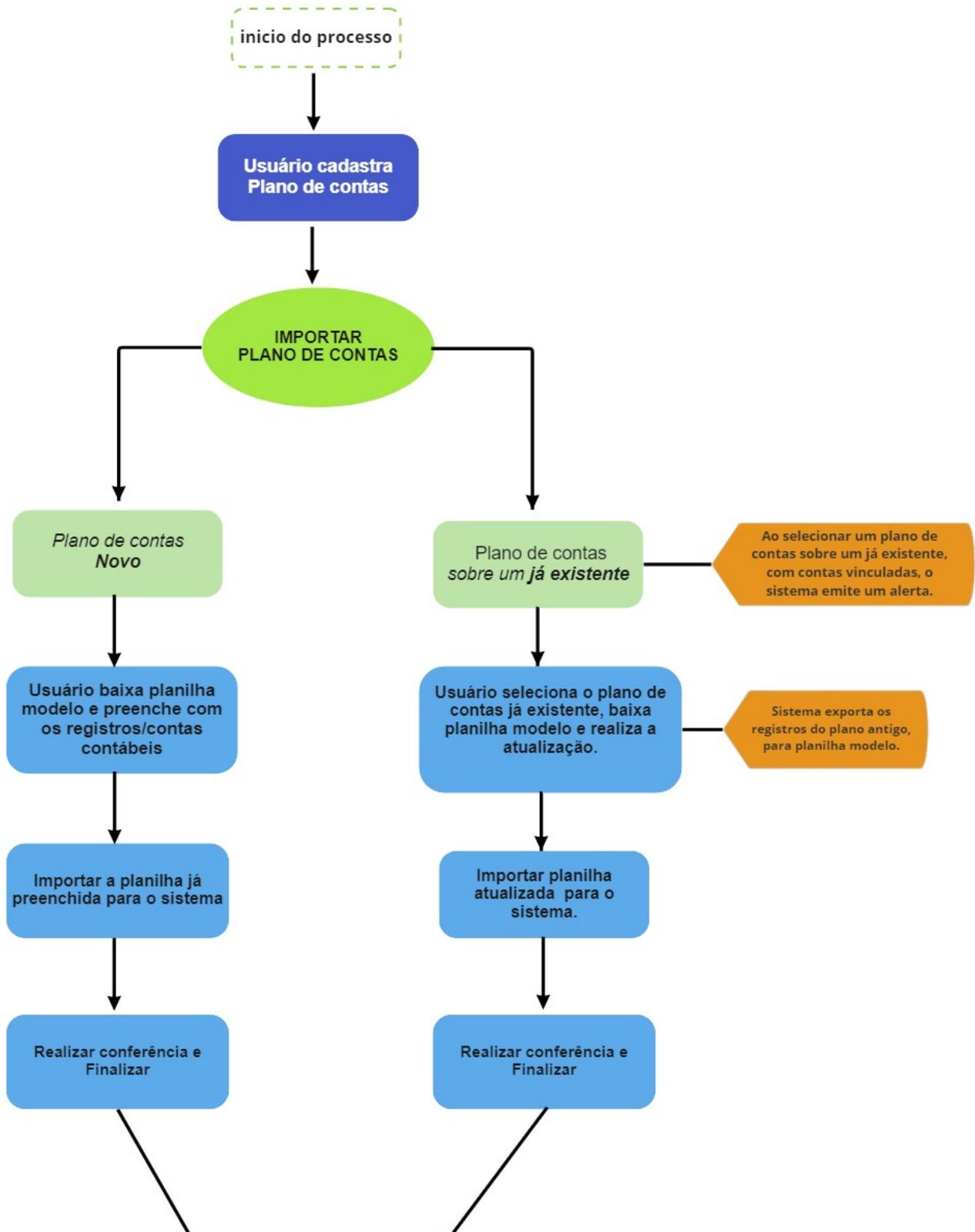
### Exemplificando o processo:

**Matriz Criciúma**  
 (48) 3411-0600

**Unidade Florianópolis**  
 (48) 99168-2865

**Unidade Caxias do Sul**  
 (54) 99631-8810

**Unidade Sorocaba**  
 (15) 99144-9939



Ir na parametrização e vincular o Plano de contas importado.

Fim do processo

miro

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

[Voltar ao topo](#)

**Matriz Criciúma**

 (48) 3411-0600

**Unidade Florianópolis**

 (48) 99168-2865

**Unidade Caxias do Sul**

 (54) 99631-8810

**Unidade Sorocaba**

 (15) 99144-9939