

AULA 05 - PLANO DE CONTAS

Olá, tudo bem?

Na aula anterior aprendemos a como visualizar o resumo de conferência dos caixas conferidos na farmácia, obtendo um controle financeiro mais apurado sobre as sobras e quebras de caixa.

Nesta aula, vamos entender melhor o que é um **Plano de Contas** e como utilizá-los no InovaFarma.

Antes de verificar como trabalhar com Plano de Contas no Inova Farma, temos que entender o seu conceito básico.

O Plano de Contas é classificação e a natureza de operação que define a conta que será utilizada no financeiro da Farmácia.

Por exemplo, quando vamos lançar um pagamento no sistema, este pagamento será sobre o que? Conta de água, energia, aluguel, mensalidade do CRF e assim por diante.

A natureza de operação do plano de conta, define se ela é um crédito ou um débito. Como assim?

Por exemplo, o pagamento de um aluguel é um débito, o valor será retirado do financeiro da farmácia para realizar o pagamento. Já o recebimento de contas a prazo é um plano de crédito. Ao receber a conta, os valores serão creditados no financeiro da farmácia.

Todas as movimentações financeiras da farmácia possuem uma classificação, para facilitar a análise financeira, podendo identificar para onde está indo o dinheiro das vendas, se existem muitas despesas e onde podemos economizar ou investir.

Cada empresa pode ter seu próprio Plano de Contas, organizado de acordo com seu ramo de atuação. Pode haver ainda determinadas regras de negócios que personaliza o Plano de Contas para adequar as suas necessidades regionais.

Geralmente os escritórios de contabilidade ficam responsáveis por administrar o Plano de Contas da maioria das farmácias, porém sempre existem aquelas que preferem ter o seu próprio controle.

Pensando nisso, o Inova Farma disponibiliza um modelo padrão de Plano de Contas, que já contém todas as contas que uma farmácia utilizaria no dia-a-dia. Essas contas são personalizáveis, permitindo aplicar o modelo já praticado pela farmácia.

Vamos então aprender como personalizar o Plano de Contas do Inova Farma.

Acessando o InovaFarma, clique na função “**Plano de Contas**” no módulo “**Cadastro**”.

Ao abrir a função, vamos fazer uma pesquisa para visualizar o plano de contas disponível no sistema.

Digite % e pressione “**Enter**” para pesquisar.

Uma tabela de informações será aberta, apresentando o código do plano de contas, sua numeração contábil, o nome do plano de contas, sua natureza de operação e seu grupo de cadastro.

Você poderá utilizar todos estes planos que já estão criados no sistema para administrar o financeiro da farmácia.

Vamos aprender agora a criar um novo plano de contas caso seja necessário.

Do lado esquerdo, na barra de cadastro, clique no botão “**Adicionar**”.

Uma nova tela será aberta com o formulário de cadastro do plano de contas.

Do lado esquerdo, temos as informações de preenchimento do formulário.

Do lado direito é mostrado o Plano de Contas do Inova Farma.

Por padrão existem quatro agrupamentos: **Ativo, Passivo, Receitas e Despesas**. Estes quatro planos são chamados de “**Plano de Conta Pai**”. Eles possuem este nome pois todos os outros planos que iremos trabalhar, derivam diretamente de algum destes 4 planos. Eles são a base de toda a estrutura que criarmos dentro do sistema.

No plano de contas Ativo, são agrupadas os bens, créditos e direitos que compõe o patrimônio da farmácia, como por exemplo: Caixa, Contas Bancárias, Contas a Receber, Vendas a Prazo, Cartão, PBM, Convênio e Estoque.

No Passivo são agrupados os deveres e obrigações da farmácia. O Passivo é dividido em dois agrupamentos: Passivo Circulante e Passivo Não Circulante. As contas que devem ser pagas no exercício atual, ou seja, no mesmo ano, são agrupadas no Passivo Circulante. Já as contas que podem ser pagas em outros anos, são agrupadas no Passivo Não-Circulante.

As Receitas também são subdividas em dois agrupamentos: Receitas Operacionais e Receitas Não Operacionais.

Tudo que a farmácia ganha que está diretamente ligado à sua atividade principal, ou seja, proveniente da venda de medicamentos e correlatos para uma drogaria por exemplo, faz parte das Receitas Operacionais.

Já o que a farmácia ganha que não está ligada diretamente com esta classificação, como por exemplo uma recarga de celular, pertence ao agrupamento Receitas Não Operacionais.

As Despesas também possuem uma divisão entre Despesas Operacionais e Despesas Não Operacionais.

As Despesas Operacionais são divididas entre Despesas Operacionais Fixas e Despesas Operacionais Variáveis.

Mas qual a diferença entre elas?

As contas de folha de pagamento, aluguel, água, luz e telefone, por exemplo, são pagas todos os meses independente se a farmácia vender ou não, ou seja, são fixas. Seus valores geralmente não variam muito, e a farmácia depende delas para manter sua estrutura funcionando; dessa forma elas são agrupadas nas Despesas Operacionais Fixas.

Já aquelas contas que sofrem variação de acordo com as vendas da farmácia, como comissões e impostos, são agrupadas nas Despesas Operacionais Variáveis.

Agora, as contas que não tem relação direta com a atividade de venda da farmácia, como capacitações para os colaboradores e palestras por exemplo, são agrupadas em Despesas Não Operacionais.

Essa estrutura de contas, irá ajudar na visualização de movimentação financeira da farmácia e em um relatório muito utilizado pelo contador e gestor da farmácia, o **Demonstrativo de Resultado e Exercício**.

Se ainda sim o Plano de Contas padrão do Inova Farma não satisfazer as necessidades da farmácia, podemos ainda adicionar novas contas.

Para fazer isso, vamos utilizar o formulário de preenchimento do lado esquerdo.

No campo **“Plano de Conta”**, digite um nome para a conta que será incorporada ao Plano de Contas. Vamos inserir por exemplo, **“Manutenção da Moto”**. Utilizaremos este plano para inserir as contas de manutenção da moto da farmácia utilizada para as tele entregas.

No próximo campo **“D/C”**, especifique a natureza da conta, podendo ser um **“Crédito”** ou um **“Débito”**. Como trata-se do pagamento de contas da moto, vamos inserir a letra **D**.

No campo **“Plano de Contas Pai”**, digite em qual agrupamento a nova conta irá pertencer. Se preferir digite porcentagem para visualizar todas as opções disponíveis. O plano de conta pai nesse caso, poderia ser uma **“Despesa operacional”**, pelo fato de as vendas de tele entrega dependerem dela para que sejam concretizadas.

Em **“Tipo de Grupo”**, podemos escolher entre as opções **“Lançamento”** ou **“Agrupamento”**.

Se selecionar **“Lançamento”** a conta não poderá ser subdivida, ou seja, receber outras contas.

Mas se selecionar **“Agrupamento”** a conta criada será um novo agrupamento, podendo inserir outras contas na mesma natureza.

Dependendo do Plano de Contas Pai selecionado, aparecerá o campo **“Plano de Conta de Resultado”**.

Nesse campo, podemos indicar em qual agrupamento será apresentado o lançamento desta conta nos relatórios financeiros e administrativos do InovaFarma.

Não esqueça de marcar a opção **“Visualiza movimento nos relatórios”**.

Isso fará com que o Inova Farma mostre a nova conta criada nos relatórios financeiros da farmácia.

Ao final, clique no botão **“Salvar”**.

Pronto, o sistema adicionou a conta no Plano de Contas.

Se necessário, podemos ainda reorganizar a numeração dos planos.

Para isso, selecione a conta, e clique no botão **“Acima”** ou **“Abaixo”** na barra de operações. Geralmente, esta função é utilizada apenas para organização da estrutura.

Após as alterações, clique em **“Salvar”**.

Outro recurso interessante disponível no Plano de Contas, é a possibilidade de exportá-lo para um arquivo.

Clique no botão **“Exportar”**.

Veja que estão disponíveis diversos formatos de arquivos.

Vamos exportar no formato PDF.

Escolha um local para salvar o arquivo.

Se preferir, mude o nome do arquivo.

Clique em “**Salvar**”.

Esse recurso é muito útil quando a farmácia possui uma consultoria de contabilidade.

É muito importante que antes de iniciar os lançamentos financeiros da farmácia, seja analisado o Plano de Contas para que as informações sejam lançadas corretamente no sistema.

Na próxima aula vamos aprender na prática como utilizar adequadamente o Plano de Contas, através da inclusão de contas a pagar e contas a receber.

Nos vemos no próximo vídeo, até mais!