

Modelo de Plano de Contas Detalhado

Código da Conta	Descrição da Conta
-----------------	--------------------

1.1.01 DISPONÍVEL 1.1.01.02 Bancos c/ Movimento 1.1.02 CONTAS A RECEBER 1.1.02.01 Clientes 1.1.02.02 CONTAS A RECEBER 1.1.02.03 Coligadas e Controladas 1.1.02.04 (-) Provisão p/ Devedores Duvidosos 1.1.03 OUTROS CREDITOS 1.1.03.01 Títulos a Receber 1.1.03.02 Empréstimos a Receber 1.1.03.03 Cheques em Cobrança 1.1.03.04 Adiantamentos Salariais 1.1.03.05 Impostos a recuperar 1.1.04.01 Estoque de Mercadorias 1.1.04.02 Estoque de Matérial de Consumo 1.1.04.03 Estoque de Produtos em Elaboração 1.1.04.05 Estoque de Produtos em Elaboração 1.1.05.01 Despesas Financeiras a Vencer 1.1.05.02 Propaganda e Publicidade a Vencer 1.1.05.03 Seguros a Vencer 1.1.05.04 Assinaturas a Vencer 1.2 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO 1.2.01.01 Consórcio de Veículos 1.2.01.02 Adiantamentos a Diretores 1.2.01.03 Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores 1.2.01.05 Fundo de Reserva 1.2.01.06 LEASING 1.3 ATIVO PERMANENTE 1.3.01 INVESTIMENTOS	1.		ATIVO
1.1.01.01 1.1.01.02 1.1 1.1.01.02 1.1 1.1.02 1.1.02 1.1.02.01 1.1.02.02 1.1.02.02 1.1.02.03 1.1.02.04 1.1.02.05 1.1.03.01 1.1.03.02 1.1.03.03 1.1.03.04 1.1.03.04 1.1.03.05 1.1.04 1.1.04 1.1.04 1.1.04 1.1.04 1.1.04 1.1.04.01 1.1.04.02 1.1.04.03 1.1.04.03 1.1.04.04 1.1.04.04 1.1.04.05 1.1.05.01 1.1.05.01 1.1.05.02 1.1.05.03 1.1.05.04 1.1.05.04 1.1.05.04 1.1.05.05 1.1.05.04 1.1.05.04 1.2.01.05 1.2.01.01 1.2.01.01 1.2.01.02 1.2.01.03 1.2.01.03 1.2.01.04 1.2.01.05 1.2.01.05 1.2.01.06 1.3 ATIVO PERMANENTE	1.1		ATIVO CIRCULANTE
1.1.01.02 Bancos c/ Movimento 1.1 01.03 Aplicações Financeiras 1.1.02 CONTAS A RECEBER 1.1.02.01 Clientes 1.1.02.02 Duplicatas a Receber 1.1.02.03 Coligadas e Controladas 1.1.02.04 (-) Provisão p/ Devedores Duvidosos 1.1.02.05 (-) Duplicatas Descontadas 1.1.03 OUTROS CREDITOS 1.1.03.01 Títulos a Receber 1.1.03.02 Empréstimos a Receber 1.1.03.03 Cheques em Cobrança 1.1.03.04 Adiantamentos Salariais 1.1.03.05 Impostos a recuperar 1.1.04.01 Estoque de Mercadorias 1.1.04.02 Estoque de Material de Consumo 1.1.04.03 Estoque de Material de Consumo 1.1.04.04 Estoque de Produtos em Elaboração 1.1.05 DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE 1.1.05.01 Despesas Financeiras a Vencer 1.1.05.02 Propaganda e Publicidade a Vencer 1.1.05.03 Seguros a Vencer 1.1.05.04 Assinaturas a Vencer 1.2.01.05 DIREITOS A LONGO PRAZO 1.2.01.01 Consórcio de Veículos 1.2.01.02 Adiantamentos a Diretores 1.2.01.03 Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber 1.2.01.05 Fundo de Reserva 1.2.01.06 LEASING 1.3 ATIVO PERMANENTE			
1.1 01.03 Aplicações Financeiras 1.1.02 CONTAS A RECEBER 1.1.02.01 Clientes 1.1.02.02 Duplicatas a Receber 1.1.02.03 Coligadas e Controladas 1.1.02.05 (-) Provisão p/ Devedores Duvidosos 1.1.03 (-) Provisão p/ Devedores Duvidosos 1.1.03 (-) Provisão p/ Devedores Duvidosos 1.1.03 OUTROS CREDITOS 1.1.03 Títulos a Receber 1.1.03.01 Títulos a Receber 1.1.03.02 Empréstimos a Receber 1.1.03.03 Cheques em Cobrança 1.1.03.04 Adiantamentos Salariais 1.1.04.05 Impostos a recuperar 1.1.04 Estoque de Mercadorias Estoque de Material de Consumo Estoque de Material de Consumo 1.1.04.02 Estoque de Matéria Prima 1.1.04.03 Estoque de Produtos em Elaboração 1.1.05 DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE 1.05.01 Despesas Financeiras a Vencer 1.1.05.02 Propaganda e Publicidade a Vencer 1.2.05.03 Seguros a Vencer 1.2.01.04<			
1.1.02 CONTAS A RECEBER 1.1.02.01 Clientes 1.1.02.02 Duplicatas a Receber 1.1.02.03 Coligadas e Controladas 1.1.02.04 (-) Provisão p/ Devedores Duvidosos 1.1.02.05 (-) Duplicatas Descontadas 1.1.03 OUTROS CREDITOS 1.1.03.01 Títulos a Receber 1.1.03.02 Empréstimos a Receber 1.1.03.03 Cheques em Cobrança 1.1.03.04 Adiantamentos Salariais 1.1.03.05 Impostos a recuperar 1.1.04.01 Estoque de Mercadorias 1.1.04.02 Estoque de Matérial de Consumo 1.1.04.03 Estoque de Produtos em Elaboração 1.1.04.04 Estoque de Produtos Acabados 1.1.05 DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE 1.1.05.01 Despesas Financeiras a Vencer 1.1.05.02 Propaganda e Publicidade a Vencer 1.2.05.03 Seguros a Vencer 1.2.01.0 Assinaturas a Vencer 1.2.01.01 Consórcio de Veículos 1.2.01.02 Adiantamentos a Diretores 1.2.01.03 Empr			·
1.1.02.01 Clientes 1.1.02.02 Duplicatas a Receber 1.1.02.03 Coligadas e Controladas 1.1.02.04 (-) Provisão p/ Devedores Duvidosos 1.1.03 OUTROS CREDITOS 1.1.03.01 Títulos a Receber 1.1.03.02 Empréstimos a Receber 1.1.03.03 Cheques em Cobrança 1.1.03.04 Adiantamentos Salariais 1.1.03.05 Impostos a recuperar 1.1.04.01 Estoque de Mercadorias 1.1.04.02 Estoque de Matéria Prima 1.1.04.03 Estoque de Matéria Prima 1.1.04.04 Estoque de Produtos em Elaboração 1.1.05 DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE 1.1.05.01 Despesas Financeiras a Vencer 1.1.05.02 Propaganda e Publicidade a Vencer 1.1.05.03 Seguros a Vencer 1.1.05.04 Assinaturas a Vencer 1.2.01.05 Adiantamentos a Diretores 1.2.01.00 Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber 1.2.01.05 Fundo de Reserva 1.2.01.06 LEASING 1.3 ATIVO PERMANENTE			• •
1.1.02.02 Duplicatas a Receber 1.1.02.03 Coligadas e Controladas 1.1.02.04 (-) Provisão p/ Devedores Duvidosos 1.1.03 OUTROS CREDITOS 1.1.03.01 Títulos a Receber 1.1.03.02 Empréstimos a Receber 1.1.03.03 Cheques em Cobrança 1.1.03.04 Adiantamentos Salariais 1.1.03.05 Impostos a recuperar 1.1.04.01 Estoque de Mercadorias 1.1.04.02 Estoque de Matéria Prima 1.1.04.03 Estoque de Matéria Prima 1.1.04.04 Estoque de Produtos em Elaboração 1.1.04.05 DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE 1.1.05.01 Despesas Financeiras a Vencer 1.1.05.02 Propaganda e Publicidade a Vencer 1.1.05.04 Assinaturas a Vencer 1.2 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO 1.2.01.02 Adiantamentos a Diretores 1.2.01.03 Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores Fundo de Reserva LEASING 1.3 ATIVO PERMANENTE			
1.1.02.03 1.1.02.04 1.1.02.05 1.1.03 OUTROS CREDITOS 1.1.03.01 Títulos a Receber 1.1.03.02 Empréstimos a Receber 1.1.03.04 1.1.03.05 Impostos a recuperar 1.1.04 ESTOQUES 1.1.04.01 Estoque de Mercadorias Estoque de Material de Consumo 1.1.04.03 Estoque de Produtos em Elaboração 1.1.04.04 Estoque de Produtos em Elaboração 1.1.05.01 DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE 1.1.05.02 Propaganda e Publicidade a Vencer 1.1.05.04 Assinaturas a Vencer 1.2 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO DIREITOS A LONGO PRAZO Consórcio de Veículos Adiantamentos a Diretores Empréstimo Mutuo entre Empresas Contas a Receber Contas a Receber Despesas Financeiras a Vencer ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO Consórcio de Veículos Adiantamentos a Diretores Empréstimo Mutuo entre Empresas Contas a Receber de Diretores Fundo de Reserva LEASING ATIVO PERMANENTE			-110111000
1.1.02.04 1.1.02.05 1.1.03 OUTROS CREDITOS 1.1.03.01 Títulos a Receber 1.1.03.02 Empréstimos a Receber 1.1.03.03 Cheques em Cobrança 1.1.03.05 Impostos a recuperar 1.1.04 ESTOQUES 1.1.04.01 Estoque de Mercadorias Estoque de Matéria Prima 1.1.04.02 Estoque de Matéria Prima 1.1.04.03 Estoque de Produtos em Elaboração Estoque de Produtos em Elaboração Seguros a Vencer 1.1.05.02 Propaganda e Publicidade a Vencer 1.1.05.03 Seguros a Vencer 1.1.05.04 Assinaturas a Vencer ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO DIREITOS A LONGO PRAZO Consórcio de Veículos Adiantamentos a Diretores Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.05 Fundo de Reserva LEASING ATIVO PERMANENTE			
1.1.02.05 1.1.03 OUTROS CREDITOS 1.1.03.01 Títulos a Receber 1.1.03.02 Empréstimos a Receber 1.1.03.03 Cheques em Cobrança 1.1.03.05 Impostos a recuperar 1.1.04 ESTOQUES 1.1.04.01 Estoque de Mercadorias 1.1.04.02 Estoque de Matérial de Consumo 1.1.04.03 Estoque de Produtos em Elaboração 1.1.04.05 Estoque de Produtos em Elaboração 1.1.05 DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE 1.1.05.01 Despesas Financeiras a Vencer 1.1.05.03 Seguros a Vencer 1.1.05.04 ASSINATURAS A LONGO PRAZO 1.2.01.01 Consórcio de Veículos Adiantamentos a Diretores Empréstimo Mutuo entre Empresas Contas a Receber de Diretores Fundo de Reserva LEASING ATIVO PERMANENTE			
1.1.03 OUTROS CREDITOS 1.1.03.01 Títulos a Receber 1.1.03.02 Empréstimos a Receber 1.1.03.03 Cheques em Cobrança 1.1.03.04 Adiantamentos Salariais 1.1.03.05 Impostos a recuperar 1.1.04 ESTOQUES 1.1.04.01 Estoque de Mercadorias 1.1.04.02 Estoque de Matéria Prima 1.1.04.03 Estoque de Produtos em Elaboração 1.1.04.05 Estoque de Produtos Acabados 1.1.05.0 Estoque de Produtos Acabados 1.1.05.01 Despesas Financeiras a Vencer 1.1.05.02 Propaganda e Publicidade a Vencer 1.1.05.03 Seguros a Vencer 1.1.05.04 Assinaturas a Vencer 1.2.01.0 Assinaturas a Vencer 1.2.01.01 Consórcio de Veículos 1.2.01.02 Adiantamentos a Diretores 1.2.01.03 Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores 1.2.01.05 Fundo de Reserva 1.2.01.06 LEASING ATIVO PERMANENTE			• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •
1.1.03.01 Títulos a Receber 1.1.03.02 Empréstimos a Receber 1.1.03.03 Cheques em Cobrança 1.1.03.04 Adiantamentos Salariais 1.1.03.05 Impostos a recuperar 1.1.04 ESTOQUES 1.1.04.01 Estoque de Mercadorias 1.1.04.02 Estoque de Material de Consumo 1.1.04.03 Estoque de Produtos em Elaboração 1.1.04.04 Estoque de Produtos em Elaboração 1.1.04.05 Estoque de Produtos Acabados 1.1.05 DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE 1.1.05.01 Despesas Financeiras a Vencer 1.1.05.02 Propaganda e Publicidade a Vencer 1.1.05.03 Seguros a Vencer 1.1.05.04 Assinaturas a Vencer 1.2 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO 1.2.01.01 Consórcio de Veículos 1.2.01.02 Adiantamentos a Diretores 1.2.01.03 Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores 1.2.01.05 Fundo de Reserva 1.2.01.06 LEASING 1.3		1.1.02.05	• • •
1.1.03.02 Empréstimos a Receber 1.1.03.03 Cheques em Cobrança 1.1.03.04 Adiantamentos Salariais 1.1.03.05 Impostos a recuperar 1.1.04 ESTOQUES 1.1.04.01 Estoque de Mercadorias 1.1.04.02 Estoque de Matérial de Consumo 1.1.04.03 Estoque de Produtos em Elaboração 1.1.04.04 Estoque de Produtos em Elaboração 1.1.04.05 Estoque de Produtos Acabados 1.1.05 DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE 1.1.05.01 Despesas Financeiras a Vencer 1.1.05.02 Propaganda e Publicidade a Vencer 1.1.05.03 Seguros a Vencer 1.1.05.04 Assinaturas a Vencer 1.2 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO 1.2.01.01 Consórcio de Veículos 1.2.01.02 Adiantamentos a Diretores 1.2.01.03 Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores 1.2.01.05 Fundo de Reserva 1.2.01.06 1.3 ATIVO PERMANENTE		1.1.03	
1.1.03.03 Cheques em Cobrança 1.1.03.04 Adiantamentos Salariais 1.1.03.05 Impostos a recuperar 1.1.04 ESTOQUES 1.1.04.01 Estoque de Mercadorias 1.1.04.02 Estoque de Matérial de Consumo 1.1.04.03 Estoque de Matéria Prima 1.1.04.04 Estoque de Produtos em Elaboração 1.1.05 DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE 1.1.05.01 Despesas Financeiras a Vencer 1.1.05.02 Propaganda e Publicidade a Vencer 1.1.05.03 Seguros a Vencer 1.1.05.04 Assinaturas a Vencer 1.2 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO 1.2.01.01 Consórcio de Veículos 1.2.01.02 Adiantamentos a Diretores 1.2.01.03 Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores 1.2.01.05 Fundo de Reserva 1.2.01.06 LEASING 1.3			
1.1.03.04 1.1.03.05 Impostos a recuperar 1.1.04 ESTOQUES 1.1.04.01 Estoque de Mercadorias Estoque de Matérial de Consumo Estoque de Matéria Prima 1.1.04.03 Estoque de Produtos em Elaboração Estoque de Produtos Acabados 1.1.04.05 Estoque de Produtos Acabados DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE 1.1.05.01 Despesas Financeiras a Vencer Propaganda e Publicidade a Vencer Seguros a Vencer Assinaturas a Vencer 1.2 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO DIREITOS A LONGO PRAZO Consórcio de Veículos Adiantamentos a Diretores Empréstimo Mutuo entre Empresas Contas a Receber de Diretores Fundo de Reserva LEASING ATIVO PERMANENTE			-
1.1.03.05 Impostos a recuperar 1.1.04 1.1.04.01 Estoque de Mercadorias 1.1.04.02 Estoque de Material de Consumo 1.1.04.03 Estoque de Matéria Prima 1.1.04.04 Estoque de Produtos em Elaboração 1.1.04.05 Estoque de Produtos Acabados 1.1.05 DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE 1.1.05.01 Despesas Financeiras a Vencer 1.1.05.02 Propaganda e Publicidade a Vencer 1.1.05.03 Seguros a Vencer 1.1.05.04 Assinaturas a Vencer 1.2 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO 1.2.01.01 Consórcio de Veículos 1.2.01.02 Adiantamentos a Diretores 1.2.01.03 Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores 1.2.01.05 Fundo de Reserva 1.2.01.06 LEASING 1.3 ATIVO PERMANENTE		1.1.03.03	
1.1.04 ESTOQUES 1.1.04.01 Estoque de Mercadorias Estoque de Material de Consumo Estoque de Matéria Prima 1.1.04.03 Estoque de Produtos em Elaboração Estoque de Produtos em Elaboração 1.1.04.05 Estoque de Produtos Acabados DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE 1.1.05.01 Despesas Financeiras a Vencer Propaganda e Publicidade a Vencer 1.1.05.03 Seguros a Vencer Assinaturas a Vencer 1.2 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO DIREITOS A LONGO PRAZO 1.2.01.01 Consórcio de Veículos Adiantamentos a Diretores Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores Fundo de Reserva LEASING 1.3 ATIVO PERMANENTE		1.1.03.04	Adiantamentos Salariais
1.1.04.01 Estoque de Mercadorias 1.1.04.02 Estoque de Material de Consumo 1.1.04.03 Estoque de Matéria Prima 1.1.04.04 Estoque de Produtos em Elaboração 1.1.04.05 Estoque de Produtos Acabados 1.1.05 DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE 1.1.05.01 Despesas Financeiras a Vencer 1.1.05.02 Propaganda e Publicidade a Vencer 1.1.05.03 Seguros a Vencer 1.1.05.04 Assinaturas a Vencer 1.2 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO 1.2.01.01 Consórcio de Veículos 1.2.01.02 Adiantamentos a Diretores 1.2.01.03 Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores 1.2.01.05 Fundo de Reserva 1.2.01.06 LEASING 1.3 ATIVO PERMANENTE		1.1.03.05	Impostos a recuperar
1.1.04.02 1.1.04.03 1.1.04.04 1.1.04.05 1.1.05 DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE 1.1.05.01 Despesas Financeiras a Vencer 1.1.05.03 1.1.05.04 Assinaturas a Vencer 1.1.05.04 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO DIREITOS A LONGO PRAZO 1.2.01.03 Adiantamentos a Diretores 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores Fundo de Reserva LEASING 1.3 ATIVO PERMANENTE		1.1.04	ESTOQUES
1.1.04.03 1.1.04.04 1.1.04.05 1.1.05 1.1.05 1.1.05 1.1.05.01 1.1.05.02 1.1.05.03 1.1.05 1.2 1.2 1.2 1.2 1.2 1.2 1.2 1.2 1.2 1.2		1.1.04.01	Estoque de Mercadorias
1.1.04.04 1.1.04.05 Estoque de Produtos em Elaboração Estoque de Produtos Acabados 1.1.05 DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE 1.1.05.01 Despesas Financeiras a Vencer Propaganda e Publicidade a Vencer 1.1.05.03 Seguros a Vencer 1.1.05.04 Assinaturas a Vencer 1.2 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO DIREITOS A LONGO PRAZO 1.2.01.01 Consórcio de Veículos Adiantamentos a Diretores Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores Fundo de Reserva LEASING 1.3 ATIVO PERMANENTE		1.1.04.02	Estoque de Material de Consumo
1.1.04.05 1.1.05 DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE 1.1.05.01 Despesas Financeiras a Vencer 1.1.05.02 Propaganda e Publicidade a Vencer 1.1.05.03 Seguros a Vencer 1.1.05.04 Assinaturas a Vencer 1.2 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO DIREITOS A LONGO PRAZO 1.2.01.01 Consórcio de Veículos Adiantamentos a Diretores 1.2.01.03 Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores 1.2.01.05 Fundo de Reserva LEASING 1.3 ATIVO PERMANENTE		1.1.04.03	Estoque de Matéria Prima
1.1.05 DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE 1.1.05.01 Despesas Financeiras a Vencer Propaganda e Publicidade a Vencer 1.1.05.03 Seguros a Vencer 1.1.05.04 Assinaturas a Vencer ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO DIREITOS A LONGO PRAZO 1.2.01.01 Consórcio de Veículos Adiantamentos a Diretores 1.2.01.03 Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores Fundo de Reserva LEASING 1.3 ATIVO PERMANENTE		1.1.04.04	Estoque de Produtos em Elaboração
1.1.05.01 Despesas Financeiras a Vencer 1.1.05.02 Propaganda e Publicidade a Vencer 1.1.05.03 Seguros a Vencer 1.1.05.04 Assinaturas a Vencer 1.2 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO 1.2.01 DIREITOS A LONGO PRAZO 1.2.01.01 Consórcio de Veículos 1.2.01.02 Adiantamentos a Diretores 1.2.01.03 Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores 1.2.01.05 Fundo de Reserva 1.2.01.06 LEASING 1.3 ATIVO PERMANENTE		1.1.04.05	·
1.1.05.02 Propaganda e Publicidade a Vencer 1.1.05.03 Seguros a Vencer 1.1.05.04 Assinaturas a Vencer 1.2 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO 1.2.01 1.2.01.01 Consórcio de Veículos 1.2.01.02 Adiantamentos a Diretores 1.2.01.03 Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores 1.2.01.05 Fundo de Reserva 1.2.01.06 LEASING 1.3 ATIVO PERMANENTE		1.1.05	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE
1.1.05.03 1.1.05.04 Assinaturas a Vencer 1.2 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO 1.2.01 DIREITOS A LONGO PRAZO 1.2.01.01 Consórcio de Veículos Adiantamentos a Diretores 1.2.01.03 Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores 1.2.01.05 1.2.01.06 ATIVO PERMANENTE		1.1.05.01	Despesas Financeiras a Vencer
1.1.05.04 Assinaturas a Vencer 1.2 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO 1.2.01 DIREITOS A LONGO PRAZO 1.2.01.01 Consórcio de Veículos Adiantamentos a Diretores 1.2.01.03 Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores 1.2.01.05 Fundo de Reserva 1.2.01.06 ATIVO PERMANENTE		1.1.05.02	Propaganda e Publicidade a Vencer
1.2 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO 1.2.01 DIREITOS A LONGO PRAZO 1.2.01.01 Consórcio de Veículos 1.2.01.02 Adiantamentos a Diretores 1.2.01.03 Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores 1.2.01.05 Fundo de Reserva 1.2.01.06 LEASING 1.3 ATIVO PERMANENTE		1.1.05.03	Seguros a Vencer
1.2.01 1.2.01.01 1.2.01.02 1.2.01.03 1.2.01.04 1.2.01.05 1.2.01.05 1.2.01.06 1.3 Consórcio de Veículos Adiantamentos a Diretores Empréstimo Mutuo entre Empresas Contas a Receber de Diretores Fundo de Reserva LEASING ATIVO PERMANENTE		1.1.05.04	Assinaturas a Vencer
1.2.01.01 Consórcio de Veículos 1.2.01.02 Adiantamentos a Diretores 1.2.01.03 Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores 1.2.01.05 Fundo de Reserva 1.2.01.06 LEASING 1.3 ATIVO PERMANENTE	1.2		ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO
1.2.01.02 Adiantamentos a Diretores 1.2.01.03 Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores 1.2.01.05 Fundo de Reserva 1.2.01.06 LEASING 1.3 ATIVO PERMANENTE		1.2.01	DIREITOS A LONGO PRAZO
1.2.01.03 Empréstimo Mutuo entre Empresas 1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores 1.2.01.05 Fundo de Reserva 1.2.01.06 LEASING 1.3 ATIVO PERMANENTE		1.2.01.01	Consórcio de Veículos
1.2.01.04 Contas a Receber de Diretores 1.2.01.05 Fundo de Reserva 1.2.01.06 LEASING 1.3 ATIVO PERMANENTE		1.2.01.02	Adiantamentos a Diretores
1.2.01.05 Fundo de Reserva 1.2.01.06 LEASING 1.3 ATIVO PERMANENTE		1.2.01.03	Empréstimo Mutuo entre Empresas
1.2.01.06 LEASING 1.3 ATIVO PERMANENTE		1.2.01.04	Contas a Receber de Diretores
1.3 ATIVO PERMANENTE		1.2.01.05	Fundo de Reserva
		1.2.01.06	LEASING
1.3.01 INVESTIMENTOS	1.3		ATIVO PERMANENTE
		1.3.01	INVESTIMENTOS



Planejamento, Orçamento e Acompanhamento

2

ری. دی	,		
	1.3.01.01	Participações em Outras Empresas	
	1.3.01.02	Investimentos Empresa "X ".	
	1.3.01.03	Fundo de Investimento FINOR/FINAM	
	1.3.02 IMOBILIZADO		
	1.3.02.01	Terrenos	
	1.3.02.02	Edificações	
	1.3.02.03	Veiculos	
	1.3.02.04	Marcas Comerciais	
	1.3.02.05	Móveis e Utensílios	
	1.3.02.06	Reservas Florestais	
	1.3.02.07	(-) Depreciação Acumulada s/ EdificaÇões	
	1.3.02.08	(-) Depreciação Acumulada s/ Veiculos	
	1.3.02.09	(-) Depreciação Acumulada s/ Móveis e Utensílios	
	1.3.02.10	(-) Exaustão Acumulada s/ Reservas Florestais	
	1.3.02.11	(-) Amortização Acumulada s/ Desp. Pré-Operacionais	
	1.3.03	DIFERIDO	
	1.3.03.01	Despesas Pré-Operacionais	
	1.3.03.02	Desp. c/ Pesquisa e Desenv. de Produtos	
		PASSIVO	
2.1		PASSIVO CIRCULANTE	
	2.1.01	CONTAS A PAGAR	
	2.1.01.01	Fornecedores	
	2.1.01.02	Contas a pagar	
	2.1.02	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	
	2.1.02.01	Financiamento p/ Ativo Circulante	
	2.1.02.02	Financiamento p/ Ativo Permanente	
	2.1.03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	
	2.1.03.01	Ordenados e Salarios a Pagar	
	2.1.03.02	Provisão p/ Férias	
	2.1.03.03	Provisão p/ 13 Salario	
	2.1.04	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIARIAS	
	2.1.04.01	INSS a Recolher	
	2.1.04.02	FGTS a Recolher	
	2.1.04.03	IRFONTE a Recolher	
	2.1.05	OBRIGAÇÕES FISCAIS	
	2.1.05.01	ICMS a Recolher	
	2.1.05.02	IPI a Recolher	
	2.1.05.03	COFINS a Recolher	
	2.1.05.04	PIS a Recolher	
	2.1.05.05	ISS a Recolher	
	2.1.05.06	Provisãp p/ Imposto de Renda	
	2.1.05.07	Contribuição Social a Recolher	
	2.1.06	OUTRAS OBRIGAÇÕES	
	2.1.06.01	Energia Elétrica e Água a Pagar	
	2.1.06.02	Telefone a Pagar	
	2.1.06.03	Outras Contas a Pagar	



Planejamento, Orçamento e Acompanhamento

,	2.1.07	VALORES RECEBIDOS ANTECIPADAMENTE
	2.1.07.01	Adiantamentos de Clientes
2.2		PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO
	2.2.01	OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO
	2.2.01.01	Consórcios a Pagar
	2.2.01.02	Financiamento p/ Ativo Permanente
	2.2.01.03	Empréstimo Mutuo Entre Empresas
2.3		RESULTADOS DE EXERCICIOS FUTUROS
	2.3.01	RESULTADOS DE EXERCICIOS FUTUROS
	2.3.01.01	Receitas de Exercicios Futuros
	2.3.01.02	(-) Custos/Despesas Exercicios Futuros
2.4		PATRIMONIO LIQUIDO
	2.4.01	CAPITAL SOCIAL
	2.4.01.01	Capital Subscrito
	2.4.01.02	(-) Capital a Integralizar
	2.4.02	RESERVAS DE CAPITAL
	2.4.02.02	Reserva de Incentivos Fiscais
	2.4.03	RESERVAS DE REAVALIAÇÃO
	2.4.03.01	Reavaliação de Ativos Próprios
	2.4.03.02	Reavaliação Coligadas e Controladas
	2.4.04	RESERVAS DE LUCROS
	2.4.04.01	Reserva Legal
	2.4.04.02	Reserva de Lucros a Realizar
	2.4.05	LUCROS (OU PREJUIZOS) ACUMULADOS
	2.4.05.01	Lucros Acumulados
	2.4.05.02	(-) Prejuizos Acumulados
		RECEITAS
3.1		RECEITAS OPERACIONAIS
	3.1.01	RECEITA BRUTA DAS VENDAS
	3.1.01.01	Venda de Mercadorias
	3.1.01.02	Venda de Produtos
	3.1.01.03	Venda de Serviços
	3.1.02	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA
	3.1.02.01	ICMS
	3.1.02.02	COFINS
	3.1.02.03	PIS ISS
	3.1.02.04	
	3.1.02.05	Devoluções s/ Vendas RECEITAS FINANCEIRAS
	3.1.03 3.1.03.01	Juros Ativos
	3.1.03.01	Descontos Obtidos
	3.1.03.02	Juros s/ Aplicações Financeiras
	3.1.03.03	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS
	3.1.04.01	Despesas Recuperadas
3.2	3.1.04.01	RECEITAS NÃO OPERACIONAIS
٥.٢	3.2.01	GANHOS DE CAPITAL
	J. 2. 0 1	C. WILLOW DE C. WILLIAM

3



Planejamento, Orçamento e Acompanhamento

4

, ,	
3.2.01.01	Alienação do Ativo Permanente
3.2.01.02	Alienação de Investimentos
3.2.01.03	(-) Custo da Alienação do Ativo Permanente
3.2.01.04	(-) Custo da Alienação de Investimentos
0.2.02.0	CUSTOS/DESPESAS
4.1	CUSTOS/DESPESAS OPERACIONAIS
4.1.01	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS
4.1.01.01	Compra de Mercadorias
4.1.01.02	Fretes s/ Compras
4.1.01.03	(-) Devoluções s/ Compras
4.1.02	CUSTO DA PRODUÇÃO INDUSTRIAL
4.1.02.01	Agua e Esgoto
4.1.02.02	Compra de Matéria Prima
4.1.02.03	Compra de Material de Consumo
4.1.02.04	Compra de Material de Consumo Compra de Combustíveis
4.1.02.05	Compra de Material Secundário
4.1.02.06	Depreciação s/ Edificios Industriais
4.1.02.07	Depreciação s/ Maquinas e Equipamentos
4.1.02.07	Depreciação s/ Veiculos
	• • •
4.1.02.09	Energia Elétrica FGTS
4.1.02.10	
4.1.02.11	INSS
4.1.02.12	Ordenados e Salarios
4.1.02.13	Serviços de Terceiros
4.1.02.14	Manutenção de Maq. e Equipamentos
4.1.03	CUSTO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS
4.1.03.01	Agua e Esgoto
4.1.03.02	Compra de Material de Consumo
4.1.03.03	Compra de Combustíveis
4.1.03.04	Depreciação s/ Edificios
4.1.03.05	Depreciação s/ Maq. Equipamentos
4.1.03.06	Energia Elétrica
4.1.03.07	FGTS
4.1.03.08	INSS
4.1.03.09	Ordenados e Salarios
4.1.03.10	Serviços de Terceiros
4.1.04	DESPESAS C/ VENDAS
4.1.04.01	Agua e Esgoto
4.1.04.02	Depreciação s/ Edificios
4.1.04.03	Depreciação s/ Móveis e Utensílios
4.1.04.04	Depreciação s/ Veiculos
4.1.04.05	Devedores Duvidosos
4.1.04.06	Energia Elétrica
4.1.04.07	FGTS
4.1.04.08	INSS
4.1.04.11	Ordenados e Salarios



5

4.1.05	DESPESAS ADMINISTRATIVAS
4.1.05.02	L Depreciação s/ Veiculos
4.1.05.02	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •
4.1.05.03	3 INSS
4.1.05.04	Serviços Profissionais Contratados
4.1.05.05	Serviços de Terceiros
4.1.06	DESPESAS FINANCEIRAS
4.1.06.02	L Juros Passivos
4.1.06.02	2 Despesas Bancárias
4.1.06.03	Juros e Comissões s/ Financiamentos
4.1.06.04	Descontos Concedidos
4.1.07	DESPESAS TRIBUTÁRIAS
4.1.07.02	L IPTU
4.1.07.02	PIS s/ Receitas Operacionais
4.1.07.03	COFINS s/Receitas Operacionais
4.1.07.04	Contribuição Social s/ o Lucro
4.1.07.05	Imp. Renda da Pessoa Jurídica
4.2	DESPESAS NÃO OPERACIONAIS
4.2.01	PERDAS DE CAPITAL
4.2.01.02	L Custo da Alienação do Ativo Permanente
4.2.01.02	2 (-) Alienação do Ativo Permanente
	APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
5.1	APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCICIO
5.1.01.APUR	AÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
5.1.01.01	L Apuração do Resultado do Exercício

Sobre o Treasy

Realizar o Planejamento, Orçamento e Acompanhamento econômico-financeiro de sua empresa nunca foi tão rápido e fácil.

Com o Treasy você pode realizar seu orçamento de forma colaborativa e confrontar os resultados mensalmente com o que foi planejado, identificando facilmente onde estão os desvios e podendo realizar ajustes a tempo de aproveitar oportunidades ou impedir problemas que possam tirar sua empresa do curso planejado.

Acesse www.treasy.com.br e cadastre-se gratuitamente!