

GRANDE X RECIFE

CONSÓRCIO DE TRANSPORTE

Plano de Contas Anexo 20



Licitação 002/2013 - CEL



Anexo 20
Plano de Contas

Licitação 002/2013 - CEL

Junho/2013



Plano de Contas - Grande Recife Consórcio de Transportes

<u>Conta Analítica</u>	<u>Descrição</u>
1.	Ativo
1.01	Ativo Circulante
1.01.01	Disponível
1.01.01.01	Caixa
1.01.01.01. 0001	Caixa
1.01.01.02	Bancos Conta Movimento
1.01.01.02.0001	Banco X
1.01.01.03	Aplicações Financeiras
1.01.01.03.0001	Banco X
1.01.02	Contas a Receber
1.01.02.01	Contas a Receber Operacional
1.01.02.01.0001	A
1.01.02.02	Outras Contas a Receber
1.01.02.02.0001	A
1.01.02.03	(-) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa
1.01.02.03.0001	Provisão para Perdas em Recebimento de Créditos
1.01.02.04	Títulos a Receber
1.01.02.04.0001	Nota Promissória a Receber
1.01.03	Adiantamentos
1.01.03.01	Adiantamentos a Empregados
1.01.03.01.0001	Adiantamentos de Salários
1.01.03.01.0002	Adiantamentos de Férias
1.01.03.02	Adiantamentos a Terceiros
1.01.03.02.0001	Adiantamentos a Fornecedores

**1.01.04 Impostos e Contribuições a Recuperar****1.01.04.01 Impostos e Contribuições a Recuperar**

1.01.04.01.0001 IRRF
1.01.04.01.0002 Pis a Recuperar
1.01.04.01.0003 Cofins a Recuperar

1.01.05 Estoques**1.01.05.01 Almoxarifado Operacional**

1.01.05.01.0001 Óleo Diesel
1.01.05.01.0002 Lubrificantes
1.01.05.01.0003 Peças e Acessórios
1.01.05.01.0004 Pneus, Câmaras e Protetores
1.01.05.01.0005 Material de Pintura
1.01.05.01.0006 Outros Materiais

1.01.05.02 Almoxarifado Outros

1.01.05.02.0001 Material de Expediente
1.01.05.02.0002 Material de Limpeza
1.01.05.02.0003 Material de Consumo
1.01.05.02.0004 Outros Materiais
1.01.05.02.0005 Créditos Diversos

1.01.06 Outros Créditos**1.01.06.01 Outros Créditos**

1.01.06.01.0001 Créditos Diversos

1.01.07 Despesas Antecipadas**1.01.07.01 Despesas Antecipadas**

1.01.07.01.0001 Seguros
1.01.07.01.0002 Juros a Apropriar

1.02 Ativo Não Circulante**1.02.01 Realizável a Longo Prazo****1.02.01.01 Empréstimos a Receber**

1.02.01.01.0001 Empréstimos A

1.02.01.02 Depósitos Judiciais

1.02.01.02.0001 Depósitos Trabalhistas

1.02.01.03 Outros Créditos

1.02.01.03.0001	Outros
1.02.01.04	Despesas Antecipadas
1.02.01.04.0001	Juros
1.02.02	Investimentos
1.02.02.01	Participações Societárias
1.02.02.01.0001	Empresa A
1.02.02.02	Outros Investimentos
1.02.02.02.0001	Outros
1.02.03	Imobilizado
1.02.03.01	Bens Imóveis
1.02.03.01.0001	Terrenos
1.02.03.01.0002	Imóveis
1.02.03.02	Bens Móveis
1.02.03.02.0001	Móveis e Utensílios
1.02.03.02.0002	Instalações
1.02.03.02.0003	Máquinas e Equipamentos
1.02.03.02.0004	Ferramentas
1.02.03.02.0005	Computadores e Periféricos
1.02.03.02.0006	Veículos da Frota
1.02.03.02.0007	Veículos de Apoio
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento
1.02.03.03.0001	Imobilizado em Curso
1.02.03.04	Bens Arrendados
1.02.03.04.0001	Ônibus
1.02.03.07	(-) Depreciações
1.02.03.07.0001	Móveis e Utensílios
1.02.03.07.0002	Instalações
1.02.03.07.0003	Máquinas e Equipamentos
1.02.03.07.0004	Ferramentas
1.02.03.07.0005	Computadores e Periféricos
1.02.03.07.0006	Veículos da Frota
1.02.03.07.0007	Veículos de Apoio
1.02.03.10	(-) Perdas Estimadas por Redução ao Valor Recuperável





1.02.03.10.0001	Máquinas e Equipamentos
1.02.04	Intangível
1.02.04.01	Marcas e Patentes
1.02.04.01.0001	A
1.02.04.02	Pesquisa e Desenvolvimento
1.02.04.02.0001	A
1.02.04.03	Direitos Autorais
1.02.04.03.0001	A
1.02.04.10	(-) Amortizações
1.02.04.10.0001	Amortização de Marcas e Patentes
1.02.04.10.0002	Amortização de Pesquisa e Desenvolvimento
1.02.04.10.0003	Amortização de Direitos Autorais
1.02.04.11	(-) Perdas Estimadas por Redução ao Valor Recuperável
1.02.04.11.0001	Marcas e Patentes
2.	Passivo
2.01	Passivo Circulante
2.01.01	Fornecedores
2.01.01.01	Fornecedores Materiais
2.01.01.01.0001	Fornecedor A
2.01.01.02	Fornecedores de Serviços
2.01.01.02.0001	Fornecedor A
2.01.02	Contas a Pagar - Poderes Concedentes
2.01.02.01	Contas a Pagar - Poderes Concedentes
2.01.02.01.0001	A
2.01.03	Obrigações Tributárias
2.01.03.01	Impostos e Contribuições a Recolher



2.01.03.01.0001	ISS a Recolher
2.01.03.01.0002	Pis a Recolher
2.01.03.01.0003	Cofins a Recolher
2.01.03.01.0004	IRRF
2.01.03.01.0005	IRPJ
2.01.03.01.0006	Contribuição Social a recolher
2.01.03.01.0007	ICMS a Recolher

2.01.04 Obrigações Trabalhistas e Sociais**2.01.04.01 Obrigações Trabalhistas**

2.01.04.01.0001	Salários a Pagar
2.01.04.01.0002	Férias a Pagar
2.01.04.01.0003	Indenizações a Pagar
2.01.04.01.0004	Provisão de Férias
2.01.04.01.0005	Provisão de 13º Salário a Pagar

2.01.04.02 Obrigações Sociais

2.01.04.02.0001	INSS a Pagar
2.01.04.02.0002	FGTS a Pagar
2.01.04.02.0003	Contribuição Sindical a Pagar
2.01.04.02.0004	Salário Educação a Pagar

2.01.05 Outras Obrigações**2.01.05.01 Contas a Pagar**

2.01.05.01.0001	Aluguéis a Pagar
2.01.05.01.0002	Fornecimento de Energia
2.01.05.01.0003	Fornecimento de Água
2.01.05.01.0004	Pró-Labore a Pagar

2.01.06 Empréstimos Bancários e Financiamentos**2.01.06.01 Capital de Giro**

2.01.06.01.0001	A
-----------------	---

2.01.06.02 Financiamentos

2.01.06.02.0001	A
-----------------	---

2.02 Passivo Não Circulante

2.02.01	Passivo Não Circulante
2.01.01.01	Fornecedores
2.01.01.01.0001	Fornecedor A
2.01.01.02	Empréstimos e Financiamentos
2.01.01.02.0001	A
2.01.01.03	Impostos Parcelados
2.01.01.03.0001	IRPJ
2.01.01.03.0002	CSLL
2.01.01.03.0003	PROVISÕES
2.01.01.03.0004	PROGRAMAS FISCAIS: REFIS/PAES
2.03	Patrimônio Líquido
2.03.01	Capital Social
2.03.01.01	Capital Subscrito
2.03.01.01.0001	Capital Integralizado
2.03.01.02	(-) Capital a Integralizar
2.03.02	Reservas de Capital
2.03.03	Ajustes de Avaliação Patrimonial
2.03.04	Reservas de Lucros
2.03.04.01	Reserva Legal
2.03.04.02	Reserva Estatutária
2.03.04.03	Reserva para Contingências
2.03.04.04	Reserva de Incentivos Fiscais
2.03.04.05	Reserva de Lucros a Realizar
2.03.05	(-) Ações em Tesouraria
2.03.06	Lucros ou Prejuízos Acumulados
2.03.06.01	Lucro ou Prejuízo Acumulado
2.03.06.01.0001	Prejuízo do Exercício





2.03.06.01.0002	Prejuízo de Exercícios Anteriores
2.03.06.01.0003	Lucro do Exercício
2.03.06.01.0004	Lucros Acumulados

3. Receitas**3.01 Receita Líquida****3.01.01 Receita Bruta****3.01.01.01 Receita Bruta de Serviços de Conseqüência**

3.01.01.01.0001	Receita Integral
3.01.01.01.0002	VEM Trabalhador
3.01.01.01.0003	VEM Estudantil
3.01.01.01.0004	Vale Transporte - Papel
3.01.01.01.0005	Vale Estudantil - Papel

3.01.01.02 Receita Bruta dos Demais Serviços

3.01.01.02.0001	Fretes de Ônibus
-----------------	------------------

3.01.01.03 Receita Bruta - Repasses

3.01.01.03.0001	Repassse
-----------------	----------

3.01.01.04 Receita Bruta - Outros

3.01.01.04.0001	Outros
-----------------	--------

3.01.02 Deduções das Receitas**3.01.02.01 Dedução da Receita Bruta - Impostos e Cancelamentos**

3.01.02.01.0001	(-) Pis s/ Receita
3.01.02.01.0002	(-) Cofins s/ Receita
3.01.02.01.0003	(-) ISS
3.01.02.01.0004	(-) ICMS
3.01.02.01.0005	Serviços Cancelados

3.01.02.02 Dedução da Receita Bruta - Remunerações e Repasses

3.01.02.02.0001	Repasses
3.01.02.02.0002	RST
3.01.02.02.0003	SRC



3.02	Ajuste a Valor Presente
3.02.01	Ajuste a Valor Presente de Clientes
3.02.01.01	Ajuste a Valor Presente de Clientes
3.02.01.01.0001	Ajustes
3.03	Outras Receitas
3.03.01	Receitas Financeiras
3.03.01.01	Receitas Financeiras Gerais
3.03.01.01.0001	Juros Ativos
3.03.01.01.0002	Rendimento de Aplicações Financeiras
3.03.01.01.0003	Variação Monetária Ativa
3.03.01.01.0004	Descontos Obtidos
3.03.01.01.0005	Multas Ativas
3.03.01.01.0006	Dividendos
3.03.02	Resultado Participações Societárias
3.03.02.01	Receita Participação Empresas Coligadas
3.02.03	Receitas Diversas
3.02.03.01	Venda de Bens do Ativo Imobilizado
3.02.03.01.0001	Venda de Máquinas e Equipamentos
3.02.03.01.0002	Venda de Ferramentas
3.02.03.02	Outras Receitas
3.02.03.02.0001	Outras
4.	Custos e Despesas
4.01	Custos
4.01.01	Custos dos Serviços Vendidos
4.01.01.01	Pessoal de Operação
4.01.01.01.0001	Salários e Adicionais de Motoristas
4.01.01.01.0002	Salários e Adicionais de Cobradores
4.01.01.01.0003	Salários e Adicionais de Despachantes
4.01.01.01.0004	Salários e Adicionais do Pessoal de Terminais e Estações
4.01.01.01.0005	Indenizações Trabalhistas
4.01.01.02	Pessoal de Manutenção



4.01.01.02.0001	Salários e Adicionais
4.01.01.02.0002	Indenizações Trabalhistas
4.01.01.03	Encargos Sociais
4.01.01.03.0001	INSS
4.01.01.03.0002	FGTS
4.01.01.03.0003	13º Salário
4.01.01.03.0004	Férias
4.01.01.04	Benefícios
4.01.01.04.0001	Alimentação Fornecida ao Pessoal
4.01.01.04.0002	Vale Alimentação
4.01.01.04.0003	Assistência Médica e Odontológica
4.01.01.04.0004	Seguro de Vida em Grupo
4.01.01.04.0005	Cursos e Treinamentos
4.01.01.04.0006	Uniformes e Equipamentos de Segurança
4.01.01.05	Materiais Aplicados na Frota
4.01.01.05.0001	Óleo Diesel
4.01.01.05.0002	Lubrificantes
4.01.01.05.0003	Pneus Novos
4.01.01.05.0004	Pneus Recapados
4.01.01.05.0005	Câmaras e Protetores
4.01.01.05.0006	Peças e Acessórios
4.01.01.05.0007	Outros Materiais
4.01.01.06	Serviços de Manutenção
4.01.01.06.0001	Serviços de Retífica
4.01.01.06.0002	Reforma de Carroceiras e Chassis
4.01.01.06.0003	Recuperação de Sistemas Hidráulicos e Pneumáticos de Ônibus
4.01.01.06.0004	Serviços Elétricos em Veículos
4.01.01.06.0005	Serviços de Torneamento e Solda
4.01.01.06.0006	Serviços de Funilaria e Pintura
4.01.01.06.0007	Serviços de Recapagem e Reforma de Pneus
4.01.01.06.0008	Consumo de Peças e Acessórios
4.01.01.07	Despesas com Garagens
4.01.01.07.0001	Despesas com Veículos de Apoio
4.01.01.07.0002	Materiais de Consumo
4.01.01.07.0003	Energia Elétrica
4.01.01.07.0004	Telefonia
4.01.01.07.0005	Água
4.01.01.07.0006	Reboques
4.01.01.07.0007	Frete e Carretos



4.01.01.08	Depreciação
4.01.01.08.0001	Máquinas e Equipamentos
4.01.01.08.0002	Ferramentas
4.01.01.08.0003	Veículos da Frota
4.01.01.08.0004	Veículos de Apoio
4.01.01.09	Segurança do Trabalho
4.01.01.09.0001	Programa de Prevenção de Riscos Ambientais
4.01.01.09.0002	Programa de Controle Médico de Saúde Ocupacional
4.01.01.09.0003	Outros
4.02	Despesas
4.02.01	Despesas Administrativas
4.02.01.01	Pessoal Administrativo
4.02.01.01.0001	Salários e Adicionais
4.02.01.01.0002	Honorários da Diretoria
4.02.01.01.0003	Indenizações Trabalhistas
4.02.01.02	Encargos Sociais
4.02.01.02.0001	INSS
4.02.01.02.0002	FGTS
4.02.01.02.0003	13º Salário
4.02.01.02.0004	Férias
4.02.01.03	Benefícios
4.02.01.03.0001	Alimentação Fornecida ao Pessoal
4.02.01.03.0002	Vale Alimentação
4.02.01.03.0003	Assistência Médica e Odontológica
4.02.01.03.0004	Seguro de Vida em Grupo
4.02.01.03.0005	Cursos e Treinamentos
4.02.01.03.0006	Transporte de Empregados
4.02.01.04	Material de Expediente
4.02.01.04.0001	Materiais de Escritório e Suprimentos de Informática
4.02.01.04.0002	Materiais de Conservação e Limpeza
4.02.01.04.0003	Livros, Periódicos e Publicações



4.02.01.05	Serviços de Terceiros
4.02.01.05.0001	Consultoria e Serviços de Assistência Técnica
4.02.01.05.0002	Publicidade e Propaganda
4.02.01.05.0003	Serviços de Correio
4.02.01.05.0004	Cópias e Autenticações
4.02.01.05.0005	Serviços Prestados por Pessoa Física
4.02.01.05.0006	Serviços Prestados por Pessoa Jurídica

4.02.01.06	Despesas Gerais
4.02.01.06.0001	Aluguéis de Imóveis
4.02.01.06.0002	Aluguéis de Máquinas e Equipamentos
4.02.01.06.0003	Condomínios
4.02.01.06.0004	Viagens e Hospedagens
4.02.01.06.0005	Energia Elétrica
4.02.01.06.0006	Telefonia
4.02.01.06.0007	Água
4.02.01.06.0008	Fretes e Carretos
4.02.01.06.0009	Assinaturas de Jornais e Revistas
4.02.01.06.0010	Correios e Telégrafos
4.02.01.06.0011	Doações
4.02.01.06.0012	Prêmios de Seguros

4.02.01.07	Depreciação
4.02.01.07.0001	Móveis e Utensílios
4.02.01.07.0002	Instalações
4.02.01.07.0003	Máquinas e Equipamentos
4.02.01.07.0004	Ferramentas
4.02.01.07.0005	Computadores e Periféricos

4.02.01.08	Despesas Tributárias
4.02.01.08.0001	Pis s/ Outras Receitas
4.02.01.08.0002	Cofins s/ Outras Receitas
4.02.01.08.0003	IPTU
4.02.01.08.0004	Taxas
4.02.01.08.0005	ICMS

4.02.01.09	Despesas com Provisões
4.02.01.09.0001	Provisão

4.02.01.10	Despesas Não Dedutíveis
4.02.01.10.0001	Multas de Trânsito
4.02.01.10.0002	Multas de Ofício

4.02.01.11	Outras Despesas Administrativas
4.02.01.11.0001	Outras



4.02.02	Outras Despesas
4.02.02.01	Despesas com Vendas de Imobilizado
4.02.02.01.0001	Valor Residual
4.02.02.01.0002	Impostos
4.03	Despesas Financeiras
4.03.01	Despesas Financeiras
4.03.01.01	Despesas Financeiras Gerais
4.03.01.01.0001	Despesas Bancárias
4.03.01.01.0002	Juros de Mora
4.03.01.01.0003	Encargos de Financiamento
4.03.01.01.0004	Variações Monetárias Passivas
4.03.01.01.0005	Descontos Concedidos
4.04	Provisões sobre Lucros
4.04.01	Provisões sobre Lucros
4.04.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social
4.04.01.01.0001	IRRJ
4.04.01.01.0002	Contribuição Social
5.	Encerramento do Exercício
5.01	Apuração do Resultado
5.01.01	Resultado do Exercício
5.01.01.01	Resultado do Exercício
5.01.01.01.0001	Lucro Líquido do Exercício
5.01.01.01.0002	Prejuízo do Exercício

RESUMO DOS GRUPOS

1	Ativo
2	Passivo
3	Receitas
4	Custos e Despesas
5	Encerramento do Exercício