



Instituto Superior de Administração e Línguas

Licenciatura em Gestão de Empresas

Ano Letivo 2016/2017

Relatório de Estágio Curricular

Previsão – Contabilidade e Consultoria



Pedro Miguel da Costa Gomes N° 20140013

Orientador do estágio: Dr. Élvio Camacho

Coordenador do estágio: Dr. Gregório Mourinho

Funchal 2017



Nome: Pedro Miguel da Costa Gomes

Local de Estágio: Previsão – Contabilidade e Consultoria

Período de Estágio: 01-03-2017 a 15-05-2017

Carga Horária: 400 horas

Horário diário compreendido: 09h:00 – 18h:00

Docente orientador do estágio: Dr. Élvio Camacho

Coordenador do estágio na Organização: Dr. Gregório Mourinho

Funchal 2017

“O estágio é um locus onde a identidade profissional do aluno é gerada, construída e referida. Volta-se para o desenvolvimento de uma acção vivenciada, reflexiva e crítica e, por isso, deve ser planeada gradualmente e sistematicamente.”

Burriolla,M.(1995)

Agradecimentos

Este trabalho não teria sido possível sem a colaboração daqueles a quem agora me refiro.

Gostaria de dirigir os meus sinceros agradecimentos ao ISAL e a todos os seus colaboradores, como à direção, professores e receção por terem feito com que esta licenciatura se realizasse da melhor forma possível.

Faço também o meu agradecimento à Previsão, nomeadamente ao Dr. Gregório Mourinho e ao Sr. Marco Vera Cruz por me terem recebido na empresa da melhor forma possível, ao Sr. Sérgio Ferreira e à Sra. Dona Ana Branco por terem sido as pessoas com quem trabalhei durante mais tempo e por fim, a todos os colaboradores desta empresa que de certa forma contribuíram para o meu crescimento profissional e pessoal.

Agradeço ao professor Élvio Camacho, o meu orientador de estágio, pela sua disponibilidade e pelo apoio prestado durante todo o estágio.

Aos meus colegas de turma, um muito obrigado pelo companheirismo durante estes três anos de curso.

Por fim, um grande agradecimento à minha família que sempre me apoiaram em todos os momentos da minha vida.

Obrigado!

Índice

1. Introdução	7
2. Caracterização da Organização	8
2.1 História.....	8
2.2 Missão, Visão e Valores	9
2.3 Serviços Prestados	9
2.4 Software Utilizado	10
2.5 A Nossa Equipa.....	12
3. Enquadramento Teórico-Conceptual	13
4. Objetivos do Estágio	14
5. Organização da Contabilidade	15
6. Descrição e análise das atividades desenvolvidas.....	16
7. Reflexão crítica sobre as atividades desenvolvidas	28
8. Contributo do estágio para o desenvolvimento pessoal e profissional	29
9. Conclusão.....	30
Bibliografia.....	31

Índice de Figuras

Figura 1 - Evolução dos logotipos da organização.....	9
Figura 2 - Logotipo do software informático Sendys Contabilidade.	10
Figura 3 - Logotipo do software informático Sendys Portal da Contabilidade.....	11
Figura 4 - Logotipo do software informático Sendys Imobilizado.	12
Figura 5 - Reconciliação.....	16
Figura 6 - Exportação dos documentos Excel para o site do INE (Instituto Nacional de Estatística).	18
Figura 7 - Lançamento de faturas.....	19
Figura 8 - Reconciliação de fornecedores.	20
Figura 9 - Reconciliação bancária.	21
Figura 10 - Mapa e respetivo lançamento dos recebimentos e pagamentos de um cliente.	23
Figura 11 - Reconciliação Bancária - Extrato da contabilidade de um cliente após a reconciliação bancária.	24

1. Introdução

Este relatório surge no âmbito do estágio que integra a Licenciatura em Gestão de Empresas ministrado pelo ISAL – Instituto Superior de Administração e Línguas, efetuado no departamento de contabilidade da empresa Previsão – Contabilidade e Consultoria.

Este relatório inicia com a caracterização da organização, nomeadamente a sua história, a missão, visão e valores, os serviços prestados e também a constituição da equipa, ou seja, o organigrama.

Numa segunda fase, farei o enquadramento teórico-conceitual de modo a perceber quais foram as unidades curriculares que foram utilizadas para a compreensão e realização das tarefas durante esta componente prática que foi o estágio.

Posteriormente, referenciarei como é que a empresa faz a organização da contabilidade, ou seja, quais são os diários utilizados e qual a documentação que deve ser organizada em cada um deles.

Logo após esta breve referência da organização da documentação, iniciarei a descrição detalhada semanal das tarefas realizadas, fazendo uma pequena análise referente à execução das tarefas, transmitindo se existiu ou não dificuldade na sua realização.

Em seguida, apresentarei uma reflexão crítica sobre as atividades desenvolvidas, referindo se estas estavam ou não de acordo com o curso.

Por último, direi qual o contributo que este estágio teve para o meu desenvolvimento pessoal e profissional.

No final, esperarei que toda esta informação esteja bem desenvolvida de modo a dar a conhecer um pouco da história desta empresa, como também algumas das experiências vivenciadas por mim.

2. Caracterização da Organização

2.1 História

A Previsão é uma empresa com sede no Funchal-Madeira, mais concretamente na Avenida Arriaga – N°30 – 2º Andar, Letra F.

A “Previsão” foi constituída a 23 de Fevereiro de 1981. Os sócios fundadores Pietro Luigi Valle, António José Correia de Jesus, Francisco da Costa e Dionísio Pestana concretizaram o projeto de dotar a Região Autónoma da Madeira com um gabinete de contabilidade de bom nível técnico, com fortes ligações internacionais, para servir não só o tecido empresarial madeirense como também os utentes do Centro Internacional de Negócios da Madeira.

Com a saída do Dionísio Pestana a estrutura passou para três dos sócios fundadores; Posteriormente a Previsão passou a contar com um novo sócio – Filipe Correia de Jesus e já em 2013, entraram também para estrutura societária a Tânia Castro e Gregório Mourinho, atual diretor geral da empresa.

Presentemente o quadro técnico tem vindo a aumentar, face às exigências crescentes da Administração Tributária – nos diversos sectores temos cerca de 34 pessoas.

O leque de serviços tem também acompanhado as necessidades dos nossos clientes, nas áreas da contabilidade, fiscalidade, consultoria, recursos humanos, sistemas de incentivos e informática.

A “Previsão” orgulha-se de ter como clientes algumas das mais importantes empresas da Madeira, que de ano para ano ratificam a sua confiança nos nossos serviços, estimulando-nos para que o nosso desempenho tenha sempre e cada vez mais, uma maior componente de rigor e qualidade.

Apesar de estarmos sedeados no Funchal-Madeira, prestamos serviços de contabilidade e consultadoria a empresas sedeadas em diversas geografias, através de um sistema informático que nos garante uma extrema versatilidade e segurança.



Figura 1 - Evolução dos logotipos da organização.

Fonte: <http://previsao.com/apresentacao/quem-somos/>

2.2 Missão, Visão e Valores

Missão

A nossa missão é desenvolver e prestar as melhores soluções de gestão no mercado nacional, assentes num serviço de excelência, contribuindo duma maneira indireta para a melhoria do tecido empresarial nacional.

Visão

Com base numa relação de “Confiança”, criar e desenvolver soluções de Gestão sólidas, inovadoras e de valor acrescentado para os negócios dos nossos clientes.

Valores

Os nossos valores são a confiança, ética e rigor.

2.3 Serviços Prestados

A Previsão é especializada em serviços de contabilidade, fiscalidade (IRS, IRC, IVA), consultadoria financeira, fundos comunitários (subsídios), recursos humanos e informática, com um quadro de pessoal altamente qualificado e disponível para prestar o apoio às empresas de todas as dimensões.

2.4 Software Utilizado

O software informático utilizado por parte da empresa é o Sendys.

É um sistema integrado de suporte à gestão que associa automaticamente a informação contabilística à comercial e financeira, o que permite efetuar facilmente análises económico-financeiras.

Possibilita aumentar a agilidade e eficiência nos lançamentos contabilísticos com processos automatizados, bem como cumprir com segurança as obrigações legais e fiscais.

Contempla as áreas da Contabilidade Geral e Orçamental, Bancária e Controlling.

Autoriza registar todos os movimentos com impacto contabilístico, realizados no sistema e/ou em sistemas externos (via interface), assegurando também a emissão de mapas legais, de relatórios de gestão interna e de report externo.

Consegue controlar paralelamente com a contabilidade geral, a contabilidade analítica, fazendo análises comparativas (real vs orçamento; real vs homólogo, etc.) e efetuando rateios e distribuição de valores (nomeadamente para custos indiretos.)



Figura 2 - Logotipo do software informático Sendys Contabilidade.

Fonte: <https://www.sendys.pt/solucoes/financeira/>

Portal da Contabilidade

Plataforma online agregadora da informação contabilística.

Permite centralizar as principais funcionalidades e informações do Sendys Contabilidade.

Exemplos da informação contabilística:

- Extrato Conta Corrente e Balancetes (Razão e Analítico);
- Conta Exploração e Conta Exploração Comparativa;
- Fornecimento e Serviços Externos/Custos de Pessoal
- Mapa de Vendas e Documentos em Aberto;
- Análise ABC de Clientes;
- Consulta de Encomendas.

Vantagens:

- Acesso via web browser (Internet/Intranet);
- Acessibilidade: permissões por perfil ou utilizador;
- Disponibilidade da informação;
- Multi-idioma por utilizador; Multi-firma e Multi-servidor.



Figura 3 - Logotipo do software informático Sendys Portal da Contabilidade.

Fonte: <https://www.sendys.pt/solucoes/financeira/>

Imobilizado

Permite o controlo total do património da empresa e automatiza todos os processos administrativos e financeiros associados, incluindo a emissão de todos os mapas legais.

Contempla as áreas de Gestão do património, Contabilização do Imobilizado, Ordens Internas e de Investimento.

Principais funcionalidades:

- Gestão de ficha de cadastro do bem;
- Dados gerais do bem;
- Classificadores do bem personalizáveis;
- Documentos de compra em multi-moeda;
- Gestão de conta corrente do bem pela vida útil prevista;
- Gestão de amortizações e depreciações;
- Reavaliações legais e livres com o método justo valor;
- Gestão de valores residuais;
- Abates e alienações;
- Classificação contabilística do bem;
- Integração automática na contabilidade;
- Controlo de locações financeiras;
- Controlo de ordens de investimento;

- Ferramentas de apoio à manutenção dos bens;
- Alienações ou abates por conjuntos de bens;
- Alteração das taxas de amortização;
- Manutenção do plano de contas e centros de custo;
- Reporting através de mapas de gestão e modelos legais e fiscais.



Figura 4 - Logotipo do software informático Sendys Imobilizado.

Fonte: <https://www.sendys.pt/solucoes/financeira/>

2.5 A Nossa Equipa

A Previsão presta serviços num conjunto alargado de setores de mercado, o que faz com que tenha profissionais de diversas áreas de formação, nos quais se destacam gestão de empresas, economia, finanças, fiscalidade, entre outras.

Os nossos colaboradores estão organizados por departamentos, agrupando assim os diversos serviços prestados e áreas de atuação. O responsável de cada departamento tem como função gerir e manter a equipa com informação técnica atualizada, de modo a valorizar os conhecimentos transmitidos aos nossos clientes.

A estrutura interna da empresa apresenta a seguinte composição:

Diretor Geral

Gregório Mourinho

Contabilidade

Marco Vera Cruz

Consultoria Fiscal e de Gestão

Gregório Mourinho

Nelson Abreu

Informática

Daniel Pereira

Recursos Humanos

Elisabete Gama

Sistemas de Incentivos

Paulo Antunes

Nelson Abreu

3. Enquadramento Teórico-Conceptual

As principais fontes das diversas unidades curriculares da licenciatura em Gestão de Empresas, ministrada pelo ISAL, Instituto Superior de Administração e Línguas, aplicadas para o planeamento e realização das diferentes atividades do estágio foram principalmente a Contabilidade Geral I e II, a Auditoria, a Fiscalidade e a Informática de Gestão.

Os conhecimentos adquiridos nestas quatro unidades curriculares, ajudaram-me na realização de algumas tarefas, tais como, nas reconciliações de clientes, fornecedores e bancos, como também, na organização e classificação dos documentos referentes aos diversos diários no dossiê do cliente.

Foi-me igualmente disponibilizado por parte da empresa durante o estágio mapas com as contas de clientes e fornecedores, o código de contas, o código do IVA, dossiês já classificados de períodos anteriores, entre outros materiais de modo a me facilitar na realização das minhas tarefas.

O sistema de software em ERP (Enterprise Resource Planning) e CRM (Customer Relationship Management) no caso do Sendys CTB é muito importante para uma melhor gestão e contacto com o cliente.

4. Objetivos do Estágio

Os objetivos das tarefas a realizar durante o estágio serão:

- Organização de documentos por diários nos dossiês dos clientes;
- Classificação de faturas;
- Lançamento de faturas;
- Validação de faturas dos fornecedores;
- Reconciliações bancárias, de fornecedores e de clientes;
- Apoio nas tarefas do dia-a-dia do departamento de contabilidade.

5. Organização da Contabilidade

É de referir, que a organização da contabilidade é feita de acordo com as características e necessidades dos clientes nos diversos diários adotados pela Previsão, sendo eles:

- **FF** (Faturas de Fornecedores) – Faturas de compras de bens e serviços a crédito e a dinheiro, como também notas de crédito;
- **PF** (Pagamento a Fornecedores) – Faturas de compras de bens e serviços na qual esteja anexado o recibo ou então somente os recibos;
- **CP** (Caixa de Pagamentos) – Despesas de pequeno valor que foram pagas a dinheiro ou então que possuem o comprovativo do pagamento, como por exemplo: refeições, supermercado, combustível, entre outros;
- **CR** (Caixa Recebimentos) – Comprovativos referente às vendas de bens e serviços;
- **BC** (Bancos) – Despesas bancárias, pagamentos de financiamentos, impostos, seguros, vencimentos, depósitos, entre outros;
- **OD** (Operações Diversas) – Clientes que não tenham o diário CP (Caixa de Pagamentos) e que possuem despesas de pequeno valor, como por exemplo, combustíveis, supermercado, refeições, parques de estacionamento, entre outros, são anexados a este diário.

6. Descrição e análise das atividades desenvolvidas

Optei neste relatório por fazer a descrição semanal das tarefas realizadas.

Semana de 01-03-2017 a 03-03-2017

- Apresentação da empresa com o diretor geral, Dr. Gregório Mourinho e com o responsável do departamento de contabilidade, Sr. Marco Vera Cruz;
- Realizou-se as reconciliações bancárias no programa de contabilidade Sendys de um cliente, verificando-se o saldo da contabilidade com o saldo do banco;
- Realizou-se a reconciliação de fornecedores no programa de contabilidade Sendys do mesmo cliente, verificando-se o seu saldo;

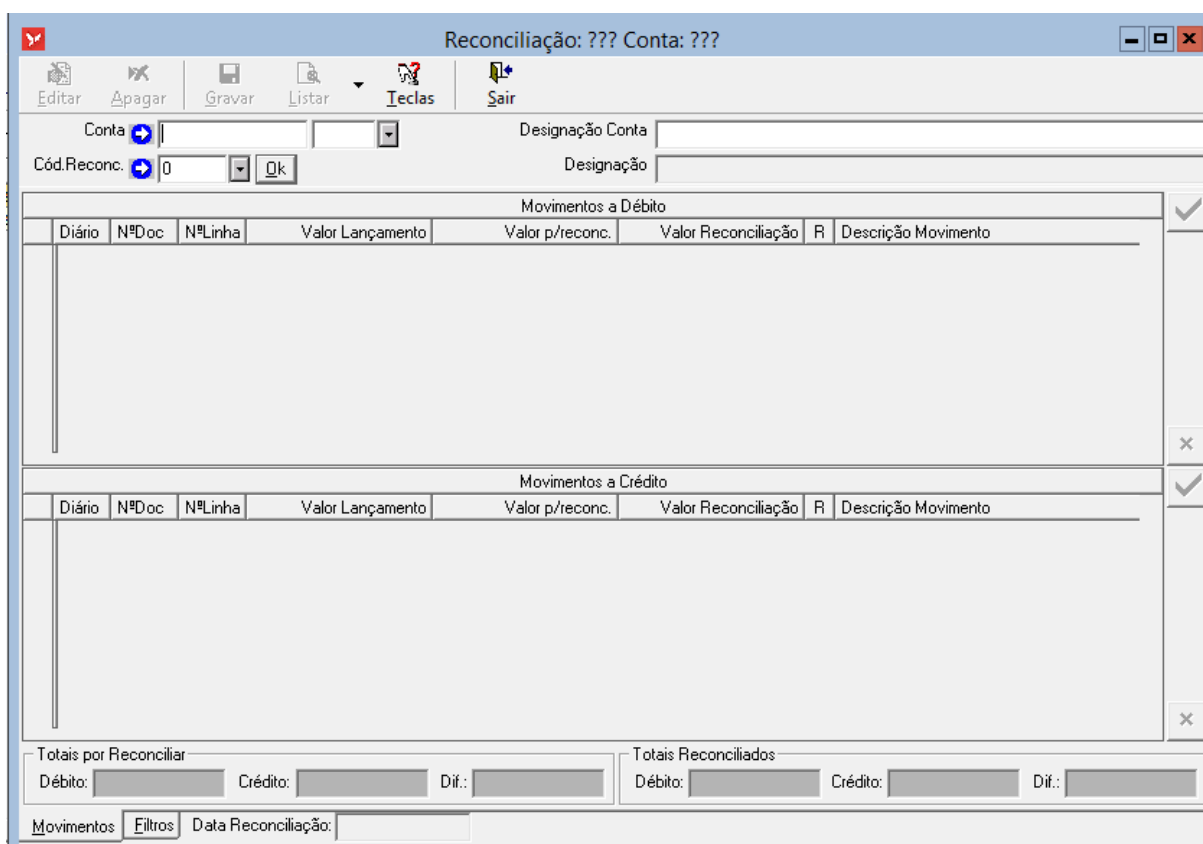


Figura 5 - Reconciliação.

Fonte: Print Screen Sendys.

- Realizou-se a classificação das faturas de um cliente referentes a compras, prestações de serviços e notas de crédito no diário FF (Faturas de Fornecedores);
- Realizou-se a classificação do diário CP (Caixa de Pagamentos), dos recibos e das faturas recibos referentes aos pagamentos a fornecedores feitos através da caixa do cliente;
- Realizou-se a reconciliação de fornecedores no programa de contabilidade Sendys do mesmo cliente, verificando-se o seu saldo.

Inicialmente as tarefas realizaram-se com um pouco de dificuldades, uma vez que, faltou a experiência de como a empresa costuma trabalhar com cada cliente, conseguindo-se superar com a sua repetição.

Semana de 06-03-2017 a 10-03-2017

- Realizou-se a reconciliação de fornecedores de vários clientes no programa de contabilidade Sendys e verificou-se a possível existência de faturas em duplicado no documento Excel extraído do programa de contabilidade;
- Realizou-se a validação das faturas de fornecedores de vários clientes no e-fatura e apurou-se a sua existência no balancete do cliente através do programa de contabilidade Sendys.

As tarefas realizaram-se com sucesso, uma vez que, a prática ajudou na sua execução.

Semana de 13-03-2017 a 17-03-2017

- Continuou-se a validação das faturas de fornecedores de vários clientes no e-fatura e verificou-se no balancete, através do programa de contabilidade Sendys, a sua existência;
- Efetuou-se a reconciliação de fornecedores no Sendys e verificou-se as faturas em duplicado;
- Verificou-se nas faturas de fornecedores estrangeiros de um cliente os produtos comprados descrevendo-se no Excel o código do produto atribuído pelo INE (Instituto Nacional de Estatística) a quantidade comprada e o seu valor;
- Realizou-se a exportação dos documentos Excel dos meses analisados para o site do INE (Instituto Nacional de Estatística) e a sua respetiva validação.

Validar / Guardar Responder Sair

O inquérito só é considerado entregue quando, após selecionar a opção responder, for visualizado no ecrã o relatório de entrega.

Início / Lista de Adições Nova Adição Adições Agregadas Linhas Modelo Upload ficheiro Notas Ajuda

Fluxo de Chegada - Questionário Normal

Todos os registos.
 Todos os registos com Erros Fatais.
 Todos os registos com Erros de Aviso.

Exportar para ficheiro

Observações: Total do Valor Faturado: 7 691 € Total Massa Líquida: 1 055,000 Kg Total Adições: 13

Saltar para adição #: Ir Nº de Adições a Mostrar: 20

	Nº Ad.	Ref.	NC	País	País Orig.	Reg.	Cond. Entr.	Nat. T.	M. T.	Porto/ Aerop.	Massa Líquida	Unidades Supl.	Valor Faturado
	1	FT - 60241	82142000	ES	ES	70	CPT	11	3		165,000		490
	2	FT - 8849	33030010	ES	ES	70	CPT	11	3		18,000		225
	3	FT - 8849	70109061	ES	ES	70	CPT	11	3		176,000		1 016
	4	FT - 8849	34060000	ES	ES	70	CPT	11	3		82,000		656
	5	FT - 8849	83063000	ES	ES	70	CPT	11	3		34,000		599
	6	FT - 8849	91029900	ES	ES	70	CPT	11	3		8,000		331
	7	FT - 8849	70133710	ES	ES	70	CPT	11	3		11,000		234
	8	FT - 8849	70134991	ES	ES	70	CPT	11	3		20,000		159
	9	FT - 8849	84248210	ES	ES	70	CPT	11	3		14,000		75
	10	FT - 8849	39231090	ES	ES	70	CPT	11	3		53,000		201
	11	FT - 8849	94033091	ES	ES	70	CPT	11	3		10,000		243
	12	FT - 8849	69120089	ES	ES	70	CPT	11	3		121,000		1 930
	13	FT - 911	69120089	ES	ES	70	CPT	11	3		343,000		1 532

Existem linhas incompletas e/ou com erros. Estão assinaladas com o símbolo: A severidade do erro é indicada pela cor de fundo do símbolo. Amarelo: Aviso, Vermelho: Fatal

1

Figura 6 - Exportação dos documentos Excel para o site do INE (Instituto Nacional de Estatística).

Fonte: Print Screen https://www.ine.pt/xportal/xmain?xpgid=ine_main&xpid=INE

As tarefas realizaram-se com sucesso, apesar de por vezes surgir algumas dúvidas na sua execução, pelo facto de estar numa fase de aprendizagem.

Semana de 20-03-2017 a 24-03-2017

- Realizou-se a classificação de faturas de um cliente referente aos diários FF (Faturas de Fornecedores), BC (Bancos), OD (Operações Diversas) e por fim, CP (Caixa de Pagamentos);
- Efetuou-se o lançamento de faturas dos clientes no programa Sendys referente aos diários FF (Faturas de Fornecedores), BC (Bancos), OD (Operações Diversas);

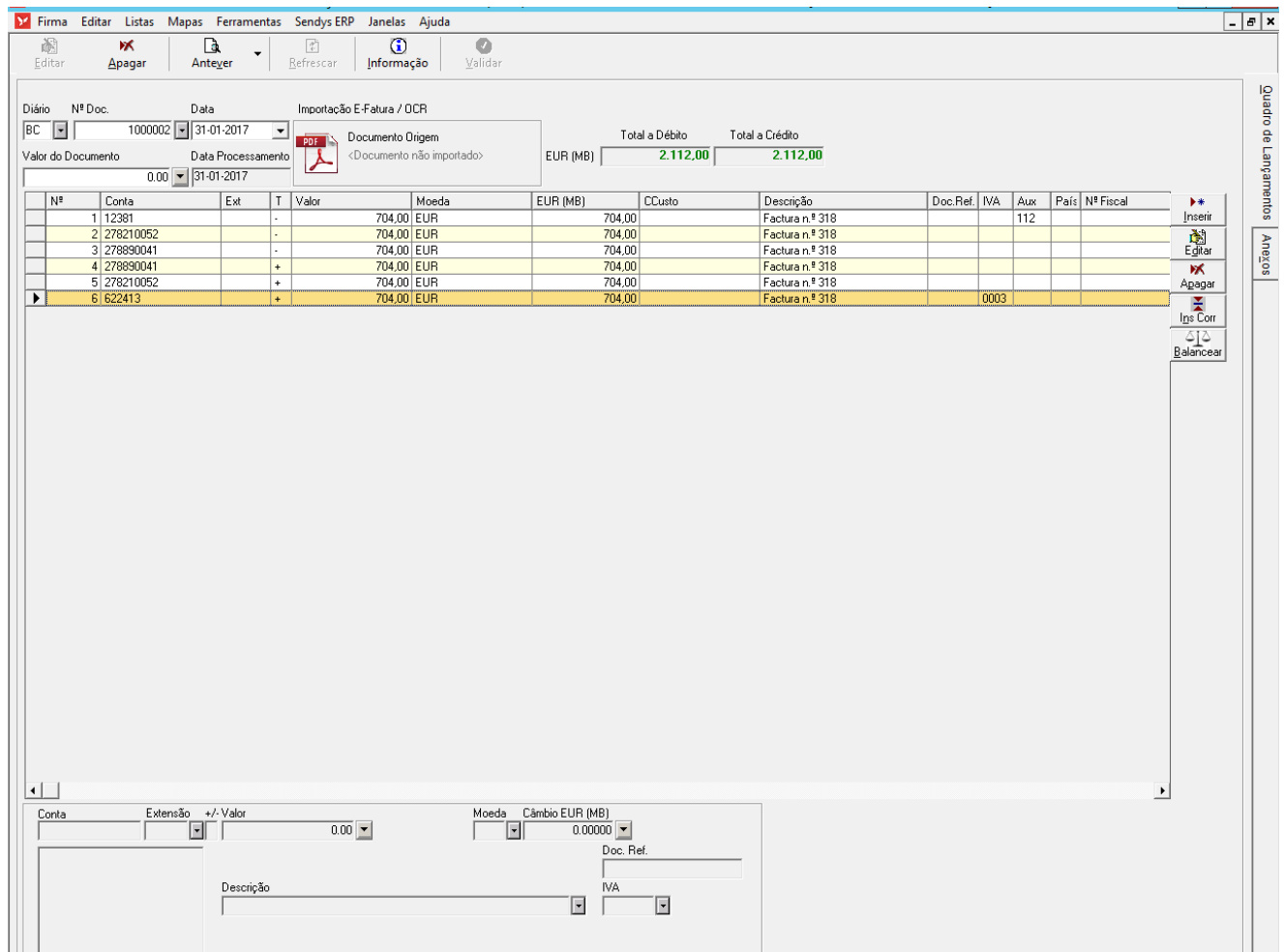


Figura 7 - Lançamento de faturas.

Fonte: Print Screen Sendys.

- Efetuou-se as reconciliações de fornecedores no Sendys e verificou-se a possível existência de faturas em duplicado;
- Realizou-se a validação das faturas de fornecedores de vários clientes no e-fatura e verificou-se no balancete do programa Sendys a sua existência na contabilidade;

As tarefas realizaram-se com sucesso, apesar de por vezes surgir algumas dúvidas na sua execução, pelo facto de estar numa fase de aprendizagem.

Semana de 27-03-2017 a 31-03-2017

- Verificou-se no Sendys e no dossiê de um cliente quais os cheques e as transferências que pagam as faturas dos fornecedores;
- Realizou-se a reconciliação dos fornecedores de um cliente no Sendys;

Firma Editar Listas Mapas Ferramentas Sendys ERP Janelas Ajuda

Editar Apagar Gravar Listar Teclas Sair

Conta: 221110072 Designação Conta: Longa Vida SA
Cód.Reconc.: 7 Designação:

Movimentos a Débito											
Diário	NºDoc	NºLinha	Valor Lançamento	Valor p/reconc.	Valor Reconciliação	R	Descrição Movimento	Doc.Ref.	Cod. IVA	Cod. Auxiliar	País/NºFiscal
BC	120001	2	654,89	654,89	0,00		CH - 54767				PT500011443
BC	120001	1	586,22	586,22	0,00		CH - 24435				PT500011443
BC	120001	2	632,39	632,39	0,00		CH 4096624461				PT500011443
FF	600030	2	4,54	4,54	0,00		Nota de Crédito n.º 510381			Nota de	PT500011443
FF	600030	2	1,53	1,53	0,00		Nota de Crédito n.º 510371			Nota de	PT500011443
FF	600030	2	6,59	6,59	0,00		Nota de Crédito n.º 510374			Nota de	PT500011443
FF	600030	2	11,87	11,87	0,00		Nota de Crédito n.º 510354			Nota de	PT500011443
FF	600030	2	20,06	20,06	0,00		Nota de Crédito n.º 510343			Nota de	PT500011443
FF	600030	2	21,13	21,13	0,00		Nota de Crédito n.º 510332			Nota de	PT500011443
FF	700027	2	6,54	6,54	0,00		Nota de Crédito n.º 10415			Nota de	PT500011443
FF	700027	2	6,05	6,05	0,00		Nota de Crédito n.º 398			Nota de	PT500011443
FF	700027	2	1,81	1,81	0,00		Nota de Crédito n.º 10433			Nota de	PT500011443
FF	700027	2	6,73	6,73	0,00		Nota de Crédito n.º 429			Nota de	PT500011443
FF	700027	2	1,51	1,51	0,00		Nota de Crédito n.º 418			Nota de	PT500011443
FF	700027	2	11,70	11,70	0,00		Nota de Crédito n.º 10442			Nota de	PT500011443
FF	800028	2	1,36	1,36	0,00		Nota de Crédito n.º 510445			Nota de	PT500011443
FF	800028	2	17,00	17,00	0,00		Nota de Crédito n.º 510485			Nota de	PT500011443
FF	800029	2	7,62	7,62	0,00		Nota de Crédito n.º 543			Nota de	PT500011443
FF	800030	2	7,64	7,64	0,00		Nota de Crédito n.º 510			Nota de	PT500011443
FF	800030	2	17,82	17,82	0,00		Nota de Crédito n.º 516			Nota de	PT500011443

Movimentos a Crédito											
Diário	NºDoc	NºLinha	Valor Lançamento	Valor p/reconc.	Valor Reconciliação	R	Descrição Movimento	Doc.Ref.	Cod. IVA	Cod. Auxiliar	País/NºFiscal
AS	1	1237	50,20	12,15	0,00		Abertura (Factura n.º 886514869)				
AS	1	1238	137,98	137,98	0,00		Abertura (Factura n.º 15237)				
AS	1	1239	99,72	99,72	0,00		Abertura (Factura n.º 5163)				
AS	1	1240	87,93	87,93	0,00		Abertura (Factura n.º 5152)				
AS	1	1241	159,62	159,62	0,00		Abertura (Factura n.º 5126)				
AS	1	1242	43,68	43,68	0,00		Abertura (Factura n.º 15292)				
AS	1	1243	176,67	176,67	0,00		Abertura (Factura n.º 15293)				
AS	1	1244	108,78	108,78	0,00		Abertura (Factura n.º 5303)				
AS	1	1245	76,42	76,42	0,00		Abertura (Factura n.º 15298)				
AS	1	1246	140,85	140,85	0,00		Abertura (Factura n.º 5136)				
AS	1	1247	104,59	104,59	0,00		Abertura (Factura n.º 15211)				
AS	1	1248	4,23	4,23	0,00		Abertura (Recibo n.º 911)				
FF	100012	5	49,46	4,19	0,00		Factura n.º 896510177	Factura n.º			PT500011443
FF	100013	3	10,44	10,44	0,00		Factura n.º 896510049	Factura n.º			PT500011443
FF	600014	5	90,58	90,58	0,00		Factura n.º 511279	Factura n.º			PT500011443
FF	600014	3	92,83	92,83	0,00		Factura n.º 511244	Factura n.º			PT500011443
FF	600014	3	7,61	7,61	0,00		Factura n.º 511239	Factura n.º			PT500011443
FF	600015	5	70,90	70,90	0,00		Factura n.º 511238	Factura n.º			PT500011443
FF	600015	5	65,44	65,44	0,00		Factura n.º 511192	Factura n.º			PT500011443
FF	600015	5	105,57	105,57	0,00		Factura n.º 511184	Factura n.º			PT500011443

Totais por Reconciliar: Débito: 3.437,31 Crédito: 5.489,79 Dif.: -2.052,48 Totais Reconciliados: Débito: 0,00 Crédito: 0,00 Dif.: 0,00

Movimentos Filtros Data Reconciliação: 31-12-2016

Utilizador: (PROGRAMA) - Rádio Municipal de Ponta Grossa | Março de 2017 | MR: E1R | MA: E1R | Data Rec: 2017.01.12 | 2016.01.20 | 2016.01.20 | 2017.01.10 | 10.131.117.360 (PREV) SardiniaERP

Figura 8 - Reconciliação de fornecedores.

Fonte: Print Screen Sendys.

- Verificou-se nas faturas de fornecedores estrangeiros de um cliente os produtos comprados, descrevendo-se no Excel o código do produto atribuído pelo INE (Instituto Nacional de Estatística), a quantidade comprada e o seu valor de compra;
- Realizou-se a exportação dos documentos Excel dos meses analisados para o site do INE (Instituto Nacional de Estatística) e a sua respetiva validação;
- Realizou-se a reconciliação de clientes no Sendys;
- Realizou-se a reconciliação bancária no Sendys através do extrato do banco, de modo a verificar os movimentos realizados;

Firma Editar Listas Mapas Ferramentas Sendys ERP Janelas Ajuda

Editar Gravar Listar Ieclas Sair

Movimentos

Diário	NºDoc.	NºLinha	Descrição Movimento	Débito (EUR)	Crédito (EUR)	R	Doc.Ref.	Cod. Iva	Cod. Auxiliar	País/NºFiscal	Data Doc.	Data Proc.	Descrição Extracto
BC	100001€	92	TPA - 01.2017	145,10	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	93	TPA - 01.2017	141,13	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	99	TPA - 01.2017	129,92	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	73	TPA - 01.2017	120,47	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	107	TPA - 01.2017	119,30	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	116	TPA - 01.2017	117,78	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	102	TPA - 01.2017	112,10	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	82	TPA - 01.2017	111,74	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	20	TPA - 01.2017	109,19	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	64	TPA - 01.2017	107,85	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	44	TPA - 01.2017	107,08	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	131	TPA - 01.2017	102,41	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	119	TPA - 01.2017	101,38	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	110	TPA - 01.2017	98,91	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	114	TPA - 01.2017	93,94	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	14	TPA - 01.2017	91,86	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	18	TPA - 01.2017	91,32	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	54	TPA - 01.2017	84,73	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	33	TPA - 01.2017	80,47	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	121	TPA - 01.2017	78,36	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	129	TPA - 01.2017	76,23	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	2	TPA - 01.2017	72,52	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	124	TPA - 01.2017	72,40	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	99	TPA - 01.2017	66,21	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	37	TPA - 01.2017	65,80	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	52	TPA - 01.2017	64,34	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	8	TPA - 01.2017	63,02	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	145	Dep - 01.2017	62,00	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	29	TPA - 01.2017	60,70	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	87	TPA - 01.2017	59,85	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	25	TPA - 01.2017	59,82	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	105	TPA - 01.2017	58,19	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	126	TPA - 01.2017	56,27	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	11	TPA - 01.2017	55,89	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	21	TPA - 01.2017	50,83	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	10	TPA - 01.2017	48,67	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	66	TPA - 01.2017	44,47	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	45	TPA - 01.2017	42,84	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	137	TPA - 01.2017	42,62	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	61	TPA - 01.2017	38,73	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	77	TPA - 01.2017	37,93	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	138	TPA - 01.2017	31,88	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	
BC	100001€	56	TPA - 01.2017	29,81	0,00				111		2017-01-31	2017-01-31	

Movimentos Filhos Reconciliação automática Exportar para Excel

Conta 12351 Reconciliação automática Filtros activos

Designação CGD Conta nº 0336121142130

Saldo Bancário 0,00

Saldo Reconciliado 357,00

(Reconciliado - Bancário) 357,00

Saldo Conta (Mov. Lanc.) 29.236,75

Utilizador: (IPGOMES) - Pedro Miguel da Costa Gomes Mercado: PT | MB: EUR | MA: EUR | Data Proc.: 31-01-2017 | 01/1/2017 | 24-03-2017 | 2017.01 | 10.121.117.250 | GP/REV | Sendys/ERP

Figura 9 - Reconciliação bancária.

Fonte: Print Screen Sendys.

- Realizou-se a classificação das faturas presentes no extrato da contabilidade;
- Realizou-se a atualização do novo extrato da contabilidade relativo à reconciliação bancária;
- Efetuou-se o lançamento das faturas presentes no extrato da contabilidade no Sendys;
- Efetuou-se a organização das faturas de um cliente no dossiê nos diários FF (Faturas de Fornecedores), PF (Pagamento a Fornecedores), BC (Bancos) e por fim, CP (Caixa de Pagamentos), seguindo-se a sua classificação.

As tarefas realizaram-se com sucesso, apesar de por vezes surgir algumas dúvidas nos lançamentos e na organização do dossiê, pelo facto de estar numa fase de aprendizagem.

Semana de 03-04-2017 a 07-04-2017

- Efetuou-se a confirmação do lançamento dos recibos de remuneração de um cliente no Sendys com os existentes no dossiê;

- Realizou-se a reconciliação bancária de um cliente no Sendys;
- Efetuou-se a realização do extrato da contabilidade no Sendys após a reconciliação bancária;
- Realizou-se a classificação de alguns movimentos presentes no extrato da contabilidade que conseguimos identificar no extrato de conta corrente no Sendys;
- Efetuou-se o lançamento desses movimentos, atualizando de seguida o extrato da contabilidade.

As tarefas realizaram-se com sucesso, apesar de por vezes surgir algumas dúvidas na sua execução, pelo facto de estar numa fase de aprendizagem.

Semana de 10-04-2017 a 13-04-2017

- Realizou-se o extrato da contabilidade no Sendys, após ter sido feita a reconciliação bancária e posterior classificação;
- Efetuou-se a reconciliação bancária de um cliente no Sendys;
- Efetuou-se no Sendys o lançamento das faturas presentes no extrato da contabilidade de um cliente;
- Verificou-se as faturas de fornecedores de um cliente que estavam em falta;
- Efetuou-se a reconciliação interna dos fornecedores no Sendys, na qual foi feita a sua classificação e lançamento;
- Realizou-se a organização do dossiê de um cliente na área de supermercado com documentação referente aos meses de Janeiro, Fevereiro e Março de 2017 nos diários FF (Faturas de Fornecedores), PF (Pagamento a Fornecedores), BC (Bancos), CP (Caixa de Pagamentos) e por fim, recibos seguindo-se da sua classificação.

As tarefas realizaram-se com sucesso, apesar de por vezes surgir algumas dúvidas na sua execução como por exemplo, na organização e classificação das faturas dos fornecedores.

Semana de 17-04-2017 a 21-04-2017

- Continuou-se a organização do dossiê de um cliente na área de supermercado com documentação referente aos meses de Janeiro, Fevereiro e Março de 2017 nos diários FF (Faturas de Fornecedores), PF (Pagamento a Fornecedores), BC (Bancos), CP (Caixa de Pagamentos) e por fim, recibos seguindo-se da sua classificação;

- Realizou-se a organização do dossiê de um outro cliente na área de transportes com documentação referente aos meses de Janeiro, Fevereiro e Março de 2017 nos diários FF (Faturas de Fornecedores), BC (Bancos), CP (Caixa Pagamentos) e por fim, CR (Caixa Recebimentos), seguindo-se da sua classificação;

K38										
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	
1	Data	Posto	Total	VISA	DINHEIRO	Transferencia Bancaria				
2	28/02/2017		40	40						
3	27/02/2017		16		16					
4	26/02/2017		60		60					
5	23/02/2017		76	40		36				
6	22/02/2017		26		26					
7	21/02/2017		112,5		50	62,5				
8	20/02/2017					771,25				
9	19/02/2017		165	110	55					
10	18/02/2017		86		86					
11	16/02/2017		10		10					
12	15/02/2017		30			30				
13	13/02/2017		26		26					
14	12/02/2017		278		278					
15	10/02/2017		60		60					
16	09/02/2017		206	120	61	25				
17	08/02/2017		40		40					
18	07/02/2017		120		120					
19	06/02/2017		175	165	10					
20	05/02/2017		193		193					
21	04/02/2017		10	10						
22	03/02/2017		61		25	36				
23	02/02/2017		82,5			82,5				
24	01/02/2017		20	20						
25			1893,00	505,00	1116,00	1043,25				
26										
27	Caixa Recebimentos - 02/2017									
28										
29				D	C					
30		111	1116,00	1101	211119999	1621,00				
31		111	505,00	1102						
32										
33										
34										
35										
36	Caixa Pagamentos - 02/2017									
37										
38										
39				D	C					
40										
41		[911]	39,24	12351	1102	458,04	[911]			
42		[911]	108,39	12351	1102	46,96	[124]			
43		[911]	117,72	12351						
44		[911]	163,18	12351						
45		[911]	9,89	12351						
46		[911]	19,62	12351						
47		[0003]	46,96	622713						
48										
49										
50										
51										

Figura 10 - Mapa e respetivo lançamento dos recebimentos e pagamentos de um cliente.

Fonte: Print Screen Excel.

- Realizou-se o upload dos ficheiros de estatística referente às faturas de fornecedores estrangeiros de um cliente para o portal do INE (Instituto Nacional de Estatística), como forma de controlo da mercadoria comprada;

- Efetuou-se a identificação dos cheques pagos aos fornecedores de um cliente, seguindo-se da sua respetiva classificação e por fim, a atualização do extrato da contabilidade;

RECONCILIAÇÃO BANCARIA					
	EMPRESA :	0351 -			
	BANCO :	Caixa Geral de Depósitos, SA	DATA RECONCILIAÇÃO :	31-12-2016	
	CONTA CTB :	12351	SALDO BANCARIO :	59.443,15	
	CONTA CTB DESIGNAÇÃO :	CGD Conta nº 30621430	ELABORADO :	Pedro Gomes	
MOVIMENTOS REGISTADO NO BANCO E NÃO NA CONTABILIDADE					
DESCRITIVO	DATA	EXT. Nº	DEBITO	CREDITO	
				SUB-TOTAL :	0,00
MOVIMENTOS REGISTADO NA CONTABILIDADE E NÃO NO BANCO					
DESCRITIVO	DATA	Nº MOV.	DEBITO	CREDITO	
Factura n.º7925407	31-12-2016	BC 12000023 1		501,67	
Factura n.º57516	31-12-2016	BC 12000024 2		91,99	
				SUB-TOTAL :	(593,66)
			SALDO CONTABILISTICO :	58.849,49	
			CONTABILIDADE :	58.849,49	
			DIFERENÇA :	0,00	

Figura 11 - Reconciliação Bancária - Extrato da contabilidade de um cliente após a reconciliação bancária.

Fonte: Print Screen Sendys.

- Efetuou-se de seguida a reconciliação bancária deste mesmo cliente no Sendys;

- Efetuou-se o lançamento no Sendys dos cheques que já tinham sido classificados no extrato da contabilidade;
- Realizou-se a organização do dossiê de um cliente, também na área de transportes, com documentação referente aos meses de Janeiro, Fevereiro e Março de 2017 nos diários OD (Operações Diversas), BC (Bancos), PF (Pagamento a Fornecedores) e por fim, FF (Faturas de Fornecedores), seguindo-se a sua classificação.

As tarefas realizaram-se com sucesso, apesar de por vezes surgir algumas dúvidas na sua execução como por exemplo, na organização e classificação das faturas dos fornecedores.

Semana de 24-04-2017 a 28-04-2017

- Continuou-se a organização do dossiê de um cliente na área de transportes, com documentação referente aos meses de Janeiro, Fevereiro e Março de 2017 nos diários OD (Operações Diversas), BC (Bancos), PF (Pagamento a Fornecedores) e por fim, FF (Faturas de Fornecedores), seguindo-se a sua classificação;
- Realizou-se a organização do dossiê de um outro cliente na área de venda de vários produtos com documentação referente ao mês de Março de 2017 nos diários CP (Caixa de Pagamentos), BC (Bancos), PF (Pagamentos a Fornecedores) e FF (Faturas de Fornecedores), seguindo-se a sua classificação;
- Efetuou-se a reconciliação bancária de um cliente no Sendys;
- Realizou-se o extrato da contabilidade no Sendys após a reconciliação bancária;
- Realizou-se a classificação de alguns documentos presentes no extrato da contabilidade que conseguimos identificar;
- Efetuou-se de seguida o lançamento dos documentos que foram classificados anteriormente e atualizou-se o extrato da contabilidade;
- Iniciou-se a classificação dos documentos presentes no dossiê de um cliente nos diários BC (Bancos), CP (Caixa de Pagamentos), PF (Pagamento a Fornecedores) e FF (Faturas de Fornecedores) referente ao mês de Março de 2017;

As tarefas realizaram-se com sucesso, apesar de por vezes surgir algumas dúvidas na sua execução como por exemplo, na organização e classificação das faturas dos fornecedores.

Semana de 02-05-2017 a 05-05-2017

- Continuou-se a classificação dos documentos presentes no dossiê de um cliente nos diários BC (Bancos), CP (Caixa de Pagamentos), PF (Pagamento a Fornecedores) e FF (Faturas de Fornecedores) referente ao mês de Março de 2017;
- Efetuou-se a classificação dos documentos presentes no dossiê de um outro cliente nos diários CP (Caixa de Pagamentos) e no CR (Caixa de Recebimentos);
- Realizou-se a identificação dos cheques que pagaram determinadas faturas, seguindo-se da sua classificação no extrato da contabilidade disponibilizado pelo Sendys;
- Após a sua classificação, efetuou-se o lançamento no Sendys dos documentos que foram classificados e atualizou-se o extrato da contabilidade;
- Iniciou-se a organização dos documentos no dossiê de um cliente num único diário, OD (Operações Diversas) separado pelos meses de Janeiro, Fevereiro e Março de 2017 pelo facto de não haver necessidade de criar outros diários devido à natureza do cliente, seguindo-se a sua classificação.

As tarefas realizaram-se com sucesso, apesar de por vezes surgir algumas dúvidas na sua execução, como por exemplo na organização e classificação dos documentos.

Semana de 08-05-2017 a 12-05-2017

- Identificou-se os cheques que pagam as faturas dos fornecedores e classificou-se no extrato da contabilidade;
- Realizou-se o lançamento dos cheques após a sua classificação;
- Efetuou-se a reconciliação dos fornecedores no Sendys de um cliente;
- Verificou-se no Sendys através do extrato de conta corrente as faturas dos fornecedores em falta de um cliente;
- Verificou-se no Sendys se as faturas de fornecedores de um cliente já tinham ou não sido lançadas;
- Visualizou-se com uma colega como preencher e emitir uma declaração de IVA e IRC;
- Realizou-se a organização dos documentos presentes no dossiê de um cliente nos diários BC (Bancos), CP (Caixa de Pagamentos), PF (Pagamento a Fornecedores), FF

(Faturas de Fornecedores) e OD (Operações Diversas) referente ao mês de Janeiro, Fevereiro e Março de 2017.

As tarefas realizaram-se com sucesso, apesar de por vezes surgir algumas dúvidas na sua execução, como por exemplo na organização e classificação dos documentos.

15-05-2017

- Continuou-se a organização dos documentos no dossiê de um cliente nos diários BC (Bancos), CP (Caixa de Pagamentos), PF (Pagamento a Fornecedores), FF (Faturas de Fornecedores) e OD (Operações Diversas) referente ao mês de Março e Abril de 2017;
- Verificou-se as faturas e as notas de crédito em falta na contabilidade tendo como base as que estavam emitidas no e-fatura;
- Efetuou-se a reconciliação de clientes no Sendys.

As tarefas realizaram-se com sucesso não existindo muitas dúvidas na sua execução.

7. Reflexão crítica sobre as atividades desenvolvidas

As tarefas realizadas na Previsão durante o estágio foram de encontro às minhas expectativas, digamos que fiz um pouco de tudo o que é feito num departamento de contabilidade, estando em conciliação com o curso.

O facto de ter aprendido a separar e a organizar toda a documentação dos clientes nos diários adotados pela empresa, e posteriormente ter feito a sua classificação ajudou-me a pôr em prática parte dos conhecimentos adquiridos nas aulas de Contabilidade Geral. O mesmo se aplica na matéria dada em auditoria, quando efetuei as reconciliações bancárias, de clientes e de fornecedores.

Relativamente ao programa informático utilizado pela empresa, o Sendys CTB, não o conhecia nem nunca tinha tido a oportunidade de trabalhar com ele, o que foi uma grande oportunidade para mim.

Tive também a oportunidade de relembrar e aprender algumas técnicas do Microsoft Office Excel no que se refere aos mapas implementados pela Previsão.

Por último, tenho a noção que por vezes podia ter surgido algumas dúvidas na execução das tarefas, pela razão de não conhecer muito bem a forma como cada cliente é organizado, sendo superado com a verificação de situações anteriores, com a ajuda do colega com quem estava a trabalhar e até mesmo com o decorrer do estágio, com a experiência adquirida.

8. Contributo do estágio para o desenvolvimento pessoal e profissional

Uma experiência laboral é sempre uma mais-valia para a pessoa que está a tê-la, mesmo que as expectativas não sejam atingidas, contribuindo assim para o processo de aprendizagem do colaborador.

O facto da licenciatura em Gestão de Empresas ter um estágio integrado é sem dúvida um ponto forte, uma vez que, o aluno poderá aplicar os conteúdos teóricos em situações reais estando em contacto com o mundo do trabalho.

Ter tido a oportunidade de efetuar o estágio na Previsão foi sem dúvida um orgulho para mim. Posso dizer que pertenci a uma grande equipa de profissionais da área de contabilidade e gestão onde pude desenvolver as minhas capacidades e adquirir novos conhecimentos.

Com estas 400 horas de estágio, fiquei a conhecer os métodos de trabalho e organização de um departamento de contabilidade, ficando com a noção que não podemos trabalhar com todos os clientes da mesma forma, fator esse que depende do tipo e tamanho da empresa.

A realização destas tarefas foram um enorme complemento à minha formação, dado que, são situações que eu posso aplicar na minha vida pessoal, no que se refere à gestão das despesas, como também na minha vida profissional mesmo sendo noutra empresa.

Por último, acredito que este estágio ajudou-me a ter uma visão mais técnica perante toda esta envolvente da contabilidade, apesar de ainda haver muitas situações que eu possa aprofundar e desenvolver.

9. Conclusão

O estágio na Previsão foi importante para a minha formação profissional, uma vez que, foi possível pôr em prática alguns dos conhecimentos teóricos adquiridos nas disciplinas de Contabilidade Geral I e II, Auditoria, Fiscalidade, como também Informática de Gestão.

O facto de estar em contacto com a realidade no departamento de contabilidade permitiu-me desenvolver novas competências e adquirir novos conhecimentos.

No que se refere às competências profissionais, o contacto com o programa Sendys foi fundamental, dado que, cada vez mais os dados contabilísticos são informatizados de modo a termos um acesso mais rápido da informação.

Relativamente à organização dos dossiês dos clientes, os documentos estão repartidos por diários o que segue um padrão eficaz facilitando a sua consulta, o que fez com que eu adquirisse melhores níveis de organização na contabilidade.

Considero que os objetivos do estágio foram cumpridos e mesmo aqueles que não estavam delineados deram o seu contributo para a minha formação profissional.

Todos os temas abordados neste relatório foram realizados com sucesso.

O viver desta experiência foi fundamental para o meu crescimento profissional e também pessoal.

Bibliografia

- João Rodrigues. SNC – Sistema de Normalização Contabilística Explicado 4º Edição (2014), Porto Editora;
- Carlos Baptista da Costa. Auditoria Financeira: Teoria e Prática 9º Edição (2010), Rei dos Livros;
- Código do Imposto Sobre o Valor Acrescentado (CIVA);
- <http://previsao.com/>
- https://www.ine.pt/xportal/xmain?xpgid=ine_main&xpid=INE
- <https://faturas.portaldasfinancas.gov.pt/>
- <https://www.sendys.pt/solucoes/financeira/>