

Catálogo de Formação

NUMERARIS
Academy

2021



ÍNDICE

Apresentação (Missão, Visão e Valores)

Tipos de Formação

Catálogo das Formações

I. Contabilidade

1. Faturação
2. Gestão de Créditos e Cobranças
3. Contabilização de Documentos
4. Verificação de Inventários
5. Elaboração e Análise de Balancetes
6. Elaboração e Preparação de Demonstrações Financeiras
7. Encerramento de Contas
8. Contabilidade Financeira
9. Dissolução, Liquidação, Fusão e Cisão de Sociedades

II. Fiscalidade

1. Obrigações Fiscais e Declarativas
2. Apuramento de IVA
3. Regularização de IVA de Créditos Incobráveis e de Cobrança Duvidosa.
4. Apuramento de IRC
5. Declaração Modelo 3 de IRS
6. Análise da Modelo 22
7. Análise da IES
8. Declaração Recapitulativa
9. Orçamento de Estado
10. Fiscalidade dos Investimentos

III. Finanças

1. Financiamento Empresarial
2. Análise Financeira
3. Apoios Públicos
4. Estudos de Viabilidade Económica e Financeira
5. Gestão de Projetos de Investimento

6. Avaliação de Empresas
7. Reestruturação de Negócios
8. Auditoria Interna

IV. Recursos Humanos

1. Processamento de Salários
2. Processamento de Créditos Laborais na Cessação de Contrato de Trabalho
3. Avaliação de Desempenho
4. Gestão de Tempo

V. Informática

1. Comércio Eletrónico e Plataformas Digitais
2. Criptomoedas – Aspetos Contabilísticos e Fiscais
3. Transformação Digital e Contabilidade
4. Arquivo Digital
5. Proteção de Dados

VI. Internacional

1. Normas Internacionais de Contabilidade
2. Dupla Tributação
3. Preços de Transferência
4. Comércio Internacional
5. Branqueamento de Capitais e Financiamento do Terrorismo
6. Fiscalidade Internacional - Principais apontamentos

APRESENTAÇÃO

Visão

A NUMERARIS nasceu da necessidade de gerar **eficiência na contabilidade e reporte das empresas**, 100% focada na inovação e automação dos seus serviços.

Tem assumido o compromisso na implementação da **transformação digital** na sua estrutura, e na estrutura dos seus clientes, através de processos cada mais digitais, com o desenvolvimento de software próprio e de ferramentas e plataformas online que geram um aumento de eficiência interna, mas também externamente, no âmbito dos serviços que presta a cada Cliente.

Na NUMERARIS privilegiamos o conhecimento, as novas metodologias e as tecnologias mais recentes, garantindo processos cada vez mais automatizados, o que se traduz em ganhos de eficiência para as estruturas e organizações.

Dedicamo-nos ao desenvolvimento da formação como ferramenta de incremento de competitividade nas organizações.

Missão

A **NUMERARIS' Academy** e a **NUMERARIS' Consulting** surgiram com o propósito de colocar na prática o conhecimento acumulado internamente. Pretendem partilhar e fomentar o seu know-how, através de serviços de formação e consultoria que aportam valor aos clientes, para as suas organizações e para a sociedade em geral.

É este mindset – inovador e disruptivo – que os nossos profissionais transferem para cada formação.

Valores

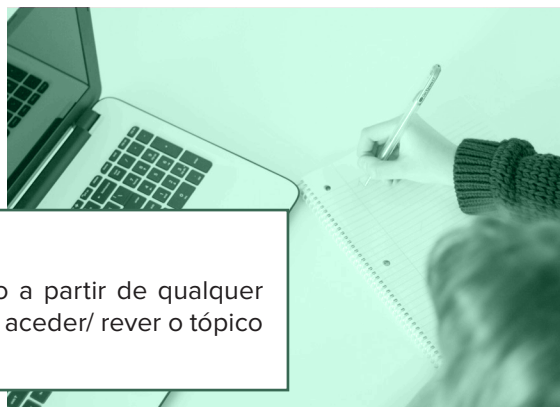
- Compreender as necessidades dos clientes e traduzi-las em soluções;
- Aumentar a capacidade de resposta das organizações aos desafios atuais;
- Avaliar as nossas atividades e melhorá-las continuamente;
- Valorização e satisfação dos colaboradores;
- Integridade e ética profissional.

TIPOS DE FORMAÇÃO



WORKSHOPS

Os conteúdos programáticos destas ações são desenvolvidos pela NUMERARIS, mas também pode ser o Cliente a indicar as suas necessidades de formação, tendo em conta as especificidades da sua organização.



WEBINARS

A realização deste tipo de eventos permite uma participação a partir de qualquer local, a redução de custos de deslocações e, gravado, permite aceder/ rever o tópico sempre que quiser.



FORMAÇÃO PRESENCIAL

Deslocamo-nos às empresas e organizações, para implementar os nossos serviços de formação e consultoria diretamente com o cliente.



I. CONTABILIDADE

1. Faturação

Proporcionar aos participantes o conhecimento e aplicação das regras de faturação, analisar o as especificidades regime do IVA aplicável a cada operação, permitindo-lhes assegurar, na prática, o cumprimento das normas fiscais.

Destinatários

Diretores financeiros, diretores de contabilidade, técnicos de contabilidade, assistentes administrativos e financeiros.

Programa

- Analisar as regras de faturação

- Obrigatoriedade de emissão de fatura
 - Obrigatoriedade de comunicação da faturação à Autoridade Tributária
 - Documentos de faturação
 - Fatura e documentos rectificativos da fatura (Nota de crédito e nota de débito)
 - Fatura simplificada
 - Fatura/recibo (recibo verde/ato isolado)
- Regras de incidência e localização de IVA no comércio externo de bens
- Operações Intracomunitárias
 - Operações com países terceiros
 - Isenções de IVA aplicáveis ao comércio

externo de bens

- Obrigações declarativas associadas ao comércio externo de bens

- Declaração periódica do IVA
- Declaração recapitulativa

2. Gestão de Créditos e Cobranças

Conhecer as principais técnicas da função de crédito e controlo de risco é essencial para avaliar e gerir o risco dos clientes, desenvolvendo ferramentas para reduzir os atrasos de pagamento e evitar o chamado “dinheiro na rua”.

Destinatários

Diretores e responsáveis financeiros, analistas financeiros, responsáveis de gestão do risco, técnicos de contabilidade, assistentes administrativos e financeiros.

Programa

- Identificar os riscos e oportunidades de crédito do cliente
 - Os critérios para uma política de crédito
 - O custo do incobrável e as condições de pagamento
 - A gestão de crédito dos principais clientes
 - A revisão periódica dos montantes de crédito atribuídos
- Avaliar o risco do cliente e definir um limite de crédito

- Fontes de informação e de interpretação
- Análise de informações: contexto empresarial, jurídico e contas anuais
- Métodos para avaliar o risco de crédito
- A determinação de limites de crédito

- Atuar face ao devedor insolvente

- O que é a insolvência?
- Qual a lei que regula o processo de insolvência?
- Quais os efeitos da declaração de insolvência?
- Procedimentos legais

3. Contabilização de Documentos

Em termos de organização contabilística, cada empresa deve efetuar a distinção dos vários registos contabilísticos através da divisão em diários de operações por tipos de naturezas, como por exemplo, diário de faturação, diário de bancos, diário de compras, diário de caixa, diário de operações diversas ou outros. Assim, é fulcral conhecer e aplicar as regras de contabilização de documentos contabilísticos, concretamente para o seu correto tratamento em conformidade com disposições previstas na lei.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Organização/Arquivo Contabilístico
 - Procedimento no tratamento dos documentos contabilísticos
 - o Organização por diários (caixa; compras; vendas; operações diversas);
 - o Colocação de carimbo com indicação de débito, crédito e número de lançamento;
 - o Classificação e colocação das contas a lançar no documento;
 - o Lançamento no programa de contabilidade;
 - o Colocação no número de lançamento no documento.
- Implementação do SAF-T
 - Organização dos documentos por número de lançamento atribuído pelo programa de contabilidade
 - Importação das vendas e respetivo número de lançamento
- Arquivo das faturas e documentos fiscalmente relevantes
 - Análise ao Decreto-Lei n.º 28/2019;
 - Modo de arquivo exigido na lei: forma sequencial e ininterruptamente e respeitar o plano de arquivo e a individualização de cada exercício, abrangendo a integralidade dos documentos
 - Arquivo digital: procedimentos necessários

4. Verificação de Inventários

O fecho de um período económico requer muita atenção e minúcia na sua preparação. É necessário fazer-se um levantamento de tudo o que é relevante para garantir o encerramento do ano como um “fim” daquele intervalo de tempo. A verificação dos inventários é um dos pontos mais exigentes para um correto fecho do ano. Assim, pretende-se com este curso dotar os participantes das competências e conhecimentos que lhes permitam elaborar eficazmente os inventários, assim como proceder à sua análise e ser capaz de sugerir medidas corretivas.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Inventários
 - Reconhecimento
 - Mensuração
 - Custo dos inventários
 - o Custos de compra
 - o Custos de conversão
 - o Custos de prestação de serviços
 - o Outros custos
 - Reconhecimento como gasto
 - Fórmulas de Custo

- Rédio
 - Critérios de reconhecimento
 - o Venda de bens
 - o Prestação de Serviços
 - o Uso por outros ativos da entidade
 - Mensuração
 - Desreconhecimento
- Contabilização
 - Sistemas de inventário
 - Classe 3 – Inventários – Registo Contabilístico
 - Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas (CMVMC)
 - Variações nos inventários da produção
 - Rédio: Conta 71 – Vendas e 72 – Prestação de Serviços
 - Perdas por imparidade
- Tratamento Fiscal
 - Inventários
 - Rédio

5. Elaboração e Análise de Balancetes

Preparar, elaborar e analisar eficazmente documentos contabilísticos, como é o caso dos Balancetes, é essencial para garantir que a contabilidade é bem executada, refletindo-se depois nos resultados das empresas. Este curso visa dotar os participantes das competências e conhecimentos que lhes permitam elaborar

eficazmente os Balancetes, assim como, saber analisá-los, de modo a sugerir medidas corretivas e a agir em conformidade com os principais indicadores económicos e financeiros aí espelhados.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Características qualitativas da informação financeira
 - Objetivos
 - Princípios
- As operações de fim de exercício
 - Introdução
 - Operações de fim de exercício
 - Lançamentos e sequência
 - Regras e procedimentos a verificar
 - Regularização de contas
 - Lançamentos de apuramento de resultados
 - Balancete final
- O Balancete
 - Perspetiva financeira
 - Componentes e particularidades
 - Exercício prático: elaboração e análise
- Análise dos principais indicadores económicos e financeiros

- Análise da situação económica de curto prazo
- Análise da situação económica de médio e longo prazo
- Análise da situação económica
- Análise de funcionamento

6. Elaboração e Preparação de Demonstrações Financeiras

Com este curso, pretende-se dotar os participantes de competências para compreenderem e interpretarem a informação contabilístico-financeira, através da análise de rácios e indicadores de apoio à gestão.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- A informação contabilística
 - O objetivo das demonstrações financeiras
 - As características qualitativas da informação financeira
 - Enquadramento do normativo contabilístico em vigor
 - As Demonstrações Financeiras: Balanço, Demonstrações de Resultados, Demonstrações de Fluxos de Caixa,

Demonstrações das Alterações do Capital Próprio

- O Balanço
 - O património de uma entidade vs situação financeira
 - O Balanço: estrutura e componentes
 - O ativo, o passivo e o capital próprio
- As Demonstrações de Resultados
 - O desempenho económico
 - A Demonstração de Resultados: estrutura e componentes
 - Rendimentos e Gastos
 - O EBITDA, EBIT, EBT e Net Income
- A demonstração de resultados e a sua ligação ao balanço
 - Procedimentos legais

7. Encerramento de Contas

Pretende-se que os participantes adquiram conhecimentos sobre o procedimento de encerramento das contas de uma empresa e compreendam o impacto fiscal nos resultados.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Operações de pré-encerramento
 - Enquadramento Legal e societário

- Conferência de saldos e análises prévias às contas
- Encerramento de Contas
 - O sistema de normalização contabilística (SNC)
 - Principais aspetos fiscais
- As Demonstrações Financeiras
- Benefícios Fiscais
- O Modelo 22
- A IES

8. Contabilidade Financeira

Avaliar as oportunidades e riscos financeiros da empresa, através de um processo de due diligence financeira mostra-se cada vez mais importante, garantindo tomadas de decisões eficientes e eficazes. Conhecer conceitos, métodos e técnicas financeiras é essencial para saber interpretar informações e documentos financeiros.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos. Diretores de recursos humanos e formação, diretores de marketing, diretores comerciais e vendas, diretores de compras, diretores de produção, gestores, advogados, técnicos de departamento financeiro e todos os profissionais

interessados em aprofundar e clarificar os conceitos financeiros.

Programa

- O papel da contabilidade como instrumento de informação financeira;
- Perceber a justificação e finalidade da due diligence financeira;
- Análise da tesouraria e o equilíbrio financeiro;
- As finanças previsionais através do planeamento financeiro e da orçamentação
 - Elaboração de orçamento e demonstrações financeiras previsionais
- O valor financeiro do tempo
 - O juro, os regimes de capitalização, taxas
- A análise da rendibilidade

9. Dissolução, Liquidação, Fusão e Cisão de Sociedades

Avaliar as oportunidades e riscos financeiros da empresa, através de um processo de due diligence financeira mostra-se cada vez mais importante, garantindo tomadas de decisões eficientes e eficazes. Conhecer conceitos, métodos e técnicas financeiras é essencial para saber interpretar informações e documentos financeiros.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes

Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos. Diretores de recursos humanos e formação, diretores de marketing, diretores comerciais e vendas, diretores de compras, diretores de produção, gestores, advogados, técnicos de departamento financeiro e todos os profissionais interessados em aprofundar e clarificar estes conceitos.

Programa

- Constituição de Sociedades
 - Identificação da pessoa coletiva;
 - Subscrição do Capital;
 - Realização do Capital;
 - Aspetos fiscais;
 - Despesas de constituição.
- Aquisições de partes de capital (quotas/ações próprias)
 - Aquisições;
 - Aquisição de quotas próprias;
 - Aquisição de ações próprias.
- Dissolução e liquidação
 - Aspetos fiscais.
- Fusão e Cisão
 - Fusão
 - Contabilização
 - o Método da compra;
 - o Exemplo de aplicação;
 - o Método de comunhão de interesses;

- o Aspetos fiscais.
- Cisão
- Transformação de sociedades.



II. FISCALIDADE

1. Obrigações Fiscais e Declarativas

Conhecer os diferentes tipos de obrigações fiscais e declarativas e dominar o seu preenchimento, em conformidade com a legislação e instruções administrativas aplicáveis.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Declarações periódicas e outras obrigações declarativas

- Tipos de Obrigações Fiscais e Declarativas

- Periodicidade de enquadramento consoante o sujeito passivo em causa:
 - o Periodicidade Mensal
 - o Periodicidade Trimestral
- Declaração recapitulativa
 - o Conceito fiscal
 - o Prazos
- Procedimentos legais

- O papel do Contabilista Certificado na entrega das Obrigações Declarativas e Fiscais

2. Apuramento de IVA

O IVA é o imposto que mais receita gera para o Estado Português, assumindo também um papel muito relevante na atividade comercial das empresas. Em particular as operações com o exterior tornam o IVA um imposto cujo estudo é extremamente desafiador. Pretende-se, por isso, proporcionar aos participantes, o conhecimento do campo de aplicação do IVA, as isenções aplicáveis e o domínio dos diversos aspetos práticos no dia-a-dia das empresas.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- O IVA
 - Características do Imposto
 - Incidência objetiva e subjetiva
 - Sujeitos passivos do imposto
 - Transmissões internas de bens
 - Prestações de serviços
 - Importações de bens: regras de pagamento do IVA
 - Valor Tributável
 - Exportações
 - Isenções previstas no CIVA e RITI
 - Fator gerador e exigibilidade do imposto
 - Taxas do IVA

- Operações com Açores e Madeira
- O direito à dedução do IVA
- As operações triangulares
- Regimes Especiais
 - O regime do “IVA de Caixa”
 - O regime dos pequenos retalhistas
 - Enquadramento dos trabalhadores independentes em sede de IVA

3. Regularização de IVA de Créditos Incobráveis e de Cobrança Duvidosa

Pretende-se dotar os participantes com o conhecimento do regime de IVA aplicável ao caso em concreto dos créditos incobráveis e de cobrança duvidosa

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Enquadramento Legal
- Distinção dos factos suscetíveis de possibilitar regularização de IVA
 - Créditos incobráveis
 - Créditos de Cobrança Duvidosa
- Procedimentos a adotar
- Análise da doutrina
- Análise da jurisprudência

4. Apuramento de IRC

Pretende-se proporcionar aos participantes os conhecimentos práticos e relevantes, que lhes permitam descrever, interpretar e aplicar os conceitos afetos ao Imposto sobre o Rendimento de Pessoas Coletivas.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- O IRC
 - Incidência e Isenções
 - Regimes de tributação
- Apuramento de Matérias Coletáveis
 - O resultado contabilístico e as variações patrimoniais
 - A especialização dos exercícios
 - Tipos de correções ao resultado contabilístico
 - Dedução dos prejuízos fiscais
 - Benefícios Fiscais
- O cálculo do imposto corrente
 - Taxa e redução de taxa
 - Benefícios fiscais e o preenchimento do anexo
 - A tributação autónoma, a derrama e pagamentos antecipados.

5. Declaração Modelo 3 de IRS

Pretende-se proporcionar aos participantes os conhecimentos práticos, atualizados e relevantes sobre a Declaração Modelo 3 de IRS, que lhes permitam conhecer a declaração e compreender o seu preenchimento.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Declaração de Rendimentos Modelo 3
 - Prazo e forma de entrega
 - Dispensa de entrega
- Rosto
 - Incidência pessoal
 - Tributação Separada/Conjunta
 - Conceito de agregado familiar, dependente e ascendente
- Preenchimento dos anexos
 - Anexo A (trabalho dependente e pensões e o novo quadro 5)
 - Anexo B (categoria B, coeficientes de tributação, alojamento local, momento de sujeição a imposto e a retenção na fonte)
 - Anexo D (imputação especial, deduções, tributação autónoma e opção de englobamento)

- Anexo G (categoria G, mais valias imóveis, afetação de património empresarial, reinvestimento, e fundos de investimento)
- Anexo H (Deduções à coleta e interligação com o sistema e-fatura e os novos modelos de obrigações declarativas)
- Anexo I (heranças e divisas)
- Anexo J (convenções para evitar a dupla tributação internacional)
- Anexo L (regime dos residentes não habituais)

6. Análise da Modelo 22

Pretende-se proporcionar aos formandos os conhecimentos práticos, atualizados e relevantes sobre a Modelo 22, permitindo-lhes conhecer, elaborar e compreender, através de uma análise crítica, esta declaração.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Características do IRC
 - Sujeitos passivos
 - Período de tributação
 - Periodização do Lucro Tributável
- Declaração de Rendimentos Modelo 22
 - Obrigação de entrega

- Dispensa de entrega
- Indicações gerais sobre o preenchimento do modelo
- Do resultado contabilístico ao resultado fiscal
- Os ajustamentos fiscais
 - o variações patrimoniais não refletidas no resultado líquido
 - o rendimentos e gastos
 - o encargos não dedutíveis
 - o relocação financeira e venda com locação de retoma
 - o subsídios
 - o inventários
 - o depreciações e amortizações
 - o ajustamentos, perdas de imparidade e provisões
 - o realizações de utilidade social
 - o mecenato
 - o mais-valias e reinvestimento
- Apuramento de matéria coletável
- Taxas do IRC
- Cálculo do imposto e informações adicionais
 - Deduções à coleta
 - Tributação autónomas
 - Derrama municipal
 - Anexos à Modelo 22

7. Análise da IES

Pretende-se proporcionar aos formandos os

conhecimentos práticos, atualizados e relevantes sobre a IES, permitindo-lhes conhecer, elaborar e compreender, através de uma análise crítica, esta declaração.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Criação da IES
 - Enquadramento legal
 - Simplificação da IES/DA
- Entrega da IES
 - Submissão
 - Declaração do período (correspondente ao ano da formação)
 - Iteração aos formulários
 - Pré-preenchimento da folha de rosto e Anexos A a I

8. Declaração Recapitulativa

A declaração recapitulativa é um documento fiscal cuja entrega é obrigatória para certas operações. Com este curso pretende-se proporcionar aos participantes os conhecimentos práticos, atualizados e relevantes que lhes permitam elaborar e compreender este documento.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Declaração Recapitulativa do IVA
 - Sujeitos passivos abrangidos
 - Operações geradoras da obrigação declarativa
- Preenchimento da Declaração
- Prazos de entrega
- Substituição da Declaração

9. Orçamento do Estado 2021: Impacto nas Empresas

Conhecer as principais novidades fiscais que entraram em vigor com o Orçamento do Estado.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Novidades Fiscais ao nível do IRS e Segurança Social
- IRC
- Impostos Indiretos
- Património

- Benefícios Fiscais
- Contribuições Extraordinárias
- Imposto de Selo
- Justiça Tributária
- Impacto do OE 2021 nas empresas
- Fundos nacionais
- Fundos estrangeiros

10. Fiscalidade dos Investimentos

O regime fiscal dos fundos de investimento mobiliário tem características específicas consoante a origem dos rendimentos. Pretende-se, por isso, fornecer aos participantes informação prática, atualizada e relevante sobre os investimentos e as obrigações fiscais inerentes.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Regime Fiscal dos Fundos de Investimento
 - Rendimentos obtidos em território português
 - Rendimentos obtidos fora do território português
 - As mais-valias
 - Obrigações fiscais para as pessoas singulares
 - Obrigações fiscais para as pessoas coletivas



III. FINANÇAS

1. Financiamento Empresarial

As empresas encontram presentemente diversos tipos de financiamento à disposição. Conscientes desta realidade, pretende-se com este curso dotar os participantes de conhecimentos práticos, atualizados e relevantes sobre os diversos tipos de financiamento e impacto de cada um nas estruturas empresariais.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Tipos de Financiamento
 - Crédito Bancário
 - Linha de crédito, leasing, factoring
 - Business angels e capital de risco
- Capital de Risco
 - Formas de entrada do capital de risco
 - Vantagens
 - A saída do capital de risco
- O impacto do financiamento nas empresas

2. Análise Financeira

O reporting financeiro como instrumento para

otimizar o controlo financeiro e a gestão das empresas tem vindo a ganhar cada vez mais atenção em estruturas de sucesso. Pretende-se, por isso, proporcionar aos participantes os conhecimentos práticos, atualizados e relevantes que lhes permitam proceder eficazmente a uma análise financeira.

Destinatários

Diretores de controlo de gestão, diretores de administração e contabilidade, diretores financeiros, responsáveis de consolidação e reporting, controllers, assessores e consultores.

Programa

- Determinar as fontes de informação a ter em conta no reporting;
- Conhecer e aplicar os principais instrumentos de reporting;
- Avaliar as melhores ferramentas de gestão da informação para melhorar o processo de decisão e controlo da empresa;
- Apresentar o reporting com um calendário estruturado, de forma clara e precisa e com dados fiáveis;
- Identificar as áreas e profissionais da empresa envolvidas na elaboração do reporting;
- Implementar um processo de reporting

financeiro ou melhorar o existente

- Checklist dos instrumentos utilizados: bases de dados, quadros, ferramentas específicas de reporting;
- Determinar o calendário de reporting e periodicidade do seguimento.

3. Apoios Públicos

Conhecer os diferentes tipos de apoios públicos e compreender a sua aplicação.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- O apoio da UE
 - O Fundos Europeus Estruturais de Investimento (FEDER; FSE; FC; FEADER; e, FEAMP)
- Portugal 2030
 - Objetivos
 - o Competitividade e Internacionalização
 - o Inclusão Social e Emprego
 - o Capital Humano
 - o Sustentabilidade e Eficiência no uso de Recursos
 - Programas Operacionais (Compete, POISE, POCH, POSEUR, outros)

4. Estudos de Viabilidade Económica e Financeira

Pretende-se proporcionar aos participantes os conhecimentos práticos, atualizados e relevantes que lhes permitam conhecer e compreender instrumentos práticos para elaborar projeções económicas, financeiras e monetárias para efetuar o estudo de viabilidade económica e financeira.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Fundamentos teóricos da análise de Investimentos
 - Conceitos e tipologias
 - Fases de projetos de investimento
 - Estudos de mercado, técnicos e jurídicos
 - O valor temporal do dinheiro e a taxa de atualização
 - A decisão de investimento e o risco-avaliação
- O estudo económico e financeiro.
 - Plano de investimento
 - Plano de exploração
 - Plano de financiamento
- Critérios de rentabilidade e métodos de avaliação de projetos

- Indicadores Económicos
 - o VAL
 - o TIR
 - o Pay-Back
 - o IR
- Análise de Sensibilidade e Cenários
- As projeções de investimento
 - Estimação de rendimento
 - Estimação de FSE, Gastos com Pessoal e outros gastos
 - Programa de investimento e financiamento
 - Demonstrações financeiras provisionais

5. Gestão de Projetos de Investimento

Avaliar as barreiras para dirigir um projeto dentro dos prazos estabelecidos, medir e controlar os riscos e as decisões tomadas e identificar os aspetos essenciais que favorecem o êxito de um projeto são fases essenciais para garantir o sucesso do mesmo, seja na fase de apresentação ou implementação.

Destinatários

Chefes e responsáveis de projetos.

Programa

- Identificar os recursos disponíveis num projeto;
- Preparar o plano do projeto e negociar os

objetivos e planos estratégicos;

- Dividir as tarefas de forma hierárquica e organizada;
- Elaborar um planning eficaz;
- Conhecer e controlar as ferramentas que facilitam a planificação;
- Delegar as responsabilidades repartindo de maneira equilibrada as tarefas e saber construir um organigrama de tarefas;
- Cumprir e otimizar o planning;
- Maximizar os recursos disponíveis;
- Propor soluções e adaptar o planning perante imprevistos;
- Manter um fluxo de informação regular, em função das responsabilidades e centros de interesse;
- Monitorização e controlo de um projeto;
- Controlar o risco;
- Antecipar os riscos para minimizar o seu impacto.

6. Avaliação de Empresas

Conceber e analisar fatores práticos e estratégicos, analisando os diferentes métodos de avaliação e identificando o que melhor se adapta à empresa garante o êxito de um processo de M&A.

Destinatários

Diretores financeiros, analistas financeiros e de riscos, diretores / responsáveis de investimento, responsáveis de planeamento estratégico, diretores de desenvolvimento de negócio, responsáveis de fusões e aquisições, consultores.

Programa

- Analisar os fundamentos para a avaliação de empresas
 - Como planear e realizar o processo de avaliação
 - Identificar os principais métodos de avaliação de empresas
- Processo de avaliação de empresas
 - Análise da empresa e da sua envolvente
 - Seleção de métodos de avaliação
 - Aplicação dos métodos
- Avaliação dos fluxos de caixa;
- Elaboração e/ou análise de projeções;
- Obter e avaliar resultados;
- Método de empresas comparáveis;
- Método de transações comparáveis;
- Determinar a importância da avaliação num processo de fusão e/ou aquisição;
- Calcular o valor da empresa através dos diferentes métodos aplicáveis;
- Interpretar os resultados obtidos na

avaliação e considerá-los na tomada de decisão.

7. Reestruturação de Negócios

Fazer um desenho da estratégia de reestruturação operativa e financeira da empresa, detetando as causas e circunstâncias de uma crise operativa e financeira do negócio, facilitando uma rápida tomada de decisão no âmbito estratégico, operativo e financeiro da empresa pode ser fundamental para garantir a sua sobrevivência.

Destinatários

Diretores financeiros, diretores de desenvolvimento, diretores de planificação estratégica, diretores de investimento, diretores de M&A, diretores gerais, assessores jurídicos e financeiros.

Programa

- Reestruturação operativa: causas de crise estrutural e operativa dentro da empresa;

- A envolvente macro-económica
- A envolvente de mercado
- Situações que originam normalmente processos de reestruturação societária
- Períodos de crise prolongada
- Problemas de liquidez
- Incumprimento de contratos
- Contração do mercado

- Excesso de endividamento

- Desenvolvimento do modelo conceptual

- Diagnóstico realista da situação atual da empresa e estudo das necessidades de financiamento atuais e futuras
- Definição do plano de ação, medidas e organização
- Modelo conceptual da reestruturação operativa

o Melhorar a eficiência operativa

o Reavaliar o modelo de negócio atual

o Financiar o processo de reestruturação e de crescimento do negócio

o Alterar a estrutura de governação da empresa

- Implementação das medidas e sua monitorização

o Medidas de eficiência operacional

o Medidas de incremento de atividade (por via da inovação e exploração de novos mercados)

o Negociação de novas fontes de financiamento e de processos de consolidação de dívida com credores

- O impacto de processos de reestruturação nas empresas

8. Auditoria Interna

Analisar, preparar e desenvolver uma auditoria com eficiência e eficácia, baseada no risco planeado é essencial para adquirir

um controlo interno da sua organização.

Destinatários

Auditores internos, responsáveis contabilísticos, responsáveis pelas áreas administrativas e financeiras, responsáveis e colaboradores das áreas de auditoria e controlo interno, gestores de risco, controllers, responsáveis de controlo de gestão.

Programa

- Analisar os princípios gerais e objetivos da auditoria interna

- As funções da auditoria;
- Os princípios e normas de contabilidade;
- Condições para a implementação da auditoria interna nas organizações.

- Como avaliar o controlo interno

- Conceito de controlo interno;
- Fatores e princípios do controlo interno;
- Levantamento das rotinas e funções;
- Avaliação do sistema de controlo interno;
- Relatórios com sugestões.

- Implementar procedimentos do controlo interno

- Procedimentos gerais de auditoria;
- Aspectos a considerar nas áreas
 - o Meios líquidos
 - o Compra de bens e serviços e dívidas a pagar

o Inventários

o Pessoal

o Ativos fixos tangíveis

o Ativos intangíveis

o Investimentos financeiros

o Vendas, prestações de serviços e dívidas a receber

o Capital próprio

o Meios e ferramentas utilizadas pelo auditor

o Procedimentos de controlo interno por área

• Organizar uma auditoria

o Definição de um plano de auditoria

o Vantagens do plano de auditoria

o Papéis de trabalho em auditoria

• Auditoria ao balanço e às demonstrações dos resultados



IV. RECURSOS HUMANOS

1. Processamento de Salários

Conhecer e dominar noções básicas de processamento salarial na vertente administrativa e processual na base do enquadramento legal em vigor.

Destinatários

Contabilistas certificados, técnicos de contabilidade, fiscalidade e de recursos humanos.

Programa

- Saber identificar os diversos tipos de “pacotes” salariais;
- Conhecer as bases de incidência fiscal e

contributiva e as isenções aplicáveis às remunerações;

- Dominar as taxas aplicáveis e o processo de cálculo dos impostos e contribuições;
- Saber otimizar o efeito fiscal e contributivo;
- Saber aplicar os códigos nas diversas situações aplicáveis;
- Conhecer o novo regime dos profissionais independentes;
- Conhecer as obrigações declarativas e saber preencher os formulários disponibilizados pela AT e Segurança Social.

2. Processamento de Créditos Laborais – Cessação de Contrato de Trabalho

Proporcionar aos participantes os conhecimentos práticos, atualizados e relevantes sobre o processamento de créditos laborais aquando da cessação do contrato de trabalho.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Direito Laboral: Direitos após cessação do contrato de trabalho
 - o Modalidade do Contrato
 - o Causa de cessação
- Processamento de Créditos Laborais
 - Créditos Laborais a ter em conta
 - Retribuição
 - o Vencimento contratual
 - o Diuturnidades
 - o Complementos
 - o Dias de férias gozados
 - o Subsídio de férias já recebido
 - o Cálculo da compensação

3. Avaliação de Desempenho

Proporcionar aos participantes conhecimentos práticos e atualizados que lhes permitam compreender a Avaliação de

Desempenho de Competências no Processo de Gestão.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- A relação da avaliação de desempenho com a gestão empresarial
 - Enquadramento geral do sistema de avaliação de desempenho
 - A gestão do desempenho como um sistema
 - Bases do Processo de avaliação do desempenho
- Conceção e implementação do sistema de avaliação do desempenho
 - Etapas do sistema de avaliação do desempenho
 - Fases-chave do processo de avaliação de desempenho
- Métodos de Avaliação de desempenho
 - Avaliação por objetivos
 - A gestão em cascata dos objetivos
 - A importância do alinhamento dos objetivos globais da organização com os objetivos da equipa e os objetivos individuais
 - Definir quadros padrão de referência para

os objetivos da equipa

- Tendências contemporâneas: avaliação 360° e por competências

- A entrevista de avaliação de desempenho

- Os objetivos da entrevista de avaliação de desempenho
- Relação entre entrevista e outros instrumentos de avaliação de desempenho
- Conduzir a entrevista e dominar as técnicas essenciais

- Desenvolver competências

- Avaliar as competências individuais/equipa
- O papel da conferência do desenvolvimento na evidência das necessidades de desenvolvimento
- Promover planos de ação em termos de competências
- Fomentar aprendizagem contínua e regular
- Planos de ação

4. Gestão de Tempo

Proporcionar aos formandos os conhecimentos práticos e atualizados que lhes permitam repensar a organização pessoal para ganhar eficácia, reconhecer a importância do planeamento e implementação de planos de gestão de tempo como ferramentas essenciais para

determinar o sucesso das organizações.

Destinatários

Profissionais que pretendam otimizar a gestão do seu tempo.

Programa

- Realizar uma análise completa das tarefas e projetos;
- Integrar as tarefas num sistema organizacional;
- Identificar as repetições de tarefas para facilitar a automação e integração de processos de automação;
- Determinar a importância de procedimentar as tarefas;
- Conhecer e escolher ferramentas eficazes, tendo em conta as atividades desenvolvidas;
- Estabelecer um sistema eficaz de gestão de e-mails, telefone e Internet;
- Perceber os desequilíbrios temporais e corrigi-los;
- Planificar os objetivos da equipa;
- Definição das prioridades: importante vs urgente.



V. INFORMÁTICA

1. Comércio Eletrónico e Plataformas

Digitais

Atualmente, o E-commerce, ou comércio eletrónico, constitui um dos mais relevantes canais de negócio para as empresas. Contudo, face ao contexto de crescimento do comércio eletrónico transfronteiriço, a União Europeia (EU) tem vindo a definir novas regras para adaptar o regime do imposto sobre o valor acrescentado (IVA) à era digital.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Obrigações Fiscais no comércio eletrónico;
- Lojas Online e sistemas de faturação;
- Sistemas de faturação eletrónica;
- Desmaterialização de documentos, redução de custos e combate à evasão fiscal;
- Conservação da faturação eletrónica.

2. Criptomoedas – aspetos Contabilísticos e Fiscais

Proporcionar aos participantes os conhecimentos práticos, atualizados e relevantes sobre as criptomoedas,

enquadrando contabilística e fiscalmente.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Criptomoedas:

- Noção
- Enquadramento fiscal em termos de IVA e IRC
- O tratamento fiscal dos rendimentos de criptomoedas em sede de IRS

3. Transformação Digital: O Papel da Contabilidade

A transformação digital é hoje um vetor-chave para qualquer empresa que pretenda crescer e manter-se competitiva. A competitividade dos negócios passa inevitavelmente pela implementação de processos inovadores e automatizados que se traduzem numa redução dos custos e burocracias e, simultaneamente, num aumento de produtividade e melhoria no desempenho das empresas. Perante este cenário, as empresas de Contabilidade devem garantir um acompanhamento das necessidades dos seus Clientes, garantindo um serviço de contabilidade tradicional, híbrido ou 100% online, consoante as

necessidades de cada negócio.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Vantagens de uma Contabilidade prestada à Distância (online);

- Arquivo eletrónico de documentos

- Decreto-Lei n.º 28/2019, de 15 de fevereiro: regulamenta as obrigações relativas a faturas, arquivo de documentos e programas de faturação e de contabilidade

- Valor probatório dos documentos eletrónicos para efeitos fiscais

4. Arquivo Digital

O Decreto-Lei n.º 28/2019, de 15 de fevereiro regulamenta as obrigações relativas a faturas, arquivo de documentos e programas de faturação e de contabilidade. Assim, quando a contabilidade ou a faturação for estabelecida por meios informáticos, quais os procedimentos a assegurar?

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Arquivo eletrónico de documentos (online)
 - Período legalmente estabelecido para o arquivo;
 - Controlos de integridade e legalidade;
 - Acessibilidade e legibilidade da informação pela AT;
 - Cópias de segurança dos suportes eletrónicos.
- Valor probatório dos documentos eletrónicos para efeitos fiscais

5. Proteção de Dados

O Regulamento Geral de Proteção de Dados (RGPD) é a lei de privacidade que defende os residentes europeus dos comportamentos menos apropriados por parte de empresas no que diz respeito aos seus dados pessoais. Assim, todas as empresas e profissionais que lidem com dados pessoais deverão aplicar regras e comportamentos que estejam em conformidade com a nova lei. Quais os deveres das empresas de contabilidade e dos Contabilistas?

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Informação crítica e sensível a cargo dos

Contabilistas:

- Comunicação do processamento de salários ao cliente e seus colaboradores;
 - Comunicações das alterações de dados dos colaboradores;
 - Partilha e transmissão da informação sensível dos clientes (relatórios, DF's, etc...);
 - Meios tecnológicos utilizados nas comunicações com os utentes da informação empresarial e quais os níveis de segurança subjacentes;
 - Obrigatoriedade de encriptação dos documentos;
 - Arquivo das palavras passes dos seus clientes e colaboradores.
- Cláusula relativa à proteção de dados no contrato de prestação de serviços a celebrar com os Clientes
 - Implementação das normas de segurança relacionadas com a proteção de dados



VI. INTERNACIONAL

1. Normas Internacionais de Contabilidade

Conhecer e compreender as IAS/IFRS emitidas pelo International Accounting Standards Board e dominar a sua aplicação prática, com base em instrumentos que permitem às empresas fazer a passagem das normas contabilísticas portuguesas para as normas internacionais.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Pressupostos de aplicação

- Objetivos da UE
- Regulamentos aplicáveis
- Legislação nacional: as opções para as empresas portuguesas
- As bases de apresentação das demonstrações financeiras
 - Os princípios contabilísticos
 - As políticas contabilísticas e as suas alterações
 - As exigências mínimas de apresentação
 - o Do balanço
 - o Da demonstração de resultados
 - o Do anexo

- o Da demonstração de alterações do capital próprio
- o Da demonstração de fluxos de caixa
- Tratamento das principais rubricas do balanço
 - Os inventários
 - Os ativos fixos tangíveis e intangíveis
 - o Reconhecimento inicial, depreciações e amortizações revalorizações e imparidades
 - o divulgações
 - as participações financeiras
 - o tipos de instrumentos financeiros e respetiva mensuração
 - o aplicação do justo valor
 - as dívidas a receber e outras
 - o reconhecimento inicial e imparidades
 - as provisões e os ativos e passivos contingentes
- Tratamento das principais operações na demonstração de resultados
 - O rédito
 - Os benefícios dos empregados e os fundos de pensões
 - Os custos de empréstimos
 - Os impostos diferidos

2. Princípio da Dupla Tributação

Proporcionar aos participantes os conhecimentos práticos, atualizados e

relevantes que lhes permitam conhecer e compreender o problema da dupla tributação.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Enquadramento teórico da dupla tributação
 - Princípio da fonte
 - Princípio de residência
- Evitar a dupla tributação
 - Exclusão do rendimento de fonte externa do imposto doméstico ou nacional (isenção)
 - o Isenção total
 - o Isenção com progressividade
 - Concessão de um crédito fiscal pelo imposto suportado no estrangeiro
 - o Crédito total
 - o Crédito ordinário
- Acordos de dupla tributação
 - Regras que atribuem o poder ao Estado de residência
 - Regras que atribuem o poder ao Estado de fonte
 - Regras que permitem a partilha de poder entre os Estados
- Diretivas da EU para tributação direta
- O regime de participation exemption
 - Art. 51.º e ss e art. 14.º do CIRC

3. Preços de Transferência

Proporcionar aos participantes os conhecimentos práticos e atualizados que lhes permitam conhecer e compreender a questão dos preços de transferência.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Definição e problemas
- Empresas Associadas
- Princípio de plena concorrência
 - Aplicação do princípio
 - Análise funcional
- Comparabilidade
 - Fatores referidos pela OCDE
 - Funções, ativos e riscos
- A lei portuguesa sobre preços de transferência
 - Art. 63º do CIRC
- Métodos de preços de transferência
 - Preço comparável de mercado
 - Custo majorado
 - Preço de revenda minorado
 - Fracionamento do lucro
 - Margem líquida das operações

4. Comércio Internacional: Enquadramento Fiscal

Proporcionar aos participantes os conhecimentos práticos, atualizados e relevantes em matéria de comércio internacional, através de uma perspetiva e enquadramento fiscal.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- Fiscalidade nas operações de comércio internacional
 - Enquadramento fiscal do comércio internacional em sede de IRC e IVA
 - Incidência fiscal nas operações de comércio internacional
 - Regime do IVA nas transações intracomunitárias
 - Regime de tributação das aquisições intracomunitárias de bens
 - Obrigações declarativas e documentais
 - Convenções para evitar a dupla tributação internacional
 - Consequências do não-cumprimento das normas aplicáveis em matéria fiscal
- Documentação nas operações de comércio internacional
 - Operações de exportação
 - Operações de importação

- Gestão dos riscos na atividade internacional
 - Tipologia de riscos das operações internacionais
 - Técnicas de avaliação dos riscos
 - Métodos de prevenção
 - Consequências para a empresa de uma deficiente política de gestão dos riscos

5. Branqueamento de Capitais e Financiamento do Terrorismo

Proporcionar aos participantes os conhecimentos práticos, atualizados e relevantes, permitindo um conhecimento abrangente sobre o branqueamento de capitais e o financiamento do terrorismo, com o enquadramento legislativo inerente.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- O papel do Banco de Portugal: supervisão preventiva
- Legislação e Jurisprudência:
 - Lei n.º 83/2017 de 18 de agosto: medidas de natureza preventiva e repressiva de combate ao branqueamento de capitais e ao financiamento do terrorismo;
 - Regulamento (UE) 2015/847, do

Parlamento Europeu e do Conselho, de 20 de maio de 2015, relativo às informações sobre o ordenante e o beneficiário que devem acompanhar as transferências de fundos, em qualquer moeda, para efeitos de prevenção, deteção e investigação do branqueamento de capitais e do financiamento do terrorismo;

- Lei n.º 97/2017 de 23 de agosto: regula a aplicação e a execução de medidas restritivas aprovadas pela Organização das Nações Unidas ou pela União Europeia e estabelece o regime sancionatório aplicável à violação destas medidas.

- Branqueamento de capitais
- Financiamento do terrorismo

6. Fiscalidade Internacional – Principais Apontamentos

Proporcionar aos participantes os conhecimentos práticos, atualizados e relevantes sobre a fiscalidade internacional, permitindo conhecer os principais temas.

Destinatários

Contabilistas Certificados, Assistentes Contabilísticos, Financeiros ou Administrativos.

Programa

- O problema da dupla tributação

- Princípios
- Evitar a dupla tributação
- Profit Shifting e o projeto BEPS da OCDE
 - O relatório da OCDE e as suas ações
 - A diretiva anti tax avoidance da EU
 - o Diretiva (EU) 2016/1164 do Conselho de 12 de julho de 2016
 - o Impacto da diretiva na lei portuguesa:
Lei n.º 32/2019 de 3 de maio
- Preços de Transferência
 - Definição
 - Plena Concorrência
 - Comparabilidade
 - Métodos
- Tributação de Grupos
 - Regime Especial de Tributação dos Grupos de Sociedades (RETGS)
 - Art. 69.º, 69.º-A, 70.º e 71.º do CIRC e a Circular n.º 5/2015



info@numeraris.com | +351 912 835 530 | www.numeraris.com

Rua Silva Gaio, 1C, 3500-203, Viseu, Portugal