

INFORMAÇÃO FINANCEIRA & CONTABILIDADE DOS ORGANISMOS DE INVESTIMENTO COLETIVO (OICVM e OII)

**FORMAÇÃO
ONLINE**
26 e 27/09/2024
Horário: 14h00 – 17h30
Formadora: Susana Gomes Pereira

Após 23 anos como auditoria na BDO & Associados, SROC é atualmente diretora financeira de uma empresa de pequena dimensão de IT, Revisora Oficial de Contas (ROC) individual e Consultora em sociedades gestoras de investimento coletivo.

Revisora Oficial de Contas: OROC nº 1928 e CMVM nº20230011, Contabilista Certificado: OCC nº 73160.

MBA pela Universidade Aberta e Licenciada em Organização e Gestão de Empresas pelo ISCTE – Instituto Universitário de Lisboa

OBJETIVOS

- Identificar a regulamentação aplicável na contabilização dos OICVM e dos OII;
- Identificar os princípios e critérios valorimétricos pelos quais se norteia a contabilidade dos OICVM e OII;
- Identificar o conteúdo das principais contas e a articulação entre as mesmas;
- Reconhecer os proveitos e dos custos no devido exercício económico;
- Identificar as regras de movimentação das principais contas;
- Articular os registos contabilísticos extrapatrimoniais com as “Responsabilidades com e de terceiros”;
- Apresentar uma imagem verdadeira e apropriada da situação financeira e resultados das operações dos OICVM e dos OII, Relatório de Gestão, Demonstrações Financeiras, Divulgações (OICVM) e Anexos (OII).

DESTINATÁRIOS

Revisores oficiais de contas e seus colaboradores, membros estagiários da OROC e candidatos a exame para ROC, responsáveis financeiros e fiscais, consultores, outros profissionais interessados.

PROGRAMA

- Apresentação inicial e Enquadramento do Módulo.
- Organismos de Investimento Coletivo de Valores Mobiliários (OICVM):
 - Regime contabilístico – Enquadramento Legal;
 - Princípios e critérios valorimétricos;
 - Estrutura e articulação das contas;
 - Regras de movimentação das principais contas;
 - Exemplos;
 - Demonstrações financeiras e divulgações,
 - Relatório de Gestão.
- Organismos de Investimento Imobiliário (OII).
 - Regime contabilístico – Enquadramento Legal;
 - Princípios e critérios valorimétricos;
 - Estrutura e articulação das contas;
 - Regras de movimentação das principais contas;
 - Exemplos;
 - Demonstrações financeiras e anexos;
 - Relatório de Gestão;
- Conclusões e debate.

PREÇO

ROC e Colaboradores: 84€
Outros Profissionais: 100€