

Adeverință de practică

Prin prezenta se adeverește faptul că Diana Iercoșan, studentă la Facultatea de Economie și de Administrare a Afacerilor, specializarea CIG, Legitimată cu C.I. nr. 123456789, desfășurat un stagiul de practică în cadrul companiei SMARTERS Group Romania SRL în domeniul contabilitate în perioada lunilor iulie-august 2020.

Director,

Toma Grozăvescu



JURNAL DE PRACTICĂ

Numele și prenumele: IERCOȘAN DIANA-MARIA

Specializarea CIG, grupa 7

Data	Descriere activități	Nr. Ore
31.07.2020	<p>Ca și primă cerință mi s-a cerut să creez un document Excel în Drive cu scopul de a monitoriza cash-flow-ul. Monitorizarea cash-flow-ului mi s-a comunicat că este necesară pentru a putea identifica situația pe venituri și cheltuieli astfel încât să se poată măsura și raporta financiar.</p> <p>Pentru a îmi face o imagine cât mai clară, am stabilit ce ar fi esențial să cuprindă legat de sursele de venit, sursele de cheltuieli pentru a putea remarca în mod clar evoluția fluxului de numerar.</p> <p>Mi s-a comunicat și obiectivul și anume a se vedea situația lunară financiară (câștig/pierdere) și a se putea estima evoluția pe câteva luni.</p>	6
04.08.2020	<p>Am creat documentul Excel în Drive și pentru aceasta am avut nevoie de un șablon de pornire. Mi-au fost oferite câteva modele pentru a îmi putea face o idee cum ar trebui să arate. Am studiat fiecare model în parte pe google. Am ales un model care mi-a atras atenția și m-am ghidat după acesta.</p> <p>În modelul găsit erau puse lunile în care se desfășoară monitorizarea, soldul inițial de numerar, principalele categorii de venituri și cheltuieli, venituri și cheltuieli totale, încasările totale, plăți totale, fluxul net de numerar și soldul final de numerar.</p> <p>Având acest șablon, am creat primele categorii în excel făcând un tabel cu acestea și lăsând puțin spațiu pentru a putea insera principalele categorii de venituri și principalele categorii de cheltuieli.</p> <p>Știind că la Smarters culoarea verde înseamnă creștere și anume creștere personală, creștere a afacerilor, creștere a nivelului de trai în România, m-am gândit să evidențiez acest lucru prin a colora categoriile principale. Pe lângă aceasta, am creat și un criteriu prin care dacă se înregistrează o valoare cu minus să se coloreze automat în tabel cu roșu pentru a fi scoasă în evidență.</p>	6

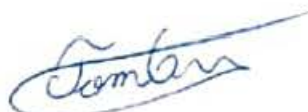
AVIZAT TUTORE,



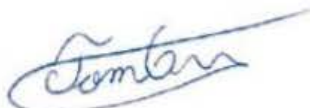
Semnătura student,



Data	Descriere activități	Nr. Ore
05.08.2020	<p>Am studiat profilul agenției astfel încât să îmi fie mult mai ușor să identific posibilele surse de venituri. Analizând cu atenție am remarcat în inițial că principalele surse de venituri ar fi din vânzări, din servicii prestate, din contribuțiile acționarilor în numerar și din împrumuturi contractate. Le-am inserat în tabel urmând să fac la fel și cu cheltuielile.</p>	6
06.08.2020	<p>În ceea ce privește cheltuielile a fost mai dificil deoarece nu aveam specificate exact principalele categorii de cheltuieli și trebuia să le identific pentru început singură.</p> <p>M-am gândit ce cheltuieli ar putea avea o agenție de marketing și am inserat acolo cheltuielile din achiziții de stocuri, cheltuielile cu personalul, cheltuielile administrative, altele decât cele cu personalul, cheltuielile cu chiria, cheltuielile cu retragerile de numerar de către personal, cheltuielile cu împrumuturile contractate.</p>	4
07.08.2020	<p>După ce am terminat de inserat principalele categorii de venituri și de cheltuieli a trebuit să mă gândesc și la formulele de calcul specifice astfel încât să fie cât mai automatizat. A trebuit să țin cont ca formulele să fie aplicate pentru fiecare lună în parte, în total fiind 12 luni calendaristice.</p> <p>La total venituri am pus formula SUM din Excel în care am adunat toate categoriile principale de venituri existente. La Total încasări am pus ca și formulă adunarea dintre soldul inițial și veniturile totale. În ceea ce privește cheltuielile totale am adunat iar toate principalele cheltuieli, iar la total încasări am efectuat aceeași operațiune.</p> <p>Pentru a se putea calcula fluxul net de numerar am inserat în formulă o diferență dintre venituri totale și cheltuieli totale.</p> <p>Pentru a calcula și soldul final de numerar am inserat în formulă diferența dintre încasări totale și plăți totale.</p> <p>Aceste lucruri le-am scris pentru fiecare lună în parte, astfel încât calculele să se realizeze pe loc.</p>	6

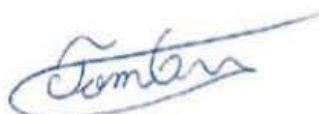
AVIZAT TUTORE,

Semnătura student,


Data	Descriere activități	Nr. Ore
10.08.2020	<p>Mi-a fost verificat tabelul din Excel creat și mi s-a cerut să modific unele aspecte legate de principalele categorii de venituri și cheltuieli. La Venituri am șters categoriile inserate și le-am înlocuit cu Venituri din servicii și Venituri din Cursuri, iar la cheltuieli am introdus cheltuielile cu salariile, cheltuielile cu instrumentele, cheltuielile cu serviciile externalizate, costurile cu serviciile prestate, cheltuieli cu chiria și utilitățile și alte cheltuieli.</p> <p>Pe lângă aceste modificări, am primit și o listă proprie de venituri și cheltuieli. Am studiat acest document pentru a putea ulterior să întocmesc atât o nouă foaie de calcul pentru a detalia veniturile din categorii, cât și cheltuielile din categorii.</p>	4
11.08.2020	<p>Mi s-a explicat lista cu veniturile și cheltuielile existente astfel încât să îmi fie mai ușor să inserez datele referitoare la principalele categorii de venituri și cheltuieli. La cheltuieli am analizat persoanele care trebuie să primească un anume salariu, apoi am trecut la analiza instrumentelor folosite, restul cheltuielilor fiind deja concludente.</p> <p>La venituri am analizat serviciile notate în acea listă, iar la cursuri mi s-a cerut să pornesc mai specific față de această listă. Mi s-a cerut să iau în cont materialele educaționale oferite și pe baza lor să le grupez.</p>	4
12.08.2020	<p>Am preluat din structura tabelului datele deja existente referitoare la lunile în care are loc monitorizarea cash-flow-ului și am analizat serviciile pe care agenția Smarters le oferă ținând cont de documentul care mi-a fost trimis de coordonator în care erau prezente diverse categorii de venituri.</p>	4
13.08.2020	<p>Am întocmit în documentul Excel deja creat în drive o altă foaie nouă de calcul în care am inserat cât mai detaliat sursele de venituri existente ținând cont de categoriile principale și anume venituri din servicii și venituri din cheltuieli. Am preluat din documentul în care se monitoriza cash-flow-ul lunile, urmând să inserez cât mai specificat în parte pentru fiecare categorie principală.</p>	4

AVIZAT TUTORE,

Semnătura student,


Data	Descriere activități	Nr. Ore
14.08.2020	<p>În urma celor analizate, am constatat că în categoria principală de Venituri intitulată "Servicii" se încadrează ca și clienți existenți companii precum: Topcloset.ro, MagenticFit, Art Gift, Nord One, PersonallyMe, Lucrarea Mea, eRaft, NuTechnologies.</p> <p>Am inserat datele existente, precum și am inserat și un total servicii pentru a putea calcula suma totală câștigată din servicii.</p> <p>În ceea ce privește resursele educaționale, a fost nevoie să studiez acel link sugerat de coordonator pentru a putea identifica care anume sunt. Am constatat că resursele educaționale principale sunt: Cursurile Premium, Programele & Bootcamp, Workshop-urile, Hackbook-urile și Cursurile de Marketing In-house pe care le poate sugera fiecare client în parte în funcție de ceea ce dorește într-o anumite arie de marketing.</p>	6
17.08.2020	<p>Am luat fiecare categorie secundară de resurse educaționale în parte și am inserat mult mai specific denumirea fiecărui curs Premium, fiecărui program și bootcamp, fiecărui workshop, fiecărui hackbook, iar la cursurile de marketing in-house am lăsat doar categoria dat fiind faptul că fiecare client și-l poate personaliza.</p>	4
18.08.2020	<p>Am adăugat și o dată referitoare la veniturile totale din resurse educaționale care reprezintă suma tuturor subcategoriilor din care sunt compuse aceste resurse.</p> <p>Am făcut să fie acest lucru compatibil cu fiecare lună în parte, apoi am pus o comandă ca în foaia de calcul generată monitorizării cash flow-ului să mi se afișeze veniturile din servicii totale pe fiecare lună și veniturile din resurse educaționale din fiecare lună prezente în foaie de calcul destinate veniturilor în detaliu.</p>	6
19.08.2020	<p>Am preluat din structura tabelului datele deja existente referitoare la lunile în care are loc monitorizarea cash-flow-ului și am analizat în lista cu venituri și cheltuieli în ce anume se cheltuie numerarul.</p>	4

AVIZAT TUTORE,

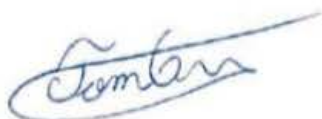


Semnătura student,



Data	Descriere activități	Nr. Ore
20.08.2020	<p>Am întocmit în documentul Excel deja creat în drive o altă foaie nouă de calcul în care am inserat cât mai detaliat sursele de cheltuieli existente ținând cont de categoriile principale și anume cheltuieli cu salariile, cheltuieli cu instrumentele, cheltuieli cu serviciile externalizate, costurile cu serviciile prestate, cheltuieli cu chiria și utilitățile și alte cheltuieli, urmând să inserez cât mai specificat în parte pentru fiecare categorie principală.</p>	4
21.08.2020	<p>În urma celor analizate, am constatat că în categoria principală de salarii există 8 persoane care trebuie să fie renumerate. Ca și instrumente am identificat Ahrefs, Manychat și Interlink. Principalele servicii externalizate am pus că sunt Teachable, HubSpot și Zapier. Costurile cu serviciile prestate le-am împărțit în serviciile de contabilitate și promoțiile din cursuri. La restul categoriilor, neavând alte informații am lăsat categoriile principale de chirie și utilități și altele.</p> <p>Am inserat datele existente, precum și am adăugat și un total pentru fiecare categorie în parte pentru a putea calcula suma totală câștigată din acestea.</p>	6
24.08.2020	<p>Am creat o comanda prin care să îmi genereze în foaia de calcul destinată monitorizării Cash Flow-ului cheltuielile totale pentru fiecare categorie principală pentru a fi mai ușor de găsit fără a fi inserate manual dintr'o foaie de calcul în alta.</p> <p>Pe lângă ceea ce imi ceruse coordonatorul să fac, m-am gândit că ar fi o idee bună să validez datele astfel încât să nu se introducă altceva înafară de numere la sume.</p> <p>Pentru aceasta a trebuit să mă gândesc să aplic o formulă specifică astfel încât să primească o eroare dacă se adaugă litere sau litere combinate cu cifre.</p>	6
25.08.2020	<p>În foaia de calcul destinată monitorizării cash flow-ului, mi s-a cerut să creez un grafic simplu care să sumarizeze evoluția fluxului de numerar. Am primit și un mic exemplu despre cum ar trebui să arate astfel încât să îmi fac o idee despre ceea ce trebuie să creez. În acel exemplu erau prezente încasările și plățile pe luni și se vedea exact cum a evoluat.</p>	4

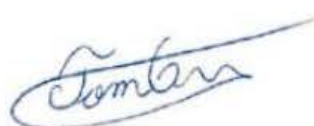
AVIZAT TUTORE,



Semnătura student,



Data	Descriere activități	Nr. Ore
26.08.2020	<p>Am dat să creez trei grafice specifice pentru a evidenția încasările, plățile, respectiv fluxul net de numerar. Am selectat datele legate de încasările totale pe toate cele 12 luni pentru a putea crea primul grafic. Am ales ca și structură pentru acesta tipul de grafic cu coloane.</p> <p>Am procedat în mod similar și pentru plățile totale cu precizarea că acolo am selectat totalul de plăți pe acele luni. Pe lângă aceste date, am zis să mai inserez și încă un grafic legat de datele de la final, prin care să se vadă evoluția fluxului net de numerar. La acest ultim grafic am ales ca și mod de a mi se afișa diagrama cu linii.</p> <p>După ce am terminat de inserat tabelele, am dat dublu click pe fiecare dintre ele și am verificat dacă atunci când ating cu cursorul îmi apar datele înregistrate și a funcționat.</p>	6
	TOTAL ORE	90

AVIZAT TUTORE,

Semnătura student,


	Ianuarie	Februarie	Martie	Aprilie	Mai	Iunie	Iulie	August	Septembrie	Octombrie	Noiembrie	Decembrie
Sold inițial de numerar	45000	50000	55000	60000	65000	70000	80000	85000	90000	100000	110000	11200
Servicii	50000	55000	60000	65000	70000	73000	75000	80000	85000	90000	91000	95000
Cursuri/Resurse educaționale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VENITURI	50000	55000	60000	65000	70000	73000	75000	80000	85000	90000	91000	95000
TOTAL ÎNCASĂRI	95000	105000	115000	125000	135000	143000	155000	165000	175000	190000	202000	106200
Salarii	40000	41000	42000	43000	43100	43500	46000	46500	47000	47500	47560	50000
Instrumente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicii Externalizate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costuri cu serviciile prestate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Chirie & Utilități	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CHELTUIELI	40000	41000	42000	43000	43100	43500	46000	46500	47000	47500	47560	50000
TOTAL PLĂȚI	40000	41000	42000	43000	43100	43500	46000	46500	47000	47500	47560	50000
Flux net de numerar	10000	14000	18000	22000	26900	29500	29000	33500	38000	42500	43440	45000
Sold final de numerar	55000	64000	73000	82000	91900	99500	109000	118500	128000	142500	154440	56200

	Ianuarie	Februarie	Martie	Aprilie	Mai	Iunie
Sold inițial de numerar	45000	50000	55000	60000	65000	70000
Servicii	50000	55000	60000	65000	70000	73000
Cursuri/Resurse educaționale	0	0	0	0	0	0
VENITURI	50000	55000	60000	65000	70000	73000
TOTAL ÎNCASĂRI	95000	105000	115000	125000	135000	143000
Salarii	40000	41000	42000	43000	43100	43500
Instrumente	0	0	0	0	0	0
Servicii Externalizate	0	0	0	0	0	0
Costuri cu serviciile prestate	0	0	0	0	0	0
Chirie & Utilități	0	0	0	0	0	0
Altele	0	0	0	0	0	0
CHELTUIELI	40000	41000	42000	43000	43100	43500
TOTAL PLĂȚI	40000	41000	42000	43000	43100	43500
Flux net de numerar	10000	14000	18000	22000	26900	29500
Sold final de numerar	55000	64000	73000	82000	91900	99500

Iunie	Iulie	August	Septembrie	Octombrie	Noiembrie	Decembrie
70000	80000	85000	90000	100000	111000	11200
73000	75000	80000	85000	90000	91000	95000
0	0	0	0	0	0	0
73000	75000	80000	85000	90000	91000	95000
143000	155000	165000	175000	190000	202000	106200
43500	46000	46500	47000	47500	47560	50000
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
43500	46000	46500	47000	47500	47560	50000
43500	46000	46500	47000	47500	47560	50000
29500	29000	33500	38000	42500	43440	45000
99500	109000	118500	128000	142500	154440	56200

Sold inițial de numerar

Servicii

Cursuri/Resurse educaționale

VENITURI

TOTAL ÎNCASĂRI

Salarii

Instrumente

Servicii Externalizate

Costuri cu serviciile prestate

Chirie & Utilități

Altele

CHELTUIELI

TOTAL PLĂȚI

Flux net de numerar

Sold final de numerar

Venituri:	
Topcloset.ro	14000
MagneticFit	3624
Art Gift	2000
Nord One	2250
PersonallyMe	2000
Lucrarea Mea	3300
eRaft	4600
NuTechnologies	7000
Cursuri	6000
Total	44774

Cheltuieli

Toma	7000
Alin R.	7000
Sorin	8750
Ramona	5243
Roxana	3500
Miriam	2800
Daniel	2200
Iurie	2200
Chirie	1200
Ahrefs	700
Manychat	200
Interlink	140
Conta	1400
Teachable	450
HubSpot	5000
Zapier	250
Promo Cursuri	500
Altele	1000
Total	49533

Venituri - Partea mai detaliată pe luni - SMARTERS

SERVICII	Ianuarie	Februarie	Martie	Aprilie	Mai
Topcloset.ro	50000	55000	60000	65000	70000
MagneticFit					
Art Gift					
Nord One					
Personally Me					
Lucrarea Mea					
eRaft					
NuTechnologies					
TOTAL VENITURI DIN SERVICII	50000	55000	60000	65000	70000

RESURSE EDUCATIONALE		Ianuarie	Februarie	Martie	Aprilie	Mai
CURSURI PREMIUM						
	Growth Hacking 2.0. Masterclass					
	Curs „Secretele Promovării pe Facebook					
	Curs „Google Ads Mastery”					
	Curs „Secretele Copywritingului”					
	Curs „SEO care funcționează”					
	Facebook Messenger Marketing					
	Curs Content Marketing					
	Curs E-mail Marketing Mastery					
	Curs Optimizarea Ratei de Conversie					
TOTAL VENITURI DIN CURSURI PREMIUM		0	0	0	0	0
WORKSHOP-URI						
	Workshop Facebook Ads în 2020					
	Workshop „Copyrighting de Milioane”					
	Workshop Pagini care vând					
	Workshop Webinarii care vând					
TOTAL VENITURI DIN WORKSHOP-URI		0	0	0	0	0
HACKBOOKS						
	Cum creezi o strategie de marketing care funcționează					
	Strategia Antrenarea Pixelului					
	30 de trucuri vizuale care atrag atenția					
	Cum identifici Profilul Clientului Ideal					
	Metode ce dau rezultate în marketing					
	Keyword Research					
TOTAL VENITURI DIN HACKBOOKS		0	0	0	0	0
PROGRAME & BOOTCAMPS						

WORKSHOP-URI	
	Workshop Facebook Ads în 2020
	Workshop „Copyrighting de Milioane”
	Workshop Pagini care vând
	Workshop Webinarii care vând
TOTAL VENITURI DIN WORKSHOP-URI	
HACKBOOKS	
	Cum creezi o strategie de marketing care funcționează
	Strategia Antrenarea Pixelului
	30 de trucuri vizuale care atrag atenția
	Cum identifici Profilul Clientului Ideal
	Metode ce dau rezultate în marketing
	Keyword Research
TOTAL VENITURI DIN HACKBOOKS	
PROGRAME & BOOTCAMPS	
	Masterat în Marketing
	Growth Hacking Avansat
TOTAL VENITURI DIN PROGRAME & BOOTCAMPS	
VENITURI DIN CURSURI MARKETING IN-HOUSE	
TOTAL VENITURI DIN RESURSE EDUCATIONALE	
TOTAL VENITURI	

Cheltuieli - Partea mai detaliată pe luni - Smarters

	ianuarie	Februarie	Martie	Aprilie	Mai	Iunie
SALARII						
Toma	40000	41000	42000	43000	43100	43500
Alin R.						
Sorin						
Ramona						
Roxana						
Miriam						
Daniel						
Iurie						
TOTAL CHELTUIELI CU PERSONALUL	40000	41000	42000	43000	43100	43500
INSTRUMENTE						
Ahrefs						
Manychat						
Interlink						
TOTAL CHELTUIELI CU INSTRUMENTE	0	0	0	0	0	0

24					
25	SERVICII EXTERNALIZATE				
26		Teachable			
27		HubSpot			
28		Zapier			
29	TOTAL CHELTUIELI CU SERVICIILE EXTERNALIZATE		0	0	0
30					
31	COSTURI CU SERVICIILE PRESTATE				
32		Conta			
33		Promo Cursuri			
34	TOTAL COSTURI CU SERVICIILE PRESTATE		0	0	0
35					
36	CHELTUIELI CU CHIRIE & UTILITĂȚI				
37					
38	ALTE CHELTUIELI				
39					
40	TOTAL CHELTUIELI		40000	41000	42000
41					

INSTRUMENTE			
	Ahrefs		
	Manychat		
	Interlink		
TOTAL CHELTUIELI CU INSTRUMENTE			0
Introduceți un număr mai mare sau egal cu 0!			
SERVICII EXTERNALIZATE			
	Teachable		
	HubSpot		
	Zapier		
TOTAL CHELTUIELI CU SERVICIILE EXTERNALIZATE		0	0

INSTRUMENTE							
	Ahrefs						
	Manychat						
	Interlink						
TOTAL CHELTUIELI CU INSTRUMENTE							0
SERVICII EXTERNALIZATE							
	Teachable						
	HubSpot						
	Zapier						
TOTAL CHELTUIELI CU SERVICIILE EXTERNALIZATE							0
COSTURI CU SERVICIILE PRESTATE							
	Conta						
	Promo Cursuri						
TOTAL COSTURI CU SERVICIILE PRESTATE			0	0	0	0	0
CHELTUIELI CU CHIRIE & UTILITĂȚI							

A apărut o problemă

Introduceți un număr mai mare sau egal cu 0!

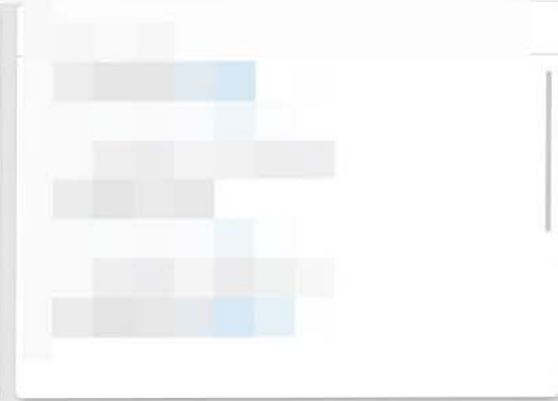
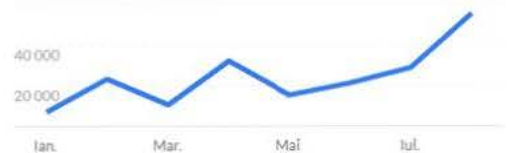
OK



VANZARI

Anul curent ▾

193 165 Lei

Emise
48Incasate
38Valoare medie/zi
815 Lei

GRAFIC FACTURI SI INCASARI

Anul curent ▾

Facturi

Incasari

Proforme

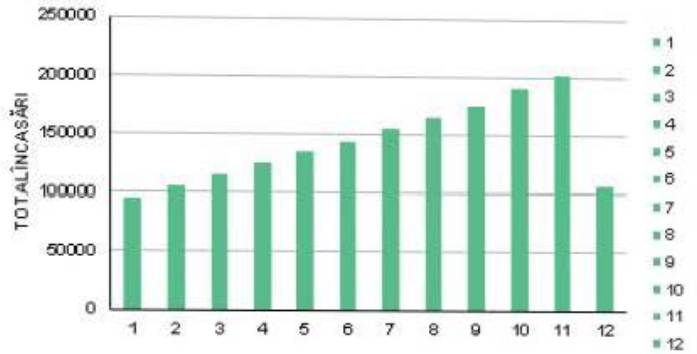
193 165 Lei

168 935 Lei

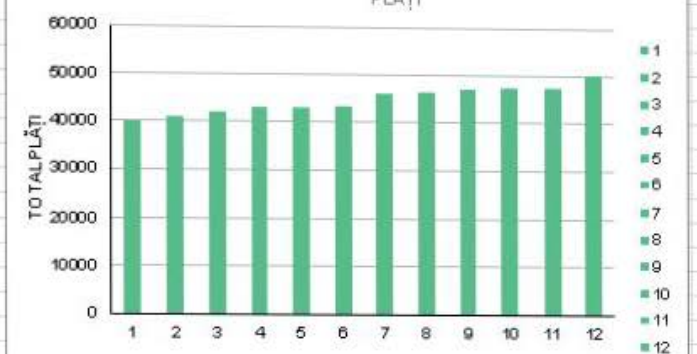
0 Lei



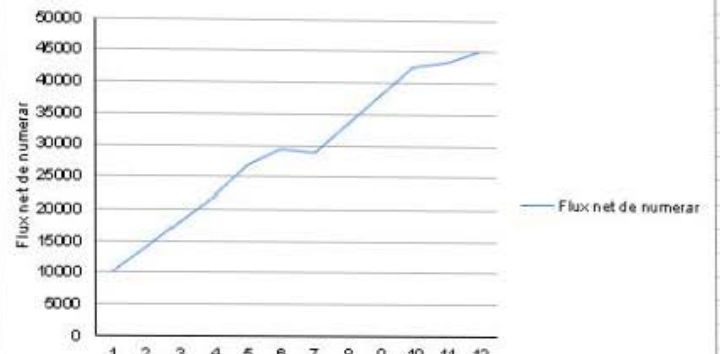
INCASARI



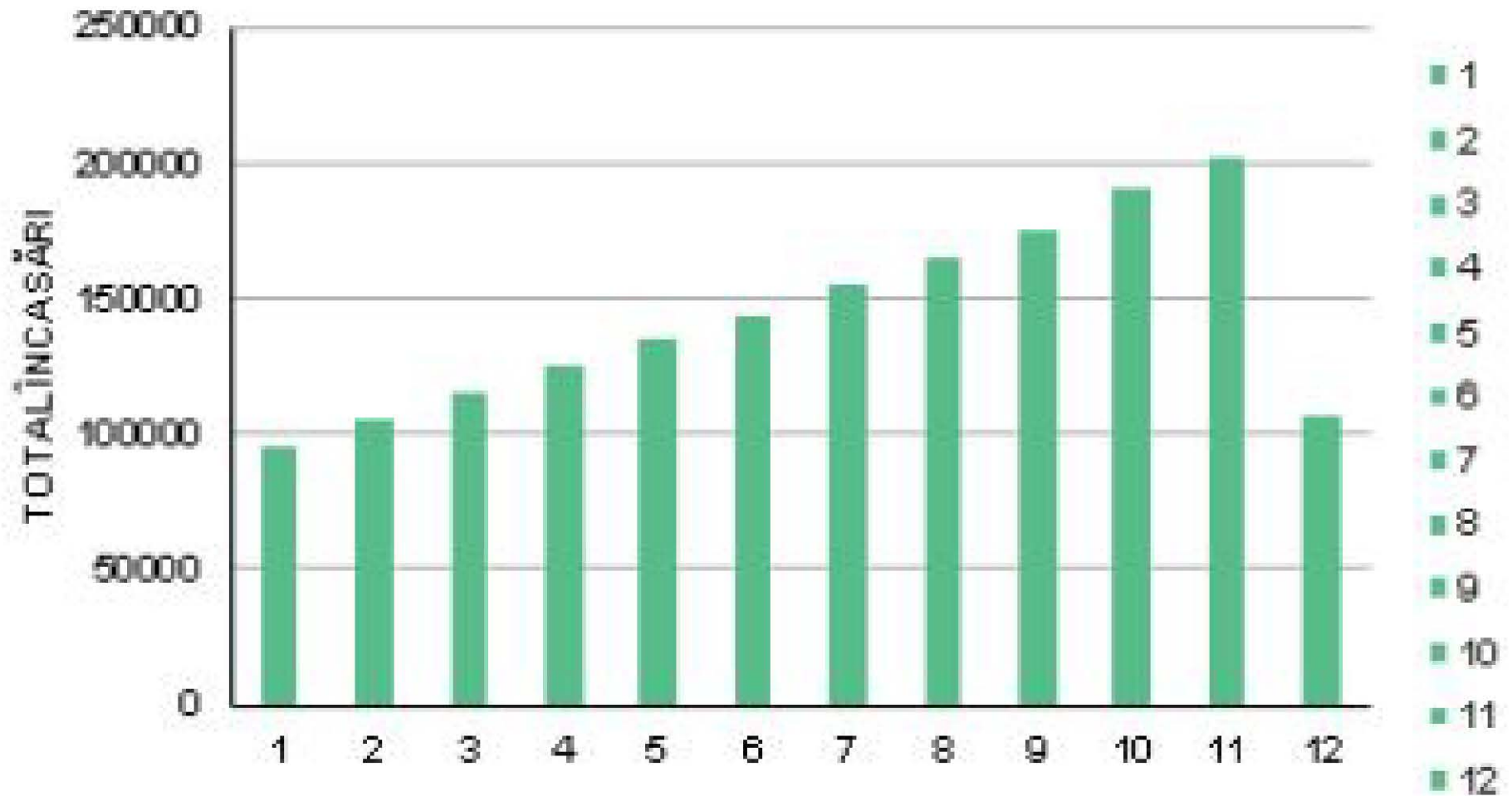
PLĂȚI



Flux net de numerar



ÎNCASĂRI

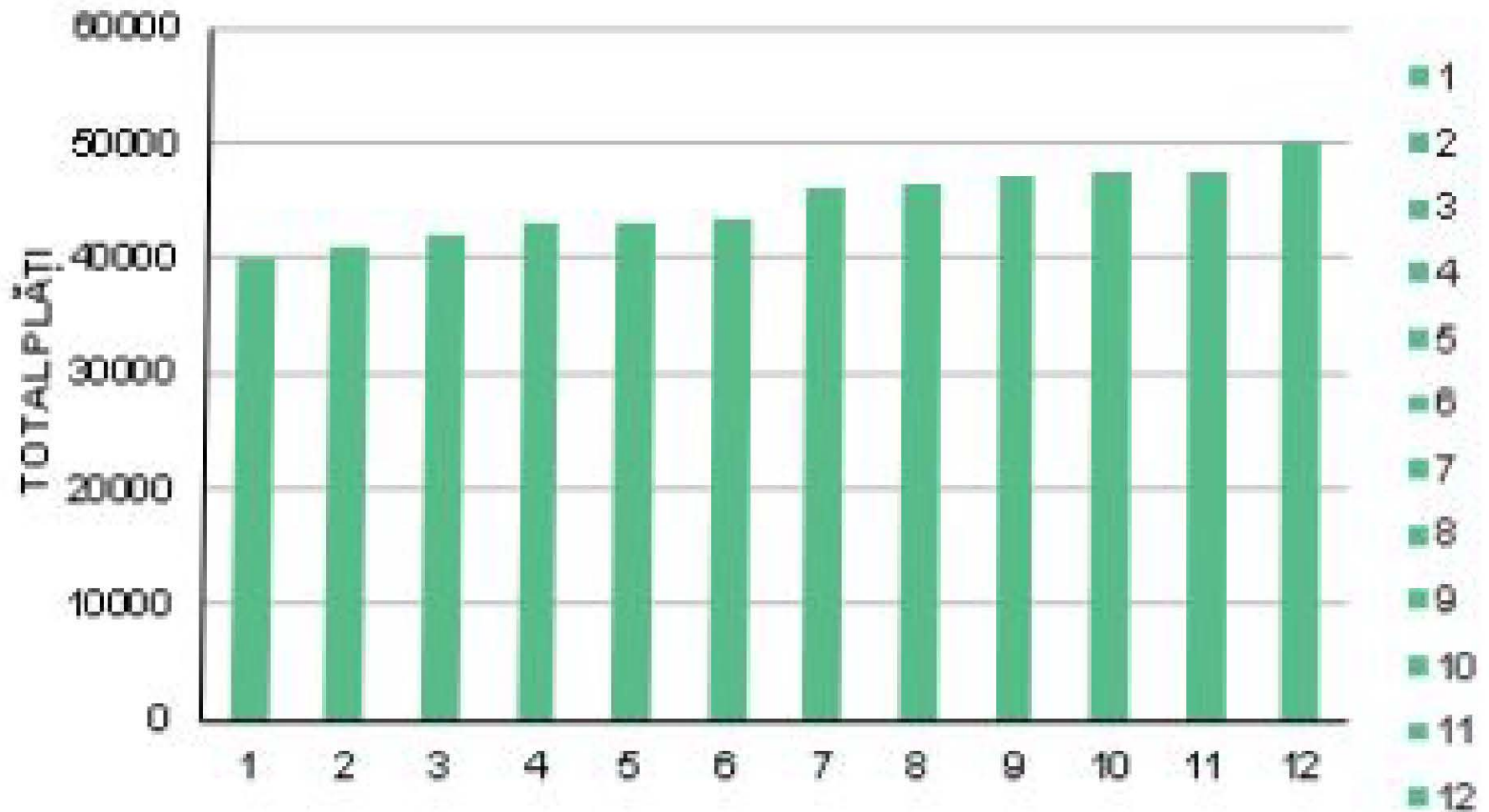


Cash Flow

Venituri în detaliu

Cheltuieli în detaliu

PLĂȚI



Flux net de numerar

