Напреден курс

Практично водење на сметководство и примена на даночно законодавство - III степен

Учесници

Учесникот треба да поседува работното искуство и знаење во областа на сметководство или финасии (тестирање заради утврдување на степенот на стручни познавања), или посетено обука: Практично водење на сметководство и примена на даночно законодавство I и II степен.

Временска рамка

Вкупно траење на обуката: 32 часа, 8 дена, два пати неделно

Програма на обуката

Евидентирање настани по основ на средства, обврски, приходи, расходи, и капитал, изготвување на завршна пресметка за една пилот фирма.

Врз основа на документи за друштво со стопанска дејност, неспецијализирана трговија на големо и мало, и вршење услуги: изводи, влезни и излезни фактури, договори, ситуации, сметкопотврди, патни налози, фискални извештаи и други учесникот изготвува:

- налози за книжење, согласно критериумите за презентирање и мерење на средства, обврски, приходи и расходи по МСС и МСФИ;
- пресметка на ДДВ;
- пресметување и евидентирање на задржан данок на приход платен на странски правни лица;
- пресметка на персонален данок по разни основи;
- усогласување на фактичката состојба по попис со сметководствената евиденција
- пресметка на курсни разлики;
- пресметка на амортизација;
- временски разграничувања и долгорочни резервирања;
- усогласување на аналитичката евиденција со главна книга;
- контрола на салдата на средства, обврски, приходи, расходи и капитал;
- затварање на класа 4 и 7, утврдување и распоредување на резултатот од работењето – добивка пред оданочување;
- утврдување основа за пресметување на непризнаените расходи и помалку искажаните приходи;
- утврдување добивка за тековната година;
- изготвување Извештај за финансиска состојба (Биланс на состоба), Извештај за добивка или загуба (Биланс на успех), Извештај за останата сеопфатна добивка;
- Изготвување обрасци до надлежни институции (ДБ, ДБ-ВП, ПДД-ГИ, ДД-ИД).

Обработени теми поврзани со законот за данок на добивка:

- Евидентирање на трошоци (признаени/непризнаени) по основ на: надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос (дневници, теренски додаток, одвоен живот, надоместоци во случај на смрт, штети, отпремнина, испратнина, регрес, јубилејни награди, боледување, селидби, користење возило), организирана исхрана и превоз, надоместоци на членови на управен и

надзорен одбор, репрезентација, донации и спонзорства, камати по кредити, осигурителни премии, казни, пенали, стипендии, отпис и исправка на вредноста и др.,
- Задржувањето на данок по основ на приходи од: дивидени, камати, авторски права, забавни и спортски активности, од вршењето на менаџмент, консалтинг, финансиски услуги, услуги на истражување, телекомуникациски услуги, осигурителни премии за осигурување или реосигурување, закуп на недвижности,
- Пресметување на данок од добивка на исплатена дивиденда,
- Годишен данок на вкупен приход.

Обработени теми поврзани со законот за персонален данок на доход:
Трошоци за правното лице/приходи за физичкото лице по основ на:
- договори за дело, стипендии, донации, лекување;
- хотелски сметки;
- членство во органи на управување;
- издавање под закуп на движен и недвижен имот и др.

Очекувани резултати
По завршување на обуката учесникот треба:
- да ги применува законски прописи и професионална регулатива (ЗДДВ, ЗДД, ЗПД, МСС, МСФИ, МСФИ за МСЕ);
- да дефинира и објаснува поими од областа на сметководството;
- да ги разбира сметководствените настани;
- да разликува видови трошоци, приходи и расходи;
- да поврзува конкретен проблем;
- да ги применува сметките од аналитички сметковен план;
- да го дефинира поимот приходи/расходи според МСС;
- да ги идентификува, поврзува и групира дадените приходни и расходни сметки;
- да го утврдува резултатот од работењето (искажува добивка или загуба);
- да ги утврди непризнаени расходи (оданочиви расходи и помалку искажани приходи, расходи и помалку искажани приходи од поврзани лица)
- да составува Биланс на успех;
- да ги примени знаењата за изработка на биланс на состојба;
- да ги подредува билансните позиции според законска регулатива;
- да го прикаже капиталот;
- да има стекнато способности за логично размислување, решавање на проблеми, анализирање финансиски извештаи и донесување на заклучоци;
- практично да ги применува стекнатите знаења и способности;
- самостојно да изготвува финансиски извештаи.

Програмска подршка, опрема и материјал за обуката
Предавањата се одвиваат во опремена просторија со модерна технологија, практична работа на индивидуален компјутер со користење на софтвер за финансово и материјално сметководство. Се изработуваат тестови, задачи и проекти за утврдување на стекнатите знаења. Наставен материјал во вид на Прирачник за ДД.

Предавач
Кристина Тилиќ - дипломиран економист, овластен ревизор (во продолжение кратка биографија за предавачот).

Сертификат
Секој учесник кој успешно ќе ја заврши обуката ќе се стекне со Сертификат за посетена обука за практично водење на сметководсто и примена на даночно законодавство III степен.

Пријавување
Секој учесник треба да достави ПРИЈАВА ЗА ОБУКА.

Цена – 18.000 денари
Цената вклучува трошоци за работен материјал, тестови, наставен материјал во вид на Прирачник за Данок на добивка, освежување за време на паузата.

Кратка биографија на предавачот – Кристина Тилиќ

Квалификации

- Дипломиран економист;
- Диплома за стекнато звање Овластен ревизор издадена од Министерство финансии;
- Диплома за професионално образование од областа на сметководството издадена од USAID;
- Диплома за професионално образование од областа на ревизија издадена од USAID.

Работно искуство

- Предавач на курсеви во областа на сметководство и финансии во Работнички Универзитет "Кочо Рацин" – надворешен соработник -15 години;
- ЈП за Стопанисување со станбен и деловен простор – финансов директор, директор на компјутерски центар, самостоен проектант на бази на податоци;
- Надворешен соработник во областа на информатика, сметководство, финансии, во повеќе реномирани фирми: Вива сокови, Лекарска комора на РМ, Стоматолошка комора на РМ, Работнички Универзитет "Кочо Рацин", Кејбл Тел, Златен Клас, Студио и академија Леонтич, Фигурела, Делта Брокер, Свем инженеринг, СМС треид, Авторско-правно биро, Основен суд Крива Паланка, Колбико Инженеринг, Зинес, Талија, и др.
- Електроелемент – финансов директор;
- Нова консалтинг и едукација – основач и генерален менаџер.

Дополнително искуство

- Предавач на семинари, работилници на тема финансиски политики и процедури за општините во РМ (УСАИД), сметководство на Фудбалски Сојузи во согласност со МСФИ;
- Повеќе ревизорски ангажмани, активно учество на семинари и симпозиуми во областа на сметководство, финансии и ревизија;
- Претседател на Надзорен Одбор на Институтот на овластени ревизори на РМ;
- Председател на Извршен одбор на Сојуз на сметководители на РМ; Председател на Надзорен одбор на Радо-банк и др.