Напреден курс

Практично водење на сметководство и примена на даночно законодавство - II 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 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 ДДВ пријави. Наставниот програма се реализира со практично водење на сметководство и пресметка на даноци на две друштва:

- друштво кое врши претежна дејност: изградба на станбени и нестанбени згради и,
- друштво кое врши сервисирање на опрема и пружање други услуги, со подружница во составот (претежна дејност: останати деловни помошни услуги)

Врз основа на документи на друштвата: изводи, влезни и излезни фактури, договори, ситуации, сметкопотврди, патни налози, фискални извештаи и други учесникот:

- класификација на докумнети;
- изготвува налози за книжење, согласно критериумите за презентирање и мерење на средства, обврски, приходи и расходи според МСС и МСФИ;
- утврдува на приходи/расходите според МСС;
- врши пресметка на обврската по ДДВ;
- усогласување на аналитичката евиденција со главна книга;
- контрола на салдата на средства, обврски, приходи, расходи и капитал.

Обработени теми поврзани со законот за данок на додадена вредност:

- Регистрација и дерегистрација за ДДВ и промена на даночен период;
- Даночен третман на репрезентативните давања;
- Даночен третман на попусти и продажба по пониски цени;
- Даночен аспект на резултатите по пописот;
- Пополнување на поле 14 од ДДВ пријавата;
    - Даночни износи кои се должат според член 32 точка 4 од Законот;
    - Неовластено истакнат ДДВ;
    - Одделно истакнат поголем данок од долгуваниот данок;
    - Примени и дадени аванси;
    - Исправка на одбивката на претходни даноци;
    - ДДВ врз основа на донации,
    - Право на одбивка на претходниот данок содржан во залихите на добрата наменети за натамошна продажба кај даночните обврзници кои прв пат се регистрираат за ДДВ, а кои биле набавени пред нивната регистрација за ДДВ;
- Вложувуња во туѓи основни средства;
- Финансиски и оперативен наем

- Трошоци во гарантен рок,
- Специфичност на оданочување на услугите и даночен третман на туристички и угостителски услуги,
- Стока на доработка, обработка и манипулација (лон доработки), и
- други теми поврзани со ДДВ.

Очекувани резултати

- да научи практично да ја применува законската регулатива во областа на Данокот на додадена вредност;
- да ја применува професионална регулатива - Правилникот за водење на сметководство (МСС, МСФИ, МСФИ за МСЕ);
- да ги препознава и применува документите, да ја контролира нивната оформеност од аспект на ЗДДВ;
- правилно да ги применува сметките од аналитички сметковен план и да изготвува налози за книжење;
- да ги дефинира и групира средствата, обврските и капиталот;
- да поврзува конкретен проблем;
- да ги анализира и утврдува точноста на сметките пред пресметка на данок на додадена вредност (поднесување на ДДВ пријава);
- да ги анализира сметките при евиденција на продажба, од аспект на приходи оданочиви со различни стапки на ДДВ, приходи ослободени од ДДВ со право на одбивка на предходен данок и приходи ослободени од ДДВ без право на одбивка на предходен данок;
- да ја искаже и пресмета обврската по ДДВ и плаќање при продажба на мало;
- да ја книжи ДДВ пријавата;
- да направи исправка на пресметка на данокот, кога е тоа потребно;
- да го анализира дебитното, кредитното салдо сметките на средства, обврски, приходи, расходи и капитал;
- да стекне способности за логично размислување, решавање на проблеми;
- практично да ги применува стекнатите знаења и способности.

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 ДДВ.

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 – II степен.

Цена – 18.000 денари

Цената вклучува трошоци за работен материјал, тестови, наставен материјал во вид на Прирачник за Данок на додадена вредност, освежување за време на паузата.

Податоци за плаќање

Примач: НОВА консалтинг и едукација. Сметка: 3 0000000 2463254
Комерцијална банка. Цел на дознака: ЗА ОБУКА

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.