



ЕУРО КОНСАЛТ ПЛУС

ПРОГРАМА ЗА КОНТИНУИРАНО ПРОФЕСИОНАЛНО УСОВРШУВАЊЕ КПУ БР.1/2024 - 16 ЧАСА МЕСЕЦ ЈАНУАРИ-ФЕВРУАРИ ДВОДНЕВНА ПРОГРАМСКА ЕДУКАЦИЈА

Распоред на предавања и тематски содржини

ЕУРО КОНСАЛТ ПЛУС, најавува дводневно **Континуирано Професионално Усовршување Бр.1/2024 - 16 КПУ** часа во месец Јануари - Февруари 2024 година, со следниот распоред:

Виница	Хотел “Александар Парк”	23 и 24 јануари 2024
Струмица	Хотел “Вила Парк”	25 и 26 јануари 2024
Битола	Хотел “Милениум Палас”	29 и 30 јануари 2024
Скопје	Event Centar “Ragusa 360”	31 јануари и 01 февруари 2024
WEBINAR („on-line” советување) со почеток во 10 часот (пријавување најдоцна до 31.01.2024 година)		02 и 03 февруари 2024
Охрид	Хотел “Милениум Палас”	05 и 06 февруари 2024
Унгарија, Будимпешта	“Hotel Aquaworld Resort Budapest” ****	07 – 11 февруари 2024

Прв работен ден 8 КПУ часа со теми:

РЕГИСТРАЦИЈА 09.00-09.30

ТЕМА

ИЗМЕНИ И РЕГУЛАТИВА СО ПРИМЕНА ВО 2023 И ОД 2024 ГОДИНА

- **Одредби од Законот за данок на личен доход (ДЛД);**
 - примена на намалените даночни ослободувања од ДЛД;
 - ДЛД и бесплатно користење на недвижен и подвижен имот, од моторни возила и недвижности;
- **Вршење сметководствени работи;**
 - обврски согласно Законот за сметководствени работи, за 2024 година, рокови и обврзници;
 - право на поднесување ГС, ФИ и даночни биланси, во 2024 година, ограничувања и услови;
 - подзаконска регулатива од ЗВСП и предвидени активности во 2024 година;

- **Вршење на платен промет согласно законот за платни системи;**
- **Ограничувања при готовинското работење;**
 - нови ограничувања при вршење на платен промет, материјални трошоци, готовина и работење;
 - максимален/минимален износ во готовинско работење;
 - забрани и други услови за работењето на блокирани сметки и пресметковни плаќања;
- **Одредби од Законот за ДДВ - усогласување на прометот и оданочување на нерезидентите кои вршат промет во МК;**
 - оданочување на прометот на услуги, од и спрема земјата и странство;
 - определување на даночен обврзник - нерезидент и доказна постапка;
 - промени во примена на повластени стапки на ДДВ и промет со ваучери и оданочување со ДДВ;
- **Закон за данок на добивка;**
 - оданочување на трошоците за бесплатно користење на возила и недвижен имот;
 - намалување на прагови - видови на ослободувања;
 - заострување на казнена политика;
 - трансакции и трансферни цени, нов П - ТЦ Образец и останати измени;
 - донации во спортот - нови постапки;
 - ДБ-ВП - оданочување и примена на измените;

ГОДИШНА СМЕТКА И ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

- Стандарди и принципи за проценки на билансните позиции – Рамка за подготвување и презентирање на финансиски извештаи и Оддел 2 – Концепти и преовладувачки принципи од МСФИ за МСЕ;

ПАУЗА: 11.20-11.30

ТЕМА

ПОДНЕСУВАЊЕ НА ГОДИШНА СМЕТКА И ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА 2023 ГОДИНА

- Обврзници за изготвување на годишна сметка и финансиски извештаи, рокови за поднесување, начин на поднесување и потпишување – МСС 1 и 27;
- Примена на одредбите од ЗВСР, режим и контролни точки за потпишување и поднесување годишна сметка и финансиски извештаи;
- Презентирање на финансиски извештаи и Оддел 3 и 9 од МСФИ за МСЕ, усогласеност и контролни проверки за совпаѓање на податоците од обрасците и билансите;
- Ограничувања и забрани при поднесување ГС и ФИ во ЦРМ и биланси и пријави во УЈП;

ПАУЗА: 12.10-12.50

ТЕМА

АМОРТИЗАЦИЈА

- Пресметка на Амортизација – МСС 16 и Оддел 17 од МСФИ за МСЕ; МСС 38 и оддел 18 од МСФИ за МСЕ;
- Отпочнување и завршување со пресметка на амортизација;
- Прекинување со пресметка на амортизација;
- Амортизација според МСС и локални прописи;

ЗАЛИХИ, ПРОИЗВОДСТВО, ПРИХОДИ И РАСХОДИ

- Пресметка на производство – МСС 2, Оддел 13 од МСФИ за МСЕ;
- Методи на проверки и евидентирање на залихи;
- Разлики и нивно усогласување;
- Калкулативни постапки;

ПАУЗА: 14.10-14.15

ТЕМА

- Приходи и расходи-Биланс на успех кај трговските друштва – МСС 1 и МСС 18 и Оддел 5 и 23 од МСФИ за МСЕ;
- Контрола на приходите и утврдување;
- Утврдување на забрани и ограничувања кај приходите и нивно усогласување;
- Расходи, настанување, следење и усогласувања;
- Тековни и деловни расходи;

- Биланс на состојба кај трговските друштва – МСС 1, 16, 40 и 38 и Оддел 4, 16, 17 и 18 од МСФИ за МСЕ;

- Белешки кон финансиските извештаи и сметководствени политики – МСС 1, 8 и Оддел 8 и 10 од МСФИ за МСЕ;

Втор работен ден 8 КПУ часа со теми:

РЕГИСТРАЦИЈА: 09.00-09.30

ТЕМА

ДАНОЧЕН БИЛАНС ЗА ДАНОК НА ДОБИВКА

- Пресметување и плаќање на данокот на добивка – Образец ДБ – МСС 12 и Оддел 29 од МСФИ за МСЕ;
- Даночно признати расходи и критериуми за нивно утврдување;
- Нови даночно непризнати расходи во ДБ за 2023 година и нивно утврдување;
- Карактеристични расходи, контролни точки, евиденција и прикажување во ДБ;
- Критериуми за даночно признати расходи;
- Ослободување од данок на добивка, реинвестирана добивка, даночни кредити и други намалувања;
- Промени во видот и обемот на даночни ослободувања;
- Стратешки Одлуки и нивно влијание врз оданочувањето со ДД;

ПАУЗА: 10.50-11.00

ТЕМА

ДАНОК НА ДОБИВКА - ДБ-ВП

- Поедноставен даночен режим-оданочување врз основа на вкупен приход Образец ДБ-ВП;
- Оданочување на непрофитни субјекти и образец ДБ-НП/ВП;
- Задржување на данок на приход платен на странски правни лица;
- Утврдување и распоредување на резултатите од работењето за 2023-та година;

ПАУЗА: 12.20-13.00

ТЕМА

МСС и МСФИ

- Извештај за промени во главнината – МСС 1 и Оддел 6 од МСФИ за МСЕ;

МСС и МСФИ

- Извештај за парични текови – МСС 7 и Оддел 7 од МСФИ за МСЕ;

ПАУЗА: 14.20-14.30

ТЕМА

- Анализа на финансиските извештаи и годишен извештај за работење на друштвата;
- Изготвување на годишна сметка кај самостојните вршители на дејност;
- Непрофитни субјекти - изготвување и поднесување на годишна сметка и останати обврски.

Цена за едукација во Македонија за 16 КПУ часа 4.720 денари со вклучен 18% ДДВ.

Цена за едукација во странство за 16 КПУ часа 4.000 ден. (ослободено од ДДВ по член 14 став 2 точка 3а од Закон за ДДВ).

Начин на плаќање исклучиво на трансакциска сметка:

Еуро Консалт Плус ЕДБ МК 4030005567697

Трансакциска сметка: 270000001040794, Халкбанк АД Скопје.

**Предавачи: Ромео Костадинов, Магдица Костадинова
и Јулија Минковска.**

Еуро Консалт Плус ДОО
ул."Јордан Мијалков" бр.30, Скопје
Трансакциска сметка: 270000001040794; Халкбанк Скопје
ЕДБ МК 4030005567697
тел/факс:02/3215-327; 3215-328
е-маил: info@eurokonsaltplus.com.mk; www.eurokonsaltplus.com.mk