

Cuprins

Modul 1: Tratatamentul fiscal contabil al opera iunilor economice

1.1. Aspecte privind înregistrarea societă ii comerciale

1.2. Aspecte de procedură fiscală

1.3. Contabilitate și raportare financiară

- Opera iuni derulate în trimestrul I
- Opera iuni derulate în trimestrul II
- Opera iuni derulate în trimestrul III
- Opera iuni derulate în trimestrul IV

Modul 2: Contabilitate de gestiune (managerială)

2.1. Prezentarea societă ii

2.2. Monografie contabilă, folosind conturile din clasa a 9-a din Planul de conturi

2.3. Calculul punctului de echilibru, al cifrei de afaceri critice și al altor indicatori extrem de importan i pentru conducerea firmei

- Concluziile analizei indicatorilor

2.4. Analiza SWOT (puncte tari/slabe, oportunită i/amenin țări).

Modul 3. Legisla ie specifică

Modul 4. Studii de caz

Modul 5: Tratatamentul special

5.1. Procedura de executare silită ANAF

5.2. Procedura de mediere cu organul fiscal

5.3. Intrarea în insolvență la solicitarea ANAF, declanșată ca urmare a eșuării medierii

5.4. Procedura plă ii defalcate a TVA, aplicată ca urmare a intrării în stare de insolvență

5.5. Anularea de către organul fiscal a codului de înregistrare în scopuri de TVA

Modul 6: Operațiuni fiscal-contabile controversate

- 6.1. Tratatamentul contabil al chiriei în cazul în care sunt acordate anumite stimulente sub formă de gratuități
- 6.2. Recunoașterea veniturilor din reduceri comerciale aferente activelor imobilizate
- 6.3. Tratatamentul contabil și fiscal al cheltuielilor cu deductibilitate limitată
- 6.4. Tratatamentul contabil și fiscal al amortizării imobilizărilor corporale

Anexe

Documente financiar-contabile

Registrul-jurnal
Registrul de casă
Jurnal de bancă
Jurnal de cumpărări
Jurnal de vânzări
Balanță de verificare

Declarații fiscale

D100
D112
D300
D394
D390