



VSEBINSKO PODROČJE:

FINANČNO, DAVČNO, RAČUNOVODSKO IN KNJIGOVODSKO POSLOVANJE

To so samo nekateri programi seminarjev in delavnic.

Na Vašo željo Vam s področij finančnega, davčnega, računovodskega in knjigovodskega poslovanja lahko pripravimo program, ki bo pisan Vam na kožo.

Opišite nam Vaše želje in zahteve ali Vaša pričakovanja in nam jih pošljite:

info@odin.si

1. [AKTUALNA PROBLEMATIKA DDV V GOSPODARSKIH DRUŽBAH](#)
2. [PROBLEMATIKA DDV PRI POSLOVANJU S TUJINO](#)
3. [DAVČNE PASTI POSLOVANJA PRAVNIH OSEB](#)
4. [KAKO OBRAČUNAVATI DDV V JAVNEM SEKTORJU](#)
5. [OBDAVČITEV DOHODKOV FIZIČNIH OSEB PO ZAKONU O DOHODNINI IN ODDAJA PODATKOV](#)
6. [OBRAČUN DAVKA OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB](#)
7. [DAVČNI OBRAČUN IN LETNO POROČILO ZA GOSPODARSKE DRUŽBE](#)
8. [OBRAČUN PLAČ ZA GOSPODARSKE DRUŽBE](#)
9. [BLAGAJNIŠKO POSLOVANJE, POTNI NALOGI IN BONITETE](#)
10. [PRIPRAVA LETNEGA POROČILA IN FINANČNEGA NAČRTA](#)
11. [KAKO SESTAVITI ZAKLJUČNI RAČUN DRUŠTEV](#)
12. [ZAKON O PLAČILNIH STORITVAH IN SISTEMIH IN NJEGOV VPLIV NA FINANČNO POSLOVANJE](#)
13. [PREPREČEVANJE PRANJA DENARJA IN FINANCIRANJA TERORIZMA](#)
14. [POPIS SREDSTEV IN DOLGOV – INVENTURA \(ZA GOSPODARSKE DRUŽBE\)](#)
15. [INVENTURA IN ZAČETEK PRIPRAV ZA IZDELAVO LETNEGA POROČILA \(ZA PRORAČUNSKE PORABNIKE\)](#)
16. [PROBLEMATIKA PRIDOBITNE \(TRŽNE\) DEJAVNOSTI V JAVNIH ZAVODIH](#)
17. [PRIDOBITNA IN NEPRIDOBITNA DEJAVNOST DRUŠTEV](#)
18. [FORENZIČNO RAČUNOVODSTVO](#)

1 - AKTUALNA PROBLEMATIKA DDV V GOSPODARSKIH DRUŽBAH

Seminar za finančne, računovodske in knjigovodske delavce.



Seminar povzema najbolj aktualna vprašanja in vsakokratne dileme iz prakse davčnega poslovanja gospodarskih družb: administriranje pri DDV, dileme glede obračunavanja ali neobračunavanja DDV, transakcije z vidika izdajatelja računa in z vidika prejemnika računa; 76. a člen ZDDV-1, notranje kontrole pri izpolnjevanju DDV-O obrazca. Vsa vsebinska vprašanja so ilustrirana s primeri iz prakse.

Iz programa:

- *Računi: elementi, oblika, napake,*
- *Obdavčitev storitev,*
- *Obrazci,*
- *Boj davčnega organa proti goljufijam,*
- *Vračila DDV.*

2 - PROBLEMATIKA DDV PRI POSLOVANJU S TUJINO

Seminar z delavniškim načinom dela za računovodje, finančnike, komercialiste ter carinske in druge delavce

Seminarski program celovito obravnava DDV v širšem okviru mednarodnega poslovanja ter najpogostejše primere iz prakse. Poudarek je na transakcijah pri delu v tujini, saj je treba pogosto paziti na tuj DDV. Tematika je praktično obravnavana s primeri evropskih sodb in glede načina vpisovanja v evidence tako z vidika izdajatelja, kot tudi z vidika prejemnika računa.

Iz programa:

- *Kraj uporabe in uživanja,*
- *Na kaj mora paziti izdajatelj računov,*
- *Na kaj mora paziti prejemnik računov (storitev nam zaračuna tujec),*
- *Vidik stalne poslovne enote,*
- *Dodelava in popravila, dobava blaga z inštalacijo,*
- *Primeri, ko se je potrebno identificirati za namene DDV v drugi državi,*
- *Nepravi trikotni posli,*
- *Gradbene storitve in dobave odpadkov po 1.1.2010,*
- *Transakcije z nepremičninami,*
- *Shematičen prikaz samoobdavčitev,*
- *Obračun DDV, ker tujec ni obračunal DDV-ja, pa bi ga moral,*
- *Obdavčitev storitev.*

3 - DAVČNE PASTI POSLOVANJA PRAVNIH OSEB

Seminar je za vodje finančnih in računovodskih služb, finančnike in računovodje, direktorje in lastnike, vodje računovodskih servisov in davčne svetovalce.

Seminar predstavlja ključne točke s področja obdavčitve pravnih oseb, na praktičnih primerih podaja rešitve za pravilno, predvsem pa davčno optimalno izpolnjevanje z zakoni predpisanih obveznosti. Nudi pregled pravilno in optimalno načrtovanih in izvedenih poslov med povezanimi osebami, kako posle dokumentirati, kako poskrbeti za pravilno izvedbo dajanja in prejemanja posojil, na kaj paziti pri popravkih in odpisih terjatev do povezanih oseb in lastnikov, kako optimalno izvesti izplačilo dobička in predstavili izkušnje iz opravljenih davčnih pregledov.

Iz vsebine:

- Ključne značilnosti in pravila obdavčitve pravnih oseb,
- Posebnosti pri davčni presoji poslov, ki se opravijo med povezanimi osebami,
- Pasti dajanja in prejemanja posojil med povezanimi osebami,
- Problematika zaračunavanja storitev med povezanimi osebami,
- Pravilno poslovanje med matično in odvisno družbo, ki ima sedež v drugi državi,
- Izplačilo dobička matični družbi,
- Praktični primeri določanja prave višine transferne cene v najbolj pogostih transakcijah.

4 - KAKO OBRAČUNAVATI DDV V JAVNEM SEKTORJU

Seminar namenjamo vsem strokovnim in odgovornim delavcem v računovodstvih zavodov, ustanov, služb ali organov, kjer imajo opravka z DDV in kjer ugotavljajo razloge za registracijo za DDV ali za izbris iz DDV registra.

Ker gre na področju DDV v javnem sektorju za določene posebnosti, ki pogosto lahko povzročajo dileme ali napake, se specializiran seminar osredotoča na probleme, povezane z izračunom odbitka vstopnega DDV, tehniko izračuna, načine popravka, vpise v predpisane DDV evidence. Seminar poučno obravnava tudi najpogostejše napake v praksi, ki so s tem povezane.

Iz programa:

- Registracija za DDV, ali ne,
- Posebnosti pri šolah, društvih,
- Kaj je oproščeno plačila DDV,
- Odbitni delež vstopnega DDV,
- Transakcije z nepremičninami in DDV,
- Računi z vidika prejemnika in z vidika izdajatelja,
- Računi iz tujine, v tujino.



5 - OBDAVČITEV DOHODKOV FIZIČNIH OSEB PO ZAKONU O DOHODNINI IN ODDAJA PODATKOV

Seminar je za vodje finančnih in računovodskih služb, finančnike in računovodje, vodje računovodskih servisov in davčne svetovalce ter vse, ki so zadolženi ali pooblaščen za oddajo podatkov oziroma za pravilnost podatkov odgovarjajo.

Da bi bilo pri pripravi in oddaji podatkov za dohodnino kar čimmanj dilem in morebitnih napak, omogoča seminar z vsebinsko predstavitev in obrazložitvijo dohodninskega sistema, s prikazom poteka elektronske oddaje podatkov z možnimi zadregami in napakami, ter z odgovori na vprašanja iz prakse.

Iz programa:

- *Temeljna načela Zakona o dohodnini,*
- *Za katere dohodke lahko rečemo, da so neobdavčeni,*
- *Lastniki družb in njihovi dohodki,*
- *Obdavčevanje dohodkov od obresti, dividend in kapitalskih dobičkov,*
- *Dohodnina na letni ravni,*
- *Obveznosti izplačevalcev dohodkov in davkoplačevalcev po Zakonu o davčnem postopku.*

6 - OBRAČUN DAVKA OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB

Seminar je za vodje finančnih in računovodskih služb, finančnike in računovodje, direktorje in lastnike, vodje računovodskih servisov in davčne svetovalce.

Na seminarju so predstavljene ključne točke s področja obdavčitve pravnih oseb, s katerimi se dnevno srečujete. Na praktičnih primerih seminar podaja rešitve za pravilno, predvsem pa davčno optimalno izpolnjevanje z zakoni predpisanih obveznosti. Pregledno predstavlja pravilno in optimalno sestavo davčnega obračuna za preteklo leto.



Iz programa:

- *Zakonodaja in aktualne spremembe,*
- *Glavna področja davka od dohodkov pravnih oseb,*
- *Sestava davčnega obračuna,*
- *Različne olajšave (olajšave za raziskave in razvoj).*

7 - DAVČNI OBRAČUN IN LETNO POROČILO ZA GOSPODARSKE DRUŽBE

Seminar je za vodje finančnih in računovodskih služb, finančnike in računovodje, vodje računovodskih servisov.

Seminar v svojem osrednjem delu, namenjenem davčnemu obračunu, obravnava pomembnejša vprašanja, ki se zastavljajo pri sestavljanju davčnega obračuna za gospodarske družbe. Predstavi tudi Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o davčnem postopku. Drugi del seminarja pa je namenjen sestavi letnega poročila skladno z ZGD-1.

Iz programa:

- *Zavezanci za sestavljanje davčnega obračuna,*
- *Določanje davčne osnove,*
- *Možnosti za uveljavljanje davčnih olajšav,*
- *Izračun akontacije davka,*
- *Pravne podlage za pripravo letnega poročila za gospodarske družbe,*
- *Splošna pravila sestavljanja računovodskih izkazov v skladu z določili ZGD-1,*
- *Pregled obveznih sestavin letnega poročila glede na velikost družb,*
- *Ugotavljanje čistega poslovnega izida,*
- *Pokrivanje izgube, oblikovanje rezerv in bilančni dobiček.*

8 - OBRAČUN PLAČ ZA GOSPODARSKE DRUŽBE

Seminar je za vodje financ in računovodstva gospodarskih družb, zasebnih zavodov, vodje računovodskih servisov, računovodje, referente za obračun plač in osebnih prejemkov. Primeren je tudi za direktorje, podjetnike in vse, ki se ukvarjate s plačami in drugimi osebnimi prejemki.

Program uvajajo vsi zakonski predpisi in vse uredbe ter drugi podzakonski akti, ki urejajo področje plač, osrednji del pa vključuje praktične primere izračuna plač, primere obračuna nadomestila plač, bonitet ter odpravnin in drugih prejemkov, primere izračuna plač poslovodjem, primere obračuna plač v primeru sklenjenih več pogodb o zaposlitvi pri različnih delodajalcih ter primere izpolnjevanja REK obrazcev.

Iz programa:

- Obračun plač,
- Obračun davčnih olajšav,
- Obračunavanje bonitet,
- Izpolnjevanje REK obrazcev,
- Obračun nadomestil plač v primeru bolezni, porodniškega dopusta, očetovskega dopusta,
- Obračun drugih dohodkov iz zaposlitve,
- Odtegljaji od plač (administrativna prepoved, sodna odločba in davčna izvršba),
- Odpravnine,
- Obračunavanje plač in drugih prejemkov poslovodjem.

9 - BLAGAJNIŠKO POSLOVANJE, POTNI NALOGI IN BONITETE

Seminar za blagajnike, računovodje in vse, ki se pri svojem delu srečujejo z blagajniškim poslovanjem.

Seminar povzame vse zakonske predpise, ki tako ali drugače določajo in vplivajo na blagajniško poslovanje (Zakon o dohodnini, Uredba o davčni obravnavi izplačil iz delovnega razmerja in drugih dohodkov, ki se ne vštevajo v davčno osnovo, Zakon o plačilnih storitvah in sistemih). V nadaljevanju sistematično in s praktičnimi primeri ilustrirano predela vsa blagajniška izplačila, ustrezno dokumentacijo ter davčne vidike izplačil.

Iz programa:

- Zakonodaja s področja gotovinskega poslovanja pravnih oseb,
- Tehnika vodenja blagajne, plačevanje preko blagajne, plačevanje s plačilnimi karticami,
- Izplačila stroškov v zvezi z delom,
- Pravila za izpolnjevanje pogojev za potne naloge,
- Upravičenost izplačil kilometrin in dnevnic ter pomen potnega poročila v praksi,
- Razlike med dnevnic, prehrano na delu, terenskim dodatkom in dodatkom za ločeno življenje – kdaj je zaposleni upravičen do katerega izmed naštetih prejemkov,
- Uporaba službenega vozila – z vidika obračuna posameznega potnega naloga in bonitete, s primerom obračuna le te,
- Druge bonitete: najemnine, življenjska / nezgodna zavarovanja, popusti, nastanitve, izobraževanja.



10 - PRIPRAVA LETNEGA POROČILA IN FINANČNEGA NAČRTA

Seminar je za računovodske delavce proračunskih uporabnikov in drugih osebe javnega prava, ki so uporabniki enotnega kontnega načrta in ki poslujejo s sredstvi javnih financ, ter za delavce računovodskih služb ustanoviteljev javnih zavodov.

Priprava letnih poročil je najbolj odgovorna naloga poslovnih in računovodskih delavcev. Javni izdatki pomenijo pomemben delež v bruto domačem proizvodu. Zato je vedno bolj izpostavljena potreba po zvišanju učinkovitosti upravljanja in gospodarjenja s sredstvi javnih financ, ki se mora odraziti v večjem obsegu kakovosti upravljanja javnih storitev ter v večji preglednosti porabe sredstev javnih financ. V ta okvir sodi tudi letno poročilo in posledično finančni načrt kot osnova za sestavo proračuna.

Iz vsebine:

- Vsebina računovodskih izkazov,
- Računovodsko poročilo, poslovno poročilo,
- Priprava vsebine sklepov o potrditvi letnega poročila,
- Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ,
- Register tveganj,
- Primeri knjiženj,
- Sestava finančnega načrta, projekcije, sistem.

11 - KAKO SESTAVITI ZAKLJUČNI RAČUN DRUŠTEV

Seminar s praktičnimi primeri za vodilne in odgovorne osebe v društvih oziroma za tiste, ki vodijo knjige za društva.

Seminar razrešuje pomembna vprašanja in dileme v zvezi z občutljivo in včasih nejasno razmejitvijo med pridobitno in nepridobitno dejavnostjo društva, vprašanja posrednih in neposrednih stroškov ter nudi natančne napotke za pravilno sestavo zaključnega računa društva. V ta namen uporablja praktične primere, ki jih je zbrala in pripravila strokovna izvajalka, in primere, ki jih udeleženci predstavijo kot vprašanja iz svoje prakse.



Iz vsebine:

- Zakon o društvih in finančno poslovanje društev,
- Predstavitev SRS 33,
- Vpliv nove davčne zakonodaje na poslovanje društva,
- Priprava in oddaja kontrolnih podatkov za odmero dohodnine za društva,
- Poslovanje z davčno upravo preko sistema e-davki,
- Pridobitna in nepridobitna dejavnost društev,
- Zaključni račun.

12 - ZAKON O PLAČILNIH STORITVAH IN SISTEMIH IN NJEGOV VPLIV NA FINANČNO POSLOVANJE

Seminar za finančnike, pravnike, ekonomiste ter računovodske in druge odgovorne delavce.

Seminar se osredotoča predvsem na praktično uporabo zakona, na to, kako posamezne spremembe vplivajo na opravljanje plačilnih storitev, kaj je za podjetja ali posameznika drugače, na kaj je treba biti pozoren, da ne prihaja do nesporazumov in napak ter posledično do slabe volje ali celo kakšnih sporov. Hkrati predstavlja tudi nekaj praktičnih izkušenj in najpomembnejše podzakonske akte

Iz programa:

- Zagotavljanje informacij s strani ponudnikov plačilnih storitev, okvirna pogodba, splošni pogoji,
- Enkratne plačilne transakcije,
- Izvrševanje plačilnih transakcij (roki, preklic, nepreklicnost),
- Plačilni instrumenti.

13 - PREPREČEVANJE PRANJA DENARJA IN FINANCIRANJA TERORIZMA

Seminar za direktorje, pravnike, finančnike in druge odgovorne osebe

Za zavezanca zakon o preprečevanju pranja denarja in financiranja terorizma določa nekatere aktivnosti, zahteva organiziranost in predpisuje obveznosti, kar vse morajo izpolnjevati, da izpolnijo svojo vlogo in hkrati zagotavljajo sebi transparentno in vrano finančno poslovanje. Vendar se v praksi pogosto zatakne pri teh obveznostih, najpogosteje zaradi pomanjkljivega poznavanja in razumevanja zakonodaje. Ena obveznosti zavezancev je tudi redno usposabljanje in izobraževanje zaposlenih in odgovornih delavcev.

Iz programa:

- *Kratka predstavitev zakonodaje iz tega področja (direktiva EU, ZPPDFT, Pravilniki),*
- *Definicija pranja denarja in financiranja terorizma,*
- *Kdo je zavezan za izvajanje ukrepov po ZPPDFT,*
- *Navedba obveznosti, ki jih zavezancem nalaga ZPPDFT,*
- *Priprava notranjih aktov v družbi, ki je zavezana po ZPPDFT,*
- *Varstvo in hranjenje podatkov (tudi potrebne evidence),*
- *Naloge in pristojnosti Urada RS za preprečevanje pranja denarja.*

14 - POPIS SREDSTEV IN DOLGOV - INVENTURA (ZA GOSPODARSKE DRUŽBE)

Seminar je namenjen vodjem financ in računovodstva družb, računovodjem, vodjem računovodskih servisov, predsednikom in članom inventurnih komisij.

Zakon o gospodarskih družbah in Slovenski računovodski standardi določajo, da se mora stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev v poslovnih knjigah najmanj enkrat letno uskladiti z dejanskim stanjem, ugotovljenim s popisom, praviloma na koncu poslovnega leta.

Iz programa:

- *Redni in izredni popis sredstev in dolgov,*
- *Kdo je odgovoren za izvedbo popisa,*
- *Poslovne odločitve v zvezi z inventuro,*
- *Knjiženje in likvidacija popisnih razlik in davčne posledice.*

15 - INVENTURA IN ZAČETEK PRIPRAV ZA IZDELAVO LETNEGA POROČILA (ZA PRORAČUNSKÉ PORABNIKE)

Seminar je za računovodje, knjigovodje in predsednike inventurnih komisij neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikov državnega in občinskih proračunov in drugih pravnih oseb, ki vodijo poslovne knjige po Zakonu o računovodstvu.

Knjigovodsko stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov izkazano v poslovnih knjigah je lahko zaradi različnih vzrokov drugačno od dejanskega stanja. Take razlike se ugotavljajo s popisom. Popis sredstev in virov je po Zakonu o računovodstvu obvezen – s popisom ugotovimo dejansko stanje – saj so le usklajeni računovodski podatki lahko podlaga za sestavitev pravih računovodskih izkazov.

Iz programa:

- *Priprave na inventuro,*
- *Praktični vidiki izvedbe popisa,*
- *Inventurni elaborat,*
- *Knjiženje inventurnih razlik.*



16 - PROBLEMATIKA PRIDOBITNE (TRŽNE) DEJAVNOSTI V JAVNIH ZAVODIH

Seminar namenjamo predvsem računovodskim in vodilnim delavcem v javnih zavodih ter predstavnikom ustanoviteljev v nadzornih organih javnih zavodov.

Vprašanja pridobitne in nepridobitne dejavnosti javnih zavodov so tudi zaradi davčnega vidika zelo aktualna. Vendar pa so poleg davčnega vidika v zvezi s tem še večne dileme v zvezi z natančnim definiranjem pridobitne dejavnosti, razmejitvijo med to in osnovno dejavnostjo (kar včasih povzroča pojav »sivih con«), z vodenjem enih in drugih financ, z nadziranjem in revidiranjem, itd.

Program seminarja ta vprašanja logično sistemizira, pojasnjuje razloge za nastanek dilem ter išče in ponuja rešitve. Pri tem so v veliko pomoč ugotovitve iz revizijskih postopkov Računskega sodišča Republike Slovenije, ki lahko služijo kot primeri, na osnovi katerih se lahko izognemo napakam in dilemam.



Iz programa:

- *Opredelitev tržne dejavnosti v javnih zavodih,*
- *Oblikovanje cene tržne dejavnosti in razporejanje presežka prihodkov, doseženega iz opravljanja tržne dejavnosti, nad odhodki,*
- *Določanje obdavčljivih dohodkov in davčno priznanih odhodkov za davek od dohodkov pravnih oseb v nepridobitnih organizacijah (društva, zavodi, ustanove, ...),*
- *Ločeno izkazovanje odhodkov iz pridobitne in nepridobitne dejavnosti - razmejevanje odhodkov med javno službo in tržno dejavnostjo,*
- *Vpliv tržne dejavnosti na obseg sredstev za povečano delovno uspešnost,*
- *Ugotovitve računskega sodišča pri revidiranju tržne dejavnosti v javnih zavodih.*

17 - PRIDOBITNA IN NEPRIDOBITNA DEJAVNOST DRUŠTEV

Seminar za vodilne in odgovorne osebe v društvih oziroma za tiste, ki vodijo knjige za društva.

Pojmovanje pridobitne dejavnosti društev zakonodaja zaostruje, saj hoče postaviti med njo in med osnovno nepridobitno dejavnostjo društva ostro ločnico. Mnoga društva pa svoje poslanstvo lahko opravljajo le s pomočjo druge dejavnosti, katere značaj pa je lahko bolj ali manj pridobitne narave. Kljub želji zakonodajalca ostaja torej kar precej nejasnosti, meje med pridobitno in nepridobitno dejavnostjo pa še vedno ni lahko potegniti. Seminar takšne nejasnosti odpravlja in nakazuje rešitve za pregledno in zakonito poslovanje društev.

Iz programa:

- *Kaj je pridobitna, kaj nepridobitna dejavnost,*
- *Zagotavljanje ustreznih materialnih in finančnih evidenc iz naslova pridobitne in nepridobitne dejavnosti,*
- *Kako ločiti prihodke ter stroške in odhodke iz obeh dejavnosti,*
- *Posredni in kaj neposredni stroški,*
- *Sodila za delitve posrednih stroškov - SRS 33 (2007) v poglavju b), točka 33.10, prikaz ločitve stroškov.*

18 - FORENZIČNO RAČUNOVODSTVO

Seminar namenjam strokovnim delavcem organov pregona, tožilstva, sodstva ter davčnim organom, pa tudi davčnim svetovalcem in odvetnikom.

Cilj je spoznati forenzično računovodstvo kot vedo, ki postaja vedno bolj pomembna tudi v Republiki Sloveniji ter usposobiti oziroma seznaniti preiskovalne organe in organe pregona za uvajanje principov in tehnik forenzičnega računovodstva v svoje delo, da bodo le-tega opravljali še bolj učinkovito.

Iz programa:

- *Definicija forenzičnega računovodstva,*
- *Raziskovalno računovodstvo v povezavi s forenzičnim računovodstvom,*
- *Uporabnost postopkov forenzičnega računovodstva pri kriminalističnih, sodnih, davčnih postopkih,*
- *prevare in korupcije v povezavi z forenzičnim računovodstvom, definiciji,*
- *Revizija in forenzično računovodstvo,*
- *Zunanja in notranja revizija.*