

# **SEMINAR DE CONTABILITATE ȘI FISCALITATE**

## **PREGĂTIREA ÎNCHIDERII EXERCITIULUI FINANCIAR 2021**

- ✓ **ÎNTOCMIREA ȘI PREZENTAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE ANUALE POTRIVIT OMFP 1802/2014, CU MODIFICĂRILE ȘI COMPLETĂRILE ULTERIOARE**
- ✓ **ÎNTOCMIREA ȘI PREZENTAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE ANUALE POTRIVIT OMFP 2844/2016, CU MODIFICĂRILE ȘI COMPLETĂRILE ULTERIOARE**
- ✓ **NOUTĂȚI FISCALE ȘI PERSPECTIVE**

**LECTORI: GEORGETA PETRE • CRISTIAN RĂDULESCU**

**SEMINAR ONLINE LIVE INTERACTIV**  
**7,8 & 10 DECEMBRIE 2021**

### **CE VETI AFLA:**

- Inchiderea exercitiului financiar 2021 de catre operatorii economici potrivit reglementarilor contabile aplicabile respectiv:
  - o Reglementarile contabile privind situatiile financiare individuale si situatiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, sau/si
  - o Reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aprobate prin OMFP 2844/2016, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Aspecte fiscale privind inchiderea exercitiului financiar al anului 2021;
- Va avea loc prezentarea ultimelor modificari aplicabile in anul 2021 in domeniul impozit pe venit, contributi sociale obligatorii, impozit pe profit, impozit nerezidenti, PFA, impozitul specific unor activitati, microintreprinderi, preturi de transfer si impozite si taxe locale etc., dar si perspectivele deja anuntate pentru inceputul anului 2022.

Pe langa aceste subiecte de ultima ora, dumneavoastra puteti solicita, pe baza unui chestionar transmis anterior, si alte subiecte specifice activitatii dumneavoastra si care se pot incadra in tematica generala.

**I. MODULUL 1: PREGATIREA INCHIDERII EXERCITIULUI FINANCIAR 2021 DE CATRE ENTITATILE CARE APLICA REGLEMENTARILE CONTABILE APROBATE PRIN OMFP 1802/2014, CU MODIFICARILE SI COMPLETARILE ULTERIOARE. INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE INDIVIDUALE**

**LECTOR:** GEORGETA PETRE;

**DURATA ȘI PERIOADA: 3 ORE, MARTI, 7 DECEMBRIE 2021**

## TEMATICA:

- a. Prezentarea modificarilor si completarilor aduse legislatiei contabile;
- b. Inventarierea elementelor de activ, datorii si capitaluri proprii potrivit OMFP nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii; Contabilizarea rezultatelor inventarierii.
- c. Evaluarea elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii potrivit Reglementarilor contabile aprobate prin OMFP 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare;
  - evaluarea imobiliarilor necorporale;
  - evaluarea imobiliarilor corporale;
  - evaluarea investitiilor imobiliare;
  - evaluarea investitiilor financiare pe termen lung si a celor pe termen scurt;
  - evaluarea stocurilor;
  - evaluarea creantelor si a datoriilor;
  - recunoasterea si evaluarea provizioanelor;
  - recunoasterea subventiilor in contabilitate;
  - venituri si cheltuieli in avans;
  - elemente extrabilantiere; active si datorii contingente;
- d. Politici contabile si rationament profesional in contabilitate:
  - estimari contabile;
  - corectarea erorilor contabile;
  - modificari ale politicilor contabile;
- e. Evenimente ulterioare perioadei de raportare;
- f. Contul de profit si pierdere. Contabilizarea unor venituri si cheltuieli;
- g. Prezentarea prevederilor legale referitoare la informatiile nefinanciare care trebuie prezentate de catre unele categorii de entitati.
- h. Prevederi cuprinse in Legea societatilor nr 31/1990, cu modificarile si completarile ulterioare, referitoare la situatiile financiare anuale.

Pe tot parcursul seminarului lectorul va raspunde intrebarilor adresate de participanti.

## II. MODULUL 2: PREGATIREA INCHIDERII EXERCITIULUI FINANCIAR 2021 DE CATRE ENTITATILE CARE APLICA REGLEMENTARILE CONTABILE CONFORME CU STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ APROBATE OMFP 2844/2016, CU MODIFICARILE SI COMPLETARILE ULTERIOARE. INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE INDIVIDUALE –

**LECTOR: GEORGETA PETRE;**

**DURATA ȘI PERIOADA: 4 ORE, MIERCURI, 8 DECEMBRIE 2021**

## TEMATICA:

- a. Prezentarea modificarilor si completarilor aduse legislatiei contabile; Cerinte legale privind intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale;
- b. Contabilizarea rezultatelor inventarierii efectuate potrivit OMFP nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii;
- c. Evaluarea si prezentarea elementelor de natura activelor in situatia pozitiei financiare, potrivit IFRS relevante:
  - evaluarea imobilizărilor necorporale IAS 38;
  - evaluarea imobilizări corporale - IAS 16
  - deprecierea activelor - IAS 36;
  - evaluarea investițiilor imobiliare - IAS 40;
  - evaluarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - IFRS 16;
  - evaluarea activelor financiare - IFRS 9 „Instrumente financiare”;
  - evaluarea activelor imobilizate deținute în vederea vânzării și activități întrerupte - IFRS 5;
  - evaluarea stocurilor - IAS 2;

- evaluarea activelor recunoscute potrivit IFRS 15 “Venituri din contractele cu clientii”
- d. Evaluarea și prezentarea datoriilor în situația poziției financiare:
    - Recunoașterea și evaluarea provizioanelor - IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente;
    - Recunoașterea impozitului pe profit - IAS 12; IFRIC 23 – Incertitudine legată de tratamentele fiscale;
    - Recunoașterea și evaluarea beneficiilor angajaților - IAS 19;
    - Evaluarea datoriilor aferente contractelor de leasing – IFRS 16 „Contracte de leasing”.
    - Evaluarea datoriilor recunoscute potrivit IFRS 15 “Venituri din contractele cu clientii”
    - Contabilitatea subvențiilor guvernamentale și prezentarea informațiilor legate de asistența guvernamentală - IAS 20;
  - e. Prezentarea elementelor de capitaluri proprii în situația poziției financiare;
  - f. Prezentarea elementelor extrabilantiere; active și datorii contingente;
  - g. Cazuri particulare privind contabilizarea și prezentarea în contul de profit și pierdere/ situația rezultatului global a unor venituri și cheltuieli;
  - h. Modificarea politicilor contabile, estimări și corectarea erorilor contabile: contabilizare și prezentare în situațiile financiare anuale;
  - i. Evenimente ulterioare perioadei de raportare;
  - j. Alte informații ce trebuie prezentate în situațiile financiare potrivit IFRS;

Prezentarea va avea caracter practic și interactiv. Vor fi prezentate prevederi din IFRS relevante pentru problematica anunțată.

Participanții vor putea adresa întrebări pentru clarificarea unor aspecte de interes în legătură cu tematica.

### III. MODULUL 3: REGLEMENTARI ACTUALE ÎN DOMENIUL IMPOZITULUI PE PROFIT & ÎNCHIDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR 2021 DIN PUNCT DE VEDERE FISCAL – CRISTIAN RADULESCU – 1 ORĂ, VINERI, 10 DECEMBRIE 2021

1. Tratatamentul fiscal și evidențierea în contabilitate a operațiunilor referitoare la obligațiile fiscale ale agenților economici; Impozitul pe profit la închiderea exercitiului fiscal 2021.
2. Reglementări actuale în domeniul impozitului pe Profit;
3. **Sesiune de întrebări și răspunsuri privind impozitul pe profitul operatorilor economici.**

### IV. MODULUL 4: REGLEMENTARI RECENTE ALE CODULUI FISCAL ȘI CODULUI DE PROCEDURĂ FISCALĂ – CRISTIAN RADULESCU – 2 ORE, VINERI, 10 DECEMBRIE 2021

1. **Modificări recente de interes aduse Codului Fiscal** în anul 2021 și perspective pentru 2022 – o selecție a celor mai importante modificări și spețe dificile în domeniul TVA, impozit pe venit, contribuții sociale obligatorii, impozit pe profit, impozit nerezidenți, PFA, impozitul specific unor activități, microintreprinderi, preturi de transfer și impozite și taxe locale etc., inclusiv cele introduse prin: **Ordonanța 8/2021** publicată în Monitorul Oficial 832/31.08.2021 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal și a Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală și reglementarea unor măsuri fiscale, dar și prin alte ordonanțe, **alte modificări esențiale și recente**;
2. **Modificări recente de interes aduse Codului de Procedură Fiscală**;

**Sesiune de întrebări și răspunsuri – veți putea adresa 3 întrebări/spete concrete per participant.**

## ORGANIZARE

---

### ▪ Program:

Modulul 1: marți, 7 decembrie 2021: 9<sup>30</sup> – 14<sup>00</sup>

Modulul 2: miercuri, 8 decembrie 2021: 9<sup>30</sup> – 14<sup>00</sup>

Modulul 3 + Modulul 4: vineri, 10 decembrie 2021: 9<sup>00</sup> – 12<sup>00</sup>

- **Taxa instruire:**  
 Modulele 3 & 4 + la alegere Modulul 1 sau Modulul 2 – 850 Lei plus TVA  
 Toate modulele – 980 lei plus TVA  
 Modulul 3+4 **sa**u Modulul 1 **sa**u Modulul 2 – 490 lei plus TVA  
 Se elibereaza adeverinta CAFR/ACCA
- Discounturi:                      **3% - 2 persoane; 5% - 3 persoane; 7% - peste 4 persoane**
- Inscrieri:                              **Fax: (021) 319 12 96 / Email: [wtib@wtib.ro](mailto:wtib@wtib.ro) / Tel: (021) 202 44 09/**
- Persoana de contact:              **Silvan CONSTANTIN, Telefon: 0724 413 568**

## FORMULAR DE ÎNSCRIERE

**7,8 & 10 DECEMBRIE 2021, WTCB**

<b>NUME:</b>	<b>PRENUME:</b>	<b>FUNCTIA :</b>
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
<b>COMPANIA:</b>	<b>DOMENIUL DE ACTIVITATE:</b>	
<b>Nr. Reg. Comertului:</b>	<b>CONT BANCAR IBAN:</b>	
<b>COD FISCAL/CUI:</b>	<b>BANCA:</b>	
<b>ADRESA:</b>	<b>ORAS: Judet//Sector:</b>	<b>COD POSTAL:</b>
<b>TELEFON:</b>	<b>FAX:</b>	<b>EMAIL:</b>

### OPTIUNI PARTICIPARE:

- Modulul 1, Inchiderea anului 2021 potrivit OMFP 1802/2014, marti – 7 decembrie 2021
- Modulul 2, Inchidere anului 2021 potrivit OMFP 2844/2016, miercuri – 8 decembrie 2021
- Modulul 3 + 4, Noutati fiscale & Inchidere dpdv fiscal, vineri – 10 decembrie 2021

### MODALITATE DE PLATA

Plata se face in favoarea Fundatiei World Trade Institute Bucharest; HJ 79/1995, Cod fiscal RO7806097; Cont IBAN: RO87 RNCB 0085 1688 3189 0001 deschis la BCR, Sucursala World Trade Center.  
 Fisa de prezentare a programului impreuna cu prezentul Formular de inscriere, tine loc de contract de instruire intre parti.

**Pentru inscriere va rugam sa completati formularul de mai sus si sa il trimiteti la :**

**Fax: (021) 319 12 96 / Email: [wtib@wtib.ro](mailto:wtib@wtib.ro) / Tel: (021) 202 44 09/**

Data: .....

Semnatura si stampila: .....