

## Prijava pojedinačnog programa KPE

<b>Izvođač</b>	Sveučilište/Univerzitet „Vitez“ Travnik
<b>Tema</b>	TRANSFERNE CIJENE I KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJI ZA 2024. GODINU I DRUGE AKTUALNOSTI
<b>Oblik edukacije</b>	Online seminar -webinar
<b>Planirani vremenski okvir</b>	Od 10:00 do cca 15:30
<b>Sadržaj edukacije</b> (moduli/edukacijske cjeline)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Konsolidirani finansijski izvještaji za 2024 godinu</li> <li>2. Transferne cijene u propisima i praksi</li> <li>3. Računovodstveni i porezni tretman pozajmica</li> <li>4. Obračun najniže plaće i nove Uredbe u 2025</li> <li>5. Kontrola priznavanja poreznog kredita i povrata PDV-a</li> </ol>
<b>Svrha edukacije</b>	Članovi profesije osvježe postojeća i usvoje nova znanja vezana za sastavljanje konsolidirane izvještaje privrednih društava za 2023 godinu, obaveze izrade studije o transfernim cijenama, poreski tretman datih pozajmica, te kontrolu prijave poreskog kredita i povrata PDV-a. Također kroz predloženu edukaciju usvoje nova znanja o izmjenama i dopunama zakona o doprinosima i izmjena uredbe o isplati neoporezive pomoći radnicima za 2025. godinu
<b>Ciljevi</b> (po modulima/ edukacijskim cjelinama)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Presentacija sastavljanja konsolidiranog izvještaja</li> <li>2. Presentacija računovodstvenog i poreznog tretmana pozajmica</li> <li>3. Presentacija izrade studije o transfernim cijenama</li> <li>4. Presentacija primjene izmjena i dopuna o obračunima doprinosa i isplate radnicima</li> <li>5. Presentacija kontrole poreskog kredita i povrata PDV-A</li> </ol>
<b>Očekivani ishodi učenja vezani za profesionalne kompetencije prema MSE</b> (po modulima)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Pravilno sačinjavanje konsolidiranih finansijskih izvještaja za privredna društva koji su obveznici konsolidacije</li> <li>2. Pravilan računovodstveni i poreski tretman kod davanja pozajmica fizičkim i pravnim licima</li> <li>3. Blagovremena izrada studije o transfernim cijenama privrednim društvima kod kojih se stvorila obaveza izrade istih</li> <li>4. Pravilan obračun doprinosa i isplate radnicima</li> <li>5. Ispravno popunjavanje PDV-e prijava i zahtjeva za povrat PDV-a</li> </ol>
<b>Metodologija izvođenja</b>	Snimljeni webinar sa pratećim objašnjenjima, primjerima, smjernicama, uputstvima, uz mogućnost pregledavanja snimaka više pute. Odgovori na postavljena pitanja od dana održavanja webinaru do ostavljanog roka za pregled snimljenih predavanja.
<b>Interna kontrola kvalitete</b>	U skladu sa relevantnim procedurama i procesima koji su usklađeni sa zahtjevima BAS EN ISO 9001:2008
<b>Vrijeme održavanja</b>	31 mart/ožujak 2025.

## Bliži sadržaj prijavljenog pojedinačnog programa KPE (bliži opis po modulima/edukacijskim cjelinama)

Modul/tematska cjelina	Oblast	Predavač	Učila i materijal	Trajanje (školskih sati)
<b>Modul/cjelina 1</b>				
Izrada konsolidiranih financijskih izvještaja za 2024.godine	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Računovodstvena, revizijska, financijska i druga povezana znanja</li> <li>- Poznavanje i primjena relevantne regulative</li> <li>- Ostala relevantna znanja</li> </ul>	Prof.dr.sc.Edin Glogić	Elektronski priručnik Presentacija Video snimak predavanja E-mail komunikacija sa učesnicima u definiranom vremenskom periodu	1
Obveznici izrade konsolidiranih financijskih izvještaja				
Zakonski aspekti konsolidacije financijskih izvještaja				
Primjena MRS/MSFI koji se odnose na konsolidaciju				
Raspodjela				
Ostala pitanja vezana za konsolidaciju				

<b>Modul/cjelina 2</b>				
Transferne cijene i povezana lica				
Pravni okvir transfernih cijena				
Sastavljanje izvještaja kod malog broja transakcija	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Računovodstvena, revizijska, financijska i druga povezana znanja</li> <li>- Poznavanje i primjena relevantne regulative</li> <li>- Ostala relevantna znanja</li> </ul>	mr.sc. Jasmina Avdić	Elektronski priručnik Prezentacija Video snimak predavanja E-mail komunikacija sa učesnicima u definiranom vremenskom periodu	2
Dokumentacija ( evidencija, izvještaji, dokumenti za dokazivanje)				
Izvještaji o transfernim cijenama				
Skraćeni izvještaj o transfernim cijenama				
Obrasci TP-900 i TP-902				
<b>Modul/cjelina 3</b>				
Temeljne karakteristike pozajmice	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Računovodstvena, revizijska, financijska i druga povezana znanja</li> <li>- Poznavanje i primjena relevantne regulative</li> <li>- Ostala relevantna znanja</li> </ul>	mr.sc. Ankica Čanić	Elektronski priručnik Prezentacija Video snimak predavanja E-mail komunikacija sa učesnicima u definiranom vremenskom periodu	1,5
Pravni okvir za pozajmice				
Ugovor o pozajmici				
Pozajmica sa aspekta deviznog poslovanja				
Računovodstveni tretman pozajmice				
Porezni tretman pozajmice				
Prijavni obrazac P-KD				
Povrat pozajmica				
Otpis pozajmice				
Ostala pitanja vezana za pozajmice				

<b>Modul/cjelina 4</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Računovodstvena, revizijska, financijska i druga povezana znanja</li> <li>- Poznavanje i primjena relevantne regulative</li> <li>- Ostala relevantna znanja</li> </ul>	mr.sc. Ankica Čanić	Elektronski priručnik Prezentacija Video snimak predavanja E-mail komunikacija sa učesnicima u definiranom vremenskom periodu	1,5
Obračun minimalne plaće u 2025. godini				
Uredba o isplati pomoći radnicima od strane poslodavca				
Uredbe o refundaciji i sufinanciranju doprinosa na minimalnu plaću				
<b>Modul/cjelina 5</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Računovodstvena, revizijska, financijska i druga povezana znanja</li> <li>- Poznavanje i primjena relevantne regulative</li> <li>- Ostala relevantna znanja</li> </ul>	Samira Memić, dipl.ecc	Elektronski priručnik Prezentacija Video snimak predavanja E-mail komunikacija sa učesnicima u definiranom vremenskom periodu	1
Prijava poreskog kredita				
Povrat PDV-a				
Kontrola opravdanosti povrata PDV				
<b>Predloženi sati KPE</b>				<b>7</b>

Odrednice za ulazno vrednovanje prijavljenog pojedinačnog programa KPE  
(označiti sa „X“ po jednu od svih namjeranih navedenih odrednica)

Rb.	OPIS	OZNAKA/IZJAVA
1.	<b>Obuhvatnost tema i oblasti u prijavljenom okvirnom godišnjem planu KPR dotičnog izvođača, u odnosu na MSE i godišnji plan KPR Saveza</b>	
	Obuhvaća sve oblasti iz planiranog obuhvata KPR	x
	Obuhvaća veći dio oblasti planiranog obuhvata KPR	
2.	<b>Aktualnost tema u prijavljenom pojedinačnom programu KPR</b>	
	Novine i/ili izmjene regulative od posebnog značaja za profesiju	x
	Dodatna razrada tema od značaja za profesiju	x
3.	<b>Komunikacija s učesnicima prilikom izvođenja pojedinačnog programa KPR</b>	
	Komunikacija s učesnicima i odgovori na pitanja tijekom edukacije	
	Komunikacija s učesnicima i odgovori na pitanja nakon edukacije	x
4.	<b>Resursi za realizaciju prijavljenog pojedinačnog programa KPR</b> (prostor, oprema, platforma, prateće mogućnosti...)	
	Zadovoljava sve uvjete u potpunosti	x
	Zadovoljava sve uvjete u dovoljnoj mjeri	
5.	<b>Prateći edukacijski materijal ovisno od oblika edukacije</b>	
	U potpunosti odgovara obliku edukacije	x
	U većoj mjeri odgovara obliku edukacije	