

---

# Cuprins

## Modul 1: Tratament fiscal contabil al operațiunilor economice

1.1. Aspecte privind înregistrarea societății comerciale

1.2. Aspecte de procedură fiscală

1.3. Contabilitate și raportare financiară

- Operațiuni derulate în trimestrul I
- Operațiuni derulate în trimestrul II
- Operațiuni derulate în trimestrul III
- Operațiuni derulate în trimestrul IV

## Modul 2: Contabilitate de gestiune (managerială)

2.1. Prezentarea societății

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 importanți pentru conducerea firmei

- Concluziile analizei indicatorilor

2.4. Analiza SWOT (puncte tari/slabe, oportunități/amenințări).

## Modul 3. Legislație specifică

## Modul 4. Studii de caz

## Modul 5: Tratament 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 plății 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