

2020

ACNN_SCHOOL

НАША МЕТА –
ЦЕ ВАШ РЕЗУЛЬТАТ

АВТОРСЬКИЙ КУРС «ПОДАТКИ В УКРАЇНІ»

СТАРТ 20 ВЕРЕСНЯ

ТРЕНЕР: НАТАЛІЯ НІКОЛЕНКО

СЕРТИФІКОВАНИЙ
БУХГАЛТЕР – ПРАКТИК, САР
ДИПЛОМ АССА DІРІFR
20 РОКІВ ПРАКТИЧНОЇ БУХГАЛТЕРІЇ
10+ СФЕР БІЗНЕСУ
ВЛАСНИК ОН-ЛАЙН ШКОЛИ ПРОФЕСІЙНОГО
РОЗВИТКУ ТА ОСОБИСТОЇ ЕФЕКТИВНОСТІ

ЧАС, ПОТРІБНИЙ ДЛЯ НАВЧАННЯ:

7 годин на тиждень:

- три години протягом робочого тижня і
- чотири години у неділю 9 тижнів підряд.

БІЛЬШЕ ПРО КУРС:

Курс розрахований для бухгалтерів, які бажають підвищити рівень знань у податковому обліку до професійного, фахівців, які планують успішно скласти іспит з дисципліни «Податки» за програмою CAP/CIPA, а також підприємців та керівників, які прагнуть досягнути складний світ податків та податкової системи України.

ПРОТЯГОМ КУРСУ:

**ПЕРЕГЛЯД ЛЕКЦІЙНОГО МАТЕРІАЛУ + ВИКОНАННЯ ДОМАШНІХ РОБІТ +
УЧАСТЬ У ВЕБІНАРАХ + ВИКОНАННЯ КОНТРОЛЬНОЇ РОБОТИ =**

ВАШ РЕЗУЛЬТАТ:

1

досконале знання базових норм ПКУ

2

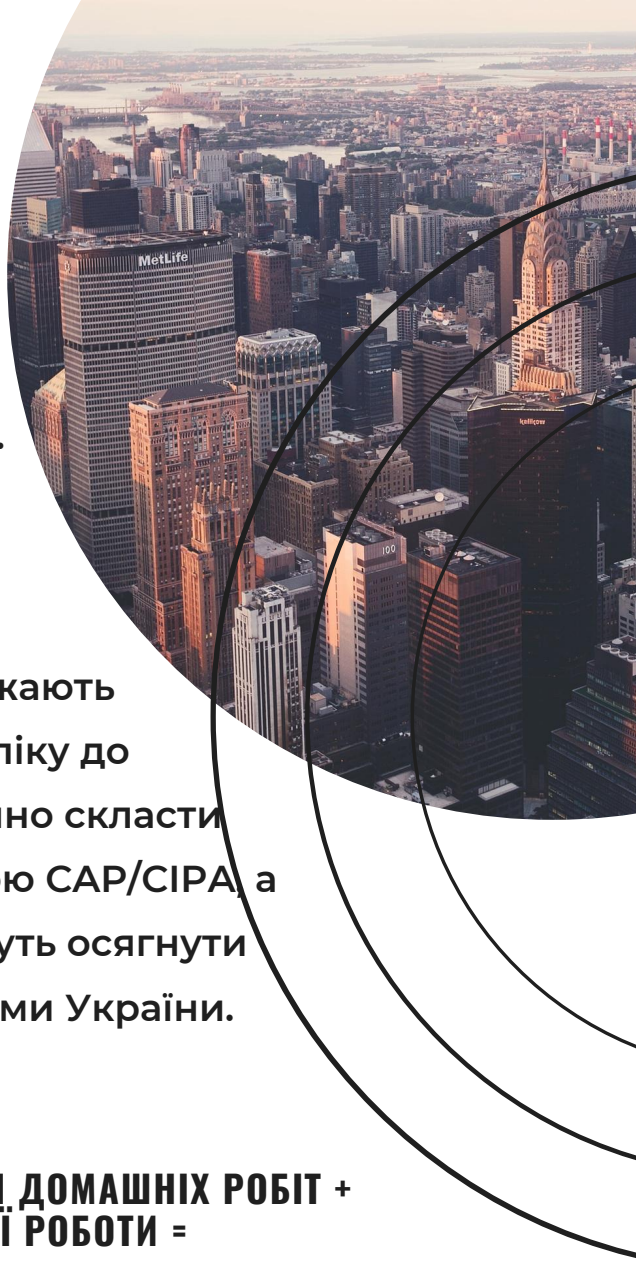
самостійне ведення податкового обліку підприємства на будь-якій системі оподаткування

3

формування власного професійного судження у сфері податкового обліку

4

можливість здачі іспиту та отримання сертифікації за програмою CAP/CIPA



ТЕМА 1. ВВЕДЕННЯ В ОПОДАТКУВАННЯ

Теоретична частина:

Сфера дії податкового кодексу. Сутність податків. Класифікація податків, її ознаки. Принципи оподаткування. Облік платників і надходжень податків. Податкові перевірки, їх суть, види, особливості застосування. Права і обов'язки платника податків. Відповідальність платників за своєчасність і правильність розрахунків з бюджетом і за подання декларацій. Податкове адміністрування. Забезпечення надходження нарахованих сум податків до бюджету. Розстрочення та відстрочення податкових зобов'язань. Податкова застава, арешт активів платників податків. Продаж активів в рахунок погашення податкового боргу.

Практична частина:

Тестові завдання.

Розгляд практичних кейсів:

- «Планова документальна перевірка. Дії бухгалтера.»
 - «Запит від податкової. Надаємо відповідь»
- Обчислення штрафів та пені на прикладах.

ТЕМА 2. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Теоретична частина:

Платники податку. Об'єкт оподаткування. База оподаткування.

Порядок формування доходів для цілей оподаткування. Структура доходів окремих категорій платників. Розрахунок амортизаційних відрахувань для цілей податкового обліку. Різниці, які виникають при нарахуванні амортизації необоротних активів, резервів (забезпечень), при здійсненні фінансових операцій. Особливості оподаткування окремих видів діяльності та операцій. Звільнення від оподаткування. Застосування деяких норм визначених в Підрозділі 4 Розділу XX Перехідних положень щодо податку на прибуток.

Практична частина:

Заповнення декларації з податку на прибуток на підставі фінансової звітності.

Обчислення податкових різниць. Заповнення додатку РІ.

Нарахування амортизації. Заповнення додатку АМ.

Розгляд методів виправлення помилок у декларації з податку на прибуток і фінансовій звітності.

Вирішення практичних задач з податку на прибуток.

ТЕМА 3. ПОДАТОК НА ДОХОДИ ФІЗИЧНИХ ОСІБ

Теоретична частина:

Платники податку. Об'єкт оподаткування. База оподаткування. Розрахунок «натурального» коефіцієнту для доходів отриманих у не грошовій формі. Визначення складу доходів, які не включаються до розрахунку загального місячного (річного) оподатковуваного доходу. Податкова знижка. Ставки податку. Податкові соціальні пільги порядок їх надання фізичним особам. Особливості оподаткування окремих видів доходів. Визначення податкового агента та платника податку. Порядок оподаткування операцій з продажу (обміну) об'єктів нерухомого та рухомого майна. Оподаткування доходу, отриманого платником податку в результаті прийняття ним у спадщину чи дарунок коштів, майна, майнових чи немайнових прав. Визначення суми процентів, сплачених платником податку за користування іпотечним житловим кредитом з метою нарахування податкової знижки. Забезпечення виконання податкових зобов'язань. Оподаткування доходів, отриманих фізичною особою - підприємцем від провадження господарської діяльності, крім осіб, що обрали спрощену систему оподаткування та доходів осіб, які провадять незалежну професійну діяльність. Порядок подання річної декларації про майновий стан і доходи (податкової декларації). Військовий збір. База оподаткування. Звітність.

Практична частина:

Тестові завдання.

Вирішення практичних задач.

ТЕМА 4. ПОДАТОК НА ДОДАНУ ВАРТІСТЬ

Теоретична частина:

Сутність податку на додану вартість. Платники і ставки податку. Реєстрація платником ПДВ (обов'язкова, добровільна). Підстави для анулювання реєстрації та наслідки для платника. Об'єкт оподаткування, місце постачання товарів, послуг. Дата виникнення податкових зобов'язань. Особливості визначення бази оподаткування в окремих випадках а також у разі ввезення товарів на митну територію України, та послуг від нерезидентів, отриманих на митній території України. Операції, що підлягають оподаткуванню ПДВ не підлягають, не є об'єктом оподаткування та звільнені від оподаткування. Електронне адміністрування ПДВ. Податкова накладна. Порядок зупинення реєстрації податкової накладної. Декларація з ПДВ, її зміст, порядок складання. Строки подання декларацій.

Практична частина:

Вирішення задач щодо визначення податкових зобов'язань та податкового кредиту в окремих ситуаціях.

Складання податкової накладної та розрахунків оподаткування (ситуації та приклади).

Розгляд практичного кейсу «Наслідки та дії платника у разі анулювання реєстрації ПДВ»

ТЕМА 5. АКЦИЗНИЙ ПОДАТОК

Теоретична частина:

Особливості акцизного оподаткування в Україні. Поняття акцизу. Суб'єкти та об'єкти акцизного податку. Платники акцизного збору, об'єкт оподаткування. Перелік підакцизних товарів і ставки акцизного податку. Методика обчислення сум акцизного податку, що підлягають сплаті до бюджету. Порядок включення акцизного податку у ціну товарів. Специфіка оподаткування акцизним податком алкогольних напоїв та тютюнових виробів. Особливості оподаткування акцизним податком транспортних засобів. Специфіка оподаткування нафтопродуктів. Звітність по акцизному податку. Особливості маркування підакцизних товарів. Строки сплати акцизного податку та подання декларації. Штрафні санкції за порушення нарахування і сплати акцизного податку.

Практична частина:

Тестові завдання

ТЕМА 6. ІНШІ ПОДАТКИ ЗБОРИ І ПЛАТЕЖІ

(ЕКОЛОГІЧНИЙ ПОДАТОК, РЕНТНА ПЛАТА, ПОДАТОК НА МАЙНО, МІСЦЕВІ ПОДАТКИ ТА ЗБОРИ)

Теоретична частина:

Екологічний податок. Платники податку. Об'єкт та база оподаткування. Ставки податку. Порядок обчислення і подання звітності. Склад рентної плати. Порядок обчислення для окремих об'єктів оподаткування. Подання декларації та строки сплати. Податок на майно. Склад податку на майно. Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки. Транспортний податок. Туристичний збір. Збір за паркування. Платники земельного податку. Орендна плата на землю.

Практична частина:

Тестові завдання

Практичний кейс «Розрахунок орендної плати на землю.

Заповнення декларації.»

ТЕМА 7. СПЕЦІАЛЬНІ ПОДАТКОВІ РЕЖИМИ

Теоретична частина:

Правові засади застосування спрощеної системи оподаткування в Україні. Порядок визначення доходів та їх склад для платників єдиного податку. Ставки єдиного податку. Податковий (звітний) період. Порядок нарахування та строки сплати єдиного податку. Ведення обліку і складення звітності платниками єдиного податку. Порядок обрання або переходу на спрощену систему оподаткування, або відмови від спрощеної системи оподаткування. Порядок реєстрації та анулювання реєстрації платників єдиного податку. Відповідальність платника єдиного податку

Практична частина:

Тестові завдання.

Розгляд критеріїв для вибору групи оподаткування.

Порушення умов перебування на спрощеній системі. Податкові наслідки.

Заповнення декларації платника єдиного податку.

Застосування РРО

ТЕМА 8. ЄДИНИЙ СОЦІАЛЬНИЙ ВНЕСОК НА ЗАГАЛЬНООБОВ'ЯЗКОВЕ ДЕРЖАВНЕ СОЦІАЛЬНЕ СТРАХУВАННЯ

Теоретична частина:

Загальні положення щодо єдиної системи збору страхових внесків до фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування. Адміністрування ЄСВ. Платники, порядок нарахування, обчислення та сплата ЄСВ. Визначення бази для нарахування єдиного соціального внеску. Порядок складання та подання звітності.

Практична частина:

Тестові завдання.

Практичні приклади застосування та обчислення ЄСВ

Розрахунок ЄСВ за умови нарахування доходу за основним місцем роботи, за сумісництвом, договором ЦПХ. Відмінності та ключові моменти.

Розрахунок штрафних санкції.

Заповнення звітності.

ТЕМА 9. МИТНІ ЗБОРИ

Теоретична частина:

Мито як джерело доходів бюджету, митна політика. Ввізне та вивізне мито. Митне оформлення. Визначення місця митного оформлення. Порядок митного оформлення. Митна декларація, порядок її подання. Контроль митних органів за сплатою митних платежів юридичними особами. Види мита. Визначення товарної позиції. Визначення країни походження товарів. Визначення митної вартості, її достовірності. Методи визначення митної вартості товарів. Порядок обчислення суми мита. Порядок розрахунків та сплати митних платежів до бюджету. Види митних режимів.

Практична частина:

Тестові завдання.

НАШІ КУРСИ:

- ПОДАТКИ В УКРАЇНІ
- ФІНАНСОВИЙ ОБЛІК ЗА МСФО
- БУХГАЛТЕРСЬКИЙ ОБЛІК ЗА П(С)БО
- ОСОБИСТА ЕФЕКТИВНІСТЬ ТА ПРОФЕСІЙНЕ ЗРОСТАННЯ



@ACNNSCHOOL



ACNN_SCHOOL



ACNN@UKR.NET



+38(067)562 43 28