



TƯ VẤN THUẾ CHUYÊN NGHIỆP

NỘI DUNG

KHÓA CƠ BẢN

A Thuế Thu nhập doanh nghiệp (TNDN)

I. Bản chất sắc thuế

1. Các khái niệm

- Phạm vi áp dụng
- Kỳ tính thuế
- Đồng tiền sử dụng trong tính thuế

2. Căn cứ tính thuế TNDN

- Thu nhập tính thuế
- Thu nhập chịu thuế
- Doanh thu
- Các khoản chi phí được trừ và không được trừ
- Thu nhập khác bao gồm thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản
- Thu nhập được miễn thuế
- Xác định lỗ và chuyển lỗ
- Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

3. Ưu đãi thuế TNDN

- Điều kiện, nguyên tắc áp dụng
- Ưu đãi về thuế suất
- Ưu đãi về thời gian miễn thuế, giảm thuế

II. Thủ tục hành chính liên quan

1. Kê khai

- Kê khai quý
- Điều chỉnh kê khai

2. Quyết toán

3. Hoàn thuế

4. Luật quản lý thuế áp dụng đối với TNDN

C Thuế Thu nhập cá nhân (TNCN)

I. Bản chất sắc thuế

1. Các khái niệm

- Đối tượng nộp thuế
- Cá nhân cư trú và cá nhân không cư trú
- Kỳ tính thuế
- Quy đổi thu nhập chịu thuế ra đồng Việt nam
- Giảm trừ gia cảnh

2. Phương pháp tính thuế TNCN đối với cá nhân cư trú

- Thu nhập từ tiền lương tiền công
- Thu nhập từ kinh doanh và các khoản chi phí được trừ
- Biểu thuế suất
- Các khoản thu nhập khác

3. Phương pháp tính thuế TNCN đối với cá nhân không cư trú

- Thu nhập từ kinh doanh
- Thu nhập từ tiền lương tiền công
- Thu nhập khác

II. Thủ tục hành chính liên quan

1. Đăng ký thuế

- Đăng ký mã số thuế TNCN
- Đăng ký giảm trừ gia cảnh

2. Kê khai

- Kê khai thuế
- Điều chỉnh kê khai

3. Quyết toán thuế

4. Hoàn thuế

5. Luật quản lý thuế áp dụng đối với thuế TNCN

B Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)

I. Bản chất sắc thuế

1. Đối tượng chịu thuế, đối tượng không chịu thuế

2. Căn cứ tính thuế và phương pháp tính

- Giá tính thuế
- Thuế suất
- Phương pháp tính
 - Phương pháp khấu trừ thuế
 - Phương pháp tính trực tiếp trên GTGT

II. Thủ tục hành chính liên quan

1. Kê khai

- Kê khai tháng
- Điều chỉnh kê khai

2. Hoàn thuế

3. Luật quản lý thuế áp dụng đối với thuế GTGT

D Thuế Nhà thầu

I. Bản chất sắc thuế

1. Các khái niệm

- Đối tượng áp dụng
- Đối tượng không áp dụng
- Các loại thuế áp dụng

2. Các phương pháp tính thuế nhà thầu

- Phương pháp khấu trừ
- Phương pháp trực tiếp
- Phương pháp hỗn hợp

II. Thủ tục hành chính liên quan

1. Đăng ký MST cho nhà thầu

2. Kê khai thuế

3. Quyết toán thuế

KHÓA NÂNG CAO

A Lập kế hoạch thuế

1. Vai trò của thuế trong việc ra quyết định
2. Yếu tố cơ bản trong lập kế hoạch thuế
3. Áp dụng nguyên tắc SAVANT trong lập kế hoạch thuế
 - Chiến lược (Strategy)
 - Dự đoán (Anticipation)
 - Gia tăng giá trị (Value-Adding)
 - Thỏa thuận (Negotiating)
 - Chuyển đổi (Transforming)
 - Kết hợp các yếu tố trên (SAVANT)
4. Tối ưu số thuế phải nộp
 - Thuế Thu nhập doanh nghiệp
 - Thuế Thu nhập cá nhân
 - Thuế Nhà thầu

B Chuyển giá

1. Xác định giá thị trường trong các giao dịch liên kết
 - Phân tích so sánh
 - Phương pháp xác định giá thị trường
 - Phương pháp so sánh giá giao dịch độc lập
 - Phương pháp giá bán lại
 - Phương pháp giá vốn cộng lãi
 - Phương pháp so sánh lợi nhuận
 - Phương pháp tách lợi nhuận
2. Qui định về xác định giá thị trường đối với một số trường hợp đặc biệt



Nội dung	Bản chất sắc thuế	Thủ tục hành chính liên quan	Lập kế hoạch thuế & Chuyển giá	Học phí từng phần	Học phí ưu đãi *
Thuế TNDN	3.600.000			3.600.000	8.100.000
		1.800.000		1.800.000	
			3.600.000	3.600.000	
Thuế GTGT	1.800.000			1.800.000	4.050.000
		900.000		900.000	
			1.800.000	1.800.000	
Thuế TNCN	4.200.000			4.200.000	9.450.000
		2.100.000		2.100.000	
			4.200.000	4.200.000	
Thuế nhà thầu	2.400.000			2.400.000	5.400.000
		1.200.000		1.200.000	
			2.400.000	2.400.000	
Học phí từng phần	12.000.000	6000.000	12.000.000	30.000.000	
Học phí ưu đãi *	10.800.000	5.400.000	10.800.000		19.000.000 **

* Học phí ưu đãi áp dụng khi đăng ký học đủ 1 sắc thuế hoặc 1 nội dung của tất cả các sắc thuế

** Học phí ưu đãi đặc biệt: 19.000.000 khi 1 học viên đăng ký tham dự toàn khóa học

Hiệp hội doanh nghiệp thành phố hà nội
 Trụ sở : 445 Đội Cấn, Hà Nội
 Email : hba@hba.vn
 Website : www.hba.vn
 Tel : (84.4) 3767 4454
 Fax : (84.4) 3767 4453