

KHÓA HỌC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH & THUẾ CHUYÊN SÂU

ĐỘI NGŨ CHUYÊN GIA

CHUYÊN GIA HÀNG ĐẦU CỦA TACA ĐẾN TỪ BIG4 TRONG LĨNH VỰC TƯ VẤN THUẾ VÀ KIỂM TOÁN



Đào Trường Đăng
Audit manager Ernst&Young Việt Nam



Nguyễn Trung Thắng
Giám đốc KPMG Việt Nam



Nguyễn Việt Dũng
PTGD Nexia STT

LỘ TRÌNH CHI TIẾT KHÓA HỌC

Phần 1: Thuế Chuyên Sâu

Phần 2: Báo Cáo Tài Chính

"Sự tích hợp đầy đủ giữa phân tích báo cáo tài chính và am hiểu sâu sắc về thuế để mang lại giá trị cao hơn."

A. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (2 buổi)

1. Tổng quan về thuế TNDN

*Các yếu tố cần hiểu rõ để xác định thuế Thu nhập doanh nghiệp

- Doanh thu và Giảm trừ doanh thu cho mục đích thuế
- Chi phí được trừ và Không được trừ (giá vốn, chi phí với bên liên kết, chi phí dự phòng, chi phí khấu hao, chi phí trích trước, lãi lỗ chênh lệch tỷ giá, chi phí lao động
- Thuế TNDN đối với chuyển nhượng vốn, chuyển nhượng Bất động sản và chuyển nhượng chứng khoán
- Thu nhập khác
- Ưu đãi thuế và Chuyển lỗ

*Quản lý thuế TNDN



B. THUẾ NHÀ THẦU (1 buổi)

1. Tổng quan về thuế nhà thầu

*Bản chất thuế nhà thầu

*Tổng quan về 03 phương pháp tính thuế NTNN

- Thuế suất
- Cơ sở tính thuế
- Thu so sánh điểm có lợi/ bất lợi của 03 phương pháp tính thuế NTNN nhập khác
- Doanh thu tính thuế
- Áp dụng Hiệp định tránh đánh thuế hai lần

*Các bước cần thực hiện để xác định nghĩa vụ thuế NTNN

*Quản lý thuế NTNN



C. THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG VÀ HÓA ĐƠN (2 buổi)

1. Tổng quan về thuế giá trị gia tăng và hóa đơn

Phương pháp tính thuế GTGT

- Thuế GTGT đầu ra; Thuế suất, điều kiện áp dụng thuế suất, giá tính thuế, thời điểm tính thuế GTGT
- Thuế GTGT đầu vào; Nguyên tắc khấu trừ thuế GTGT đầu vào, các trường hợp đặc biệt cần lưu ý

Hoàn thuế GTGT: Các trường hợp áp dụng, điều kiện áp dụng, thủ tục áp dụng

Thuế GTGT đối với doanh nghiệp đặc thù

- Thuế GTGT đầu vào; Nguyên tắc khấu trừ thuế GTGT đầu vào, các trường hợp đặc biệt cần lưu ý

2. Tổng quan về Hóa đơn GTGT

Hóa đơn hợp lệ

Hóa đơn điện tử & hóa đơn giấy

Điều chỉnh hóa đơn

- Quy định về xuất hóa đơn và các trường hợp đặc biệt (quả tặng, tiêu dùng nội bộ, mua hàng giá trị dưới 200 nghìn đồng)
- Vấn đề khác



D. THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN & BẢO HIỂM LAO ĐỘNG (2 buổi)

1. Tổng quan các vấn đề tuân thủ với người lao động nước ngoài

Tóm lược các yêu cầu tuân thủ chung mà người lao động nước ngoài cần chú ý khi tới Việt Nam làm việc: Thuế TNCN, Bảo Hiểm, Giấy phép lao động, visa, v.v.

2. Tổng quan về thuế thu nhập cá nhân

Cá nhân cư trú & Không cư trú trong năm tính thuế

Phương pháp tính thuế TNCN đối với thu nhập từ tiền lương, tiền công

- Cá nhân không cư trú: Xác định thu nhập chịu thuế TNCN tại Việt Nam Thu nhập miễn thuế, Giảm trừ (nếu có) và Thuế suất ấn định
- Cá nhân cư trú: Xác định thu nhập chịu thuế TNCN tại Việt Nam Thu nhập miễn thuế, Giảm trừ (nếu có) và Thuế suất
- Cơ sở tính thuế TNCN (Net/Gross) và cách tính trong các trường hợp cụ thể hay gặp
- Thuế TNCN đối với Thu nhập khác (đầu tư vốn, chuyển nhượng chứng khoán, trúng thưởng, chuyển nhượng vốn, quà tặng, thừa kế, bản quyền, v.v.)

Quản lý thuế TNCN/ Hoàn thuế TNCN

3. Vấn đề tuân thủ khác

- Giấy phép lao động
- Visa/ Thẻ tạm trú
- Bảo hiểm
- Một số vấn đề cần chú ý của Luật lao động



E. CHUYỂN GIÁ (2 buổi)

- Bản chất và tầm quan trọng của vấn đề chuyển giá
- Mô hình hoạt động và các giao dịch liên kết tiêu biểu của các Tập đoàn đa quốc gia
- Thanh kiểm tra về giá chuyển nhượng trong giao dịch liên kết của cơ quan Thuế ở Việt Nam

Chính sách quản lý đối với vấn đề xác định giá chuyển nhượng trong các giao dịch liên kết của cơ quan thuế ở các nước trên thế giới cũng như Việt Nam



G. CHUẨN MỰC SỐ 01 (CÁC YẾU TỐ VÀ GHI NHẬN TRONG BCTC - 01 buổi)

Cá nhân cư trú & Không cư trú trong năm tính thuế

Các yếu cầu cơ bản đối với kế toán

Các yếu tố của báo cáo tài chính

Ghi nhận các yếu tố của báo cáo tài chính

H. LẬP ĐỌC VÀ PHÂN TÍCH BCTC (3 buổi)

1. Giới thiệu về phân tích

- Phân tích Báo cáo Tài chính
- Thành phần của BCTC
- Vai trò của báo cáo tài chính và phân tích BCTC
- Cơ chế lập BCTC
- Chi trình ghi nhận giao dịch kinh tế
- Cơ sở dẫn tích và cơ sở tiền mặt
- Các nguyên lý kế toán cơ bản

2. Phân tích báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

- Các hạng mục cơ bản của bảng kết quả kinh doanh và hình thức của báo cáo kinh doanh
- Phân tích các hạng mục đặc biệt
- Phân tích con số trên BCKQHĐKT và đánh giá hoạt động của doanh nghiệp

3. Phân tích Bảng cân đối kế toán

- Các "hạng mục" cơ bản của BCBĐKT
- Cơ sở dẫn tích và cơ sở tiền mặt
- Phân tích con số trên BCBĐKT và đánh giá vị thế của doanh nghiệp

4. Phân tích Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

- Các "hạng mục" cơ bản của BCLCTT
- Mối liên hệ giữa BCLCTT và các BCTC khác
- Phân tích con số trên BCLCTT và đánh giá hoạt động của doanh nghiệp

5. Phân tích BCTC tổng thể

- Phân tích chỉ số đánh giá chung về tình hình tài chính, sinh lời, tăng trưởng, giá trị doanh nghiệp
- Dự báo theo xu hướng
- So sánh thực tiễn và kế hoạch
- Những hạn chế của phân tích chỉ số

Kết hợp phân tích BCTC với các chỉ số phi tài chính trong đánh giá hiệu quả của doanh nghiệp



I. SOÁT XÉT VÀ HOÀN THIỆN BCTC (2 buổi)

1. Tổng quan về soát xét báo cáo tài chính

- Mục tiêu của công tác soát xét
- Quy trình soát xét
- Các yêu cầu về cần tuân thủ trong công tác soát xét

2. Phân tích báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Phương pháp chọn mẫu

Phương pháp phân tích tổng hợp

Phương pháp kiểm tra chi tiết

3. Kiểm tra soát xét chi tiết

- Doanh thu
- Hàng tồn kho và tài sản cố định
- Giá vốn
- Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp
- Soát xét công nợ phải thu, phải trả
- Tài sản và nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn
- Đối chiếu kế ngân hàng và sổ kế toán tiền

4. Thực hiện soát xét báo cáo tài chính

- Soát xét Bảng cân đối kế toán
- Soát xét Báo cáo kết quả kinh doanh
- Soát xét Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

5. Soát xét báo cáo thuế

- Phân biệt lợi nhuận thuế và lợi nhuận kế toán
- Kiểm tra báo cáo thuế GTGT
- Kiểm tra báo cáo thuế TNDN
- Kiểm tra báo cáo thuế TNCN
- Kiểm tra báo cáo thuế NTNN
- Kiểm tra báo cáo hóa đơn chứng từ

6. Lập báo cáo soát xét

- Nội dung cơ bản báo cáo soát xét
- Kết luận soát xét
- Lưu trữ hồ sơ soát xét



HỌC PHÍ & ƯU ĐÃI

Học phí: 3.990.000đ/khoá/người

Đối với đăng ký riêng module thì học phí như sau:

- Học phí module 1: 2.500.000đ/người
- Học phí module 2: 2.500.000đ/người

- Giảm 10% nhóm 3 ng và chuyển khoản sớm
- Giảm 5% chuyển khoản sớm
- Voucher 1.000.000đ áp dụng đối với học viên đã học KTTT, BCQT, BILT, CPA tại TACA khi đăng ký cả khoá
- Thêm Voucher 1.000.000đ áp dụng khi đăng ký học lớp "Chuyên giá chuyên sâu" khi đăng ký cả khoá