

کارگاه فوت کوزه گری مهارت‌های مالیاتی

سرفصل‌ها

جلسه اول (مالیتهای تکلیفی)



مبانی قانونی مالیات

اشخاص مشمول مالیات

ماده ۴۸ تا ۵۱ حق تمبر

جرایم عدم پرداخت حق تمبر

ماده ۵۲، ۵۳، ۵۴ مالیات بر درآمد اجاره املاک

تبصره ۹ ماده ۵۳ ق م م

چگونه مالیات املاک رهن کامل محاسبه می شود؟

ماده ۷۹ و ۷۷ و ۷۹ مالیات نقل و انتقال املاک و املاک نوساز (مالیات های مقطوع)

ماده ۱۰۳ و ۱۰۷ و تبصره ماده ۸۶، مالیات حق الزحمه و کارمزد اشخاص داخلی و خارجی

مهلت قانونی پرداخت مالیات های تکلیفی

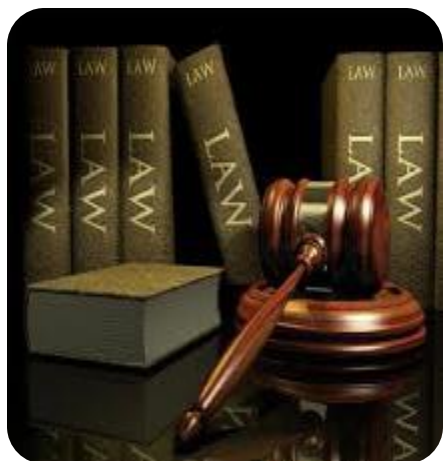
بررسی تغییرات و اصلاحات ق.م.م در خصوص مالیاتهای تکلیفی

بررسی جرایم عدم پرداخت مالیاتهای تکلیفی

نحوه استفاده از بخشودگی های جرایم مالیاتی

معرفی فرصت های درآمدزایی عالی از انجام امور مالیاتی شرکتها

کار عملی محاسبه مالیاتهای تکلیفی (مالیات اجاره، تبصره ماده ۸۶)



جلسه دوم (ثبت دفاتر قانونی)



مهارت ثبت دفاتر قانونی به عنوان یک مهارت پایه ای در حسابداری

مبانی قانونی ثبت دفاتر

بررسی مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۹۵ ق م م م (تحریر دفاتر)

انواع دفاتر قانونی و فرم های مربوط به مشاغل گروه دوم وسوم

مرجع اخذ دفاتر قانونی و معرفی مراحل اخذ دفاتر و مهلت اخذ دفاتر

بررسی اشتباهات تحریر دفاتر و نحوه کاهش آنها

چگونگی ثبت دفاتر به صورت سنتی، روزانه، هفتگی و ماهانه

چگونگی کنترل های کلیدی در ثبت دفتر روزنامه و انتقال به دفتر کل

چگونه از رد دفاتر قانونی جلوگیری کنیم؟

نحوه اصلاحات دفاتر قانونی بدون خدشه وارد کردن به اعتبار دفاتر

نحوه اخذ اطلاعات دفاتر قانونی از سیستم های حسابداری

کار عملی ثبت و نگارش دفاتر روزنامه و کل و دفتر مشاغل



جلسه سوم (مالیات حقوق کارکنان)



تشریح مواد ۸۲ تا ۹۲ قانون مالیات‌های مستقیم
بررسی اصلاحیه ق. م. م. در خصوص مالیات حقوق
محاسبات مالیات حقوق کارکنان
اقدام مشمول مالیات حقوق
بررسی حقوق و مزایای معاف از مالیات
جدول مالیات حقوق کارکنان



سقف معافیت مالیات حقوق برای سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵
بررسی تعلق مالیات به حقوق پرداختی به سایر دریافت کنندگان
بررسی تعلق مالیات به پاداش هیئت مدیره
بررسی مالیات دستمزد کارگران روزمزد
بررسی مالیات پرداخت حقوق به بازنشستگان شاغل
بررسی هزینه‌های درمانی قابل کسر از درآمد مشمول مالیات
مهلت پرداخت مالیات حقوق به ادارات مالیاتی
جرایم متعلقه در صورت عدم پرداخت مالیات و عدم ارسال لیست
نحوه استفاده از بخشودگی های قانونی جرایم مالیاتی
مالیات عیدی و پاداش ، کمک های غیر نقدی و سنوات خدمت
جدول صورت دوازده ماهه حقوق و مزایا برای رسیدگی مالیاتی

کار عملی فرایند محاسبه مالیات حقوق کارکنان ماهانه و براساس مجموع درآمد سالانه

معافیت مالیات حقوق سال ۱۳۹۴

در حقوق سال ۹۴ تا مبلغ ۱۲۸ میلیون ریال در سال معاف ، مازاد ۱۲۸ میلیون ریال در سال تا ۷ برابر
۲ درصد برای بخش خصوصی و دولتی و سایر بخش های اجرایی موضوع ماده ۵ قانون مدیریت خدمات
۵ قانون محاسبات عمومی تعیین شود. (ارقام به ریال)

حقوق سالانه	درآمد مشمول مالیات سالانه پس از کسر از معافیت	نرخ به درصد	مالیات سالانه	مالیات ماهانه
۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	معاف	۰	معاف	معاف
۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ درصد	۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰
۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ و ۲۰ درصد	۱۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰

Income Tax





جلسه چهارم (هزینه های موجه، قابل قبول و استهلاک)

تشریح هزینه های موجه و قابل قبول مالیاتی

بررسی تغییرات ایجاد شده طی اصلاحیه ق. م. م.

چه هزینه هایی مورد قابل قبول سازمان امور مالیاتی نمی باشد؟

در چه صورتی مالیات ارزش افزوده هزینه محسوب می شود؟

تعریف هزینه استهلاک و مبانی اندازه گیری هزینه استهلاک

بررسی روش های محاسبه استهلاک مورد قبول امور مالیاتی

تشریح جداول نرخ های محاسبه استهلاک

تعمیرات اساسی (اورهال)

استهلاک دارایی های کنار گذاشته شده و فروخته شده

بررسی استهلاک داراییهای تجدید ارزیابی شده

محاسبه استهلاک دارایی های موجود در انبار

چگونه با هزینه استهلاک صرفه جویی مالیاتی ایجاد کنیم؟

کار عملی محاسبه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود





TTMS.mdb

جلسه پنجم (گزارش فصلی خرید و فروش)

تشریح مواد ۱۶۹ و ۱۶۹ مکرر ق.م.م و بخشنامه ها و دستورالعمل های مربوطه

بررسی دقیق تغییرات مواد ۱۶۹ و ۱۶۹ مکرر طی اصلاحیه ق.م.م سال ۹۴

بررسی اشخاص مکلف به ارایه گزارش فصلی خرید و فروش و نصب نرم افزار فروش مورد تأیید امور مالیاتی

نحوه دسترسی به نرم افزار گزارش فصلی خرید و فروش (TTMS)

نکات با اهمیت در ارتباط با تهیه گزارش فصلی معاملات (شمول وعدم شمول معاملات)

نحوه درج اطلاعات خرید و فروش و مصرف کنندگان نهایی

نحوه ارسال اطلاعات به صورت آفلاین و آنلاین

نحوه اخذ کد اختصاصی اشخاص خارجی

اشتباهات رایج در تهیه گزارش TTMS

نحوه اصلاح اطلاعات قبل و بعد از ارسال اطلاعات

جرایم متعلقه، نحوه اخذ اطلاعات از سیستم (TTMS)

بررسی حد نصاب معاملات برای درج در گزارش و استفاده از اطلاعات صندوق فروش گروه های مشمول

چه مودیانی دارای ریسک محسوب می شوند؟

بررسی نحوه ارسال در صورت عدم دسترسی به اینترنت و کمبود وقت

بررسی نحوه تطبیق اطلاعات درج شده با دفاتر قانونی و اظهارنامه ارزش افزوده

کار عملی تکمیل گزارش فصلی خرید و فروش (TTMS)



جلسه ششم

(مالیات بر ارزش افزوده)

تشریح مبانی قانونی ارزش افزوده و تاریخچه (شفافیت مالی)

بررسی عملیات حسابداری رویدادهای مالی مشمول ارزش افزوده

بررسی سرفصل‌های حساب مربوط به مالیات بر ارزش افزوده

نحوه اخذ اطلاعات گردش حساب مالیات بر ارزش افزوده از سیستم مالی

مهلت ارسال اظهارنامه ارزش افزوده

موارد معافیت از مالیات ارزش افزوده

مرور زمان مالیاتی در قانون مالیات بر ارزش افزوده

۵ اشتباه خطرناک در تهیه اظهارنامه ارزش افزوده

جرایم مربوط به عدم رعایت قوانین و ارسال مالیات بر ارزش افزوده

صدور اسناد تسویه مالیات بر ارزش افزوده

مراحل رسیدگی اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده اسالی

فرایند اداری استرداد مالیات بر ارزش افزوده

کار عملی تکمیل و ارسال اظهارنامه ارزش افزوده



نوع نام	اظهارنامه	اصلاح اظهارنامه	اصلاحات بعد از اظهارنامه	اطلاعات بر روی
اظهارنامه ارزش افزوده	اظهارنامه ارزش افزوده	اصلاح اظهارنامه ارزش افزوده	اصلاحات بعد از اظهارنامه ارزش افزوده	اطلاعات بر روی اظهارنامه ارزش افزوده
اظهارنامه مالیات بر درآمد	اظهارنامه مالیات بر درآمد	اصلاح اظهارنامه مالیات بر درآمد	اصلاحات بعد از اظهارنامه مالیات بر درآمد	اطلاعات بر روی اظهارنامه مالیات بر درآمد
اظهارنامه مالیات بر عوارض	اظهارنامه مالیات بر عوارض	اصلاح اظهارنامه مالیات بر عوارض	اصلاحات بعد از اظهارنامه مالیات بر عوارض	اطلاعات بر روی اظهارنامه مالیات بر عوارض
اظهارنامه مالیات بر حقوق	اظهارنامه مالیات بر حقوق	اصلاح اظهارنامه مالیات بر حقوق	اصلاحات بعد از اظهارنامه مالیات بر حقوق	اطلاعات بر روی اظهارنامه مالیات بر حقوق
اظهارنامه مالیات بر املاک	اظهارنامه مالیات بر املاک	اصلاح اظهارنامه مالیات بر املاک	اصلاحات بعد از اظهارنامه مالیات بر املاک	اطلاعات بر روی اظهارنامه مالیات بر املاک
اظهارنامه مالیات بر خودرو	اظهارنامه مالیات بر خودرو	اصلاح اظهارنامه مالیات بر خودرو	اصلاحات بعد از اظهارنامه مالیات بر خودرو	اطلاعات بر روی اظهارنامه مالیات بر خودرو
اظهارنامه مالیات بر خودروهای سنگین	اظهارنامه مالیات بر خودروهای سنگین	اصلاح اظهارنامه مالیات بر خودروهای سنگین	اصلاحات بعد از اظهارنامه مالیات بر خودروهای سنگین	اطلاعات بر روی اظهارنامه مالیات بر خودروهای سنگین
اظهارنامه مالیات بر خودروهای سواری	اظهارنامه مالیات بر خودروهای سواری	اصلاح اظهارنامه مالیات بر خودروهای سواری	اصلاحات بعد از اظهارنامه مالیات بر خودروهای سواری	اطلاعات بر روی اظهارنامه مالیات بر خودروهای سواری
اظهارنامه مالیات بر خودروهای تجاری	اظهارنامه مالیات بر خودروهای تجاری	اصلاح اظهارنامه مالیات بر خودروهای تجاری	اصلاحات بعد از اظهارنامه مالیات بر خودروهای تجاری	اطلاعات بر روی اظهارنامه مالیات بر خودروهای تجاری
اظهارنامه مالیات بر خودروهای دولتی	اظهارنامه مالیات بر خودروهای دولتی	اصلاح اظهارنامه مالیات بر خودروهای دولتی	اصلاحات بعد از اظهارنامه مالیات بر خودروهای دولتی	اطلاعات بر روی اظهارنامه مالیات بر خودروهای دولتی
اظهارنامه مالیات بر خودروهای نظامی	اظهارنامه مالیات بر خودروهای نظامی	اصلاح اظهارنامه مالیات بر خودروهای نظامی	اصلاحات بعد از اظهارنامه مالیات بر خودروهای نظامی	اطلاعات بر روی اظهارنامه مالیات بر خودروهای نظامی
اظهارنامه مالیات بر خودروهای دیپلماتیک	اظهارنامه مالیات بر خودروهای دیپلماتیک	اصلاح اظهارنامه مالیات بر خودروهای دیپلماتیک	اصلاحات بعد از اظهارنامه مالیات بر خودروهای دیپلماتیک	اطلاعات بر روی اظهارنامه مالیات بر خودروهای دیپلماتیک
اظهارنامه مالیات بر خودروهای سازمانی	اظهارنامه مالیات بر خودروهای سازمانی	اصلاح اظهارنامه مالیات بر خودروهای سازمانی	اصلاحات بعد از اظهارنامه مالیات بر خودروهای سازمانی	اطلاعات بر روی اظهارنامه مالیات بر خودروهای سازمانی
اظهارنامه مالیات بر خودروهای دولتی	اظهارنامه مالیات بر خودروهای دولتی	اصلاح اظهارنامه مالیات بر خودروهای دولتی	اصلاحات بعد از اظهارنامه مالیات بر خودروهای دولتی	اطلاعات بر روی اظهارنامه مالیات بر خودروهای دولتی
اظهارنامه مالیات بر خودروهای نظامی	اظهارنامه مالیات بر خودروهای نظامی	اصلاح اظهارنامه مالیات بر خودروهای نظامی	اصلاحات بعد از اظهارنامه مالیات بر خودروهای نظامی	اطلاعات بر روی اظهارنامه مالیات بر خودروهای نظامی
اظهارنامه مالیات بر خودروهای دیپلماتیک	اظهارنامه مالیات بر خودروهای دیپلماتیک	اصلاح اظهارنامه مالیات بر خودروهای دیپلماتیک	اصلاحات بعد از اظهارنامه مالیات بر خودروهای دیپلماتیک	اطلاعات بر روی اظهارنامه مالیات بر خودروهای دیپلماتیک
اظهارنامه مالیات بر خودروهای سازمانی	اظهارنامه مالیات بر خودروهای سازمانی	اصلاح اظهارنامه مالیات بر خودروهای سازمانی	اصلاحات بعد از اظهارنامه مالیات بر خودروهای سازمانی	اطلاعات بر روی اظهارنامه مالیات بر خودروهای سازمانی

کارگاه فوت کوزه گری مهارت‌های مالیاتی

www.sarmayegan.com



جلسه هفتم مالیاتی (اظهارنامه مالیات بر درآمد مشاغل)

مبانی قانونی اظهارنامه اشخاص حقیقی

بررسی اساسی تغییرات ماده ۹۵، ۹۶، ۹۷ ق.م.م.طی اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم سال ۹۴
فهرست مدارک، اطلاعات موردنیاز برای تکمیل اظهارنامه مشمولین (گروه اول تا سوم ماده ۹۵)

نحوه دریافت اظهارنامه های مالیاتی اشخاص حقیقی

بررسی جامع مشمولین گروه اول تا سوم ماده ۹۵ ق.م.م.و حذف ماده ۹۶ در اصلاحیه

نحوه محاسبه مالیات پس از کسر معافیت مالیات ماده ۱۰۱ ق.م.م. اشخاص حقیقی

بررسی ماده ۱۳۷ هزینه های پزشکی اشخاص حقیقی کاهنده مالیات

بررسی اساسی صفحه ۳ اظهارنامه اشخاص حقیقی و استفاده از مزایای مالیاتی مقرر

بررسی فرایند ارسال اظهارنامه مالیاتی

بررسی موارد خاص در تکمیل اظهارنامه های مالیاتی اشخاص حقیقی

مهلت های قانونی ارسال، اصلاح و رسیدگی به اظهارنامه

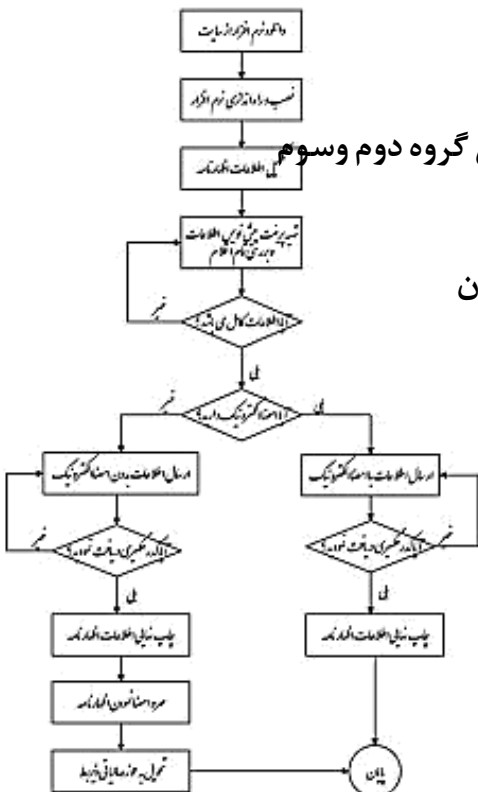
روش تهیه محتوای اطلاعات برای درج در اظهارنامه در خصوص مشمولین گروه دوم و سوم

بررسی جرایم عدم ارسال اظهارنامه مالیاتی و لغو معافیت های مالیاتی

کار عملی تکمیل اظهارنامه مالیاتی اشخاص حقیقی توسط شرکت کنندگان



مراسم تکمیل اظهارنامه اشخاص حقیقی



جلسه هشتم

(تکمیل اظهارنامه اشخاص حقوقی)



مبانی قانونی تهیه و ارسال اظهارنامه اشخاص حقوقی

بررسی مهلت قانونی ارسال اظهارنامه اشخاص حقوقی

بررسی اساسی صفحه ۳ اظهارنامه و چگونگی پاسخگویی به سوالات مندرج در اظهارنامه

بررسی مدارک و اطلاعات مورد نیاز برای تکمیل اظهارنامه مالیاتی

بررسی تکمیل اظهارنامه برای شرکتهای خدماتی

بررسی تکمیل اظهارنامه برای شرکتهای پیمانکاری

تشریح اظهارنامه ماده ۱۱۴ و ۱۱۶ ق. م. م.

بررسی نحوه ارسال اظهارنامه مالیاتی عملکرد

بررسی موارد خاص در تکمیل اظهارنامه (معافیت‌ها، درج زیان سنواتی، تعدیلات سنواتی، معافیت‌های قانونی صفحات

۷ و ۹ اظهارنامه)

بررسی اصلاح اظهارنامه پس از ارسال و اخذ تاییدیه

بررسی جرایم عدم ارسال اظهارنامه مالیاتی

کار عملی تکمیل فرایند اظهارنامه برای شرکتهای تولیدی



جلسه دهم (فرایند دفاع در مراجع رسیدگی به اعتراض مالیاتی)

نحوه محاسبه مالیات بر اساس ضرایب علی‌الراس

قراین مالیاتی در محاسبه مالیات علی‌الراس

چگونگی محاسبه مالیات در اصلاحیه قانون مالیات سال ۹۴ در سال ۹۵

تاکید بر مهارت‌های مورد نیاز برای فرایند دفاع مالیاتی در مراجع رسیدگی

چگونگی توافق با رئیس اداره مالیاتی (ممیز کلی)

مراجع رسیدگی به اعتراض مالیاتی در قانون مالیات‌های ایران

بررسی هیئت‌های حل اختلاف مالیاتی، شورای عالی مالیاتی و هیئت ماده ۲۵۱ مکرر و...

فرایند اعتراض به آراء هیئت‌های حل اختلاف مالیاتی در شورای عالی مالیاتی

نحوه تنظیم لایحه دفاعیه در مراجع رسیدگی به اعتراض

مراحل حضور و نحوه مواجهه و دفاع در هیئت‌های حل اختلاف مالیاتی

کار عملی تنظیم لایحه دفاعیه در مراجع رسیدگی به اعتراض مالیاتی

سازمان امور مالیاتی کشور
شورای عالی مالیاتی
فرم واخواهی

نحوه ثبت: قبل از تکمیل فرم واخواهی، لطفاً صورت‌های برگه را گواهی تنظیمه را مطالعه نمایید.

نام مؤدی مالیاتی: _____

شماره اقتصادی: _____

شماره پرونده: _____

دبیرخانه شورای عالی مالیاتی
شماره ثبت: _____ تاریخ ثبت: _____



برای اطلاعات بیشتر و ثبت نام در این دوره منحصر بفرد لطفاً به نشانی زیر مراجعه کنید:

ثبت نام دوره جدید شروع دوره جدید ۲۳ آبان ۹۵

www.sarmayegan.com/?p=2069

شماره تلفن: ۸۶۰۸۳۲۹۶ و ۸۸۱۹۱۷۴۷