

Розширений план лекцій

з дисципліни «ПОДАТКОВА ЗВІТНІСТЬ ТА РОЗРАХУНКИ ЗА РІЗНИМИ СИСТЕМАМИ ОПОДАТКУВАННЯ»

лекційних годин – 30

Викладач – Варчук О.А.

СЕМЕСТРОВИЙ МОДУЛЬ 1. ЗАГАЛІНІ ПОЛОЖЕННЯ ФОРМУВАННЯ ПОДАТКОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА РОЗРАХУНКІВ ЗА РІЗНИМИ СИСТЕМАМИ ОПОДАТКУВАННЯ

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 1 ЗАГАЛІНІ ПОЛОЖЕННЯ ФОРМУВАННЯ ПОДАТКОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА РОЗРАХУНКІВ ЗА ПОДАТКОВИМИ ПЛАТЕЖАМИ

Лекція № 1. Загальні положення та нормативно-законодавча база формування податкової звітності.

- 1.1. Податкова звітність: поняття, призначення, види.
- 1.2. Законодавча, нормативна та інструктивна база формування податкової звітності.
- 1.3. Особи, які несуть відповідальність за складання та подання податкової звітності.

Лекція № 2. Порядок складання та подання податкової звітності згідно ПКУ.

- 1.4. Податкова декларація (розрахунок) та додатки до неї
- 1.5. Порядок складання та подання податкової звітності до контролюючих органів.
- 1.6. Подання відомостей про суми виплачених доходів платниками податків – фізичними особами.
- 1.7. Внесення змін до податкової звітності.

Лекція № 3. Документальне забезпечення формування податкової звітності та розрахунків за податковими платежами.

- 1.8. Форми первинних документів та податкових реєстрів.
- 1.9. Формування внутрішнього документального забезпечення суб'єкта господарювання розрахунків за податковими платежами.
- 1.10. Сучасні програмні продукти для формування податкової звітності та розрахунків за податками.

Лекція № 4. Формування інформаційної бази для складання податкової звітності та розрахунків за податковими платежами.

- 1.11. Облік і податкова звітність в оподаткуванні підприємства, їх взаємозв'язок із бухгалтерським фінансовим обліком.
- 1.12. Моделі формування інформаційної бази для складання податкової звітності та розрахунків за податковими платежами.

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 2. СИСТЕМИ ОПОДАТКУВАННЯ, ОБЛІКУ ТА ЗВІТНОСТІ СУБ'ЄКТІВ ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

Лекція № 5 Системи оподаткування, обліку та звітності суб'єктів господарської діяльності.

- 2.1. Загальна система оподаткування та звітності.
- 2.2. Спрощена система оподаткування, обліку та звітності.
- 2.3. Порівняльна характеристика основних аспектів загальної та спрощеної систем оподаткування та звітності.

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 3. КЛАСИФІКАЦІЯ ПОДАТКОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА СИСТЕМАМИ ОПОДАТКУВАННЯ

Лекція № 6. Оподаткування суб'єктів господарської діяльності, що знаходяться на загальній системі оподаткування та звітності.

3.1. Оподаткування юридичних осіб: основні податки та збори, податкова звітність та строки її подання, терміни сплати податкових платежів.

3.2. Оподаткування фізичних осіб: основні податки та збори, податкова звітність та строки її подання, терміни сплати податкових платежів.

Лекція № 7. Оподаткування суб'єктів господарської діяльності, що знаходяться на спрощеній системі оподаткування, обліку та звітності.

3.3. Оподаткування юридичних осіб: основні податки та збори, податкова звітність та строки її подання, терміни сплати податкових платежів.

3.4. Оподаткування фізичних осіб: основні податки та збори, податкова звітність та строки її подання, терміни сплати податкових платежів.

Лекція № 8. Оподаткування юридичних осіб, які мають статус «неприбуткових організацій».

3.5. Отримання статусу неприбуткової організації.

3.6. Особливості застосування пільгового оподаткування.

3.7. Особливості оподаткування неприбуткових організацій.

3.8. Звітність неприбуткових організацій.

СЕМЕСТРОВИЙ МОДУЛЬ 2. ОСОБЛИВОСТІ ФОРМУВАННЯ ПОДАТКОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА РОЗРАХУНКІВ ЗА ОКРЕМИМИ ПОДАТКАМИ

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 4. ФОРМУВАННЯ ПОДАТКОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА РОЗРАХУНКІВ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК ПІДПРИЄМСТВ

Лекція № 9. Формування податкової звітності та розрахунків з податку на прибуток підприємств.

4.1. Особливості визнання податкових доходів та витрат згідно ПКУ.

4.2. Інформаційна база та документальне забезпечення розрахунків за податком на прибуток підприємств.

4.3. Методичні рекомендації до складання Податкової декларації з податку на прибуток підприємств.

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 5. ФОРМУВАННЯ ПОДАТКОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА РОЗРАХУНКІВ З ЄДИНОГО ПОДАТКУ

Лекція № 10. Формування податкової звітності та розрахунків з єдиного податку

5.1. Єдиний податок: об'єкт, база оподаткування, особливості розрахунку за різними групами платників.

5.2. Інформаційна база та документальне забезпечення розрахунків за єдиним податком.

5.3. Методичні рекомендації до складання Податкової декларації з єдиного податку юридичної особи.

5.4. Методичні рекомендації до складання Податкової декларації з єдиного податку фізичної особи-підприємця.

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 6. ФОРМУВАННЯ ПОДАТКОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА РОЗРАХУНКІВ ЮРИДИЧНОЮ ОСОБОЮ З ПОДАТКУ НА ДОХОДИ ФІЗИЧНИХ ОСІБ

Лекція № 11. Формування податкової звітності та розрахунків з податку на доходи фізичних осіб.

- 6.1. ПДФО: база оподаткування, податкова соціальна пільга, порядок розрахунку.
- 6.2. Інформаційна база та документальне забезпечення розрахунків з податку на доходи фізичних осіб.
- 6.3. Методичні рекомендації до складання Податкового розрахунку сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь платників податку, і сум утриманого з них податку (Форма 1-ДФ).

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 7. ФОРМУВАННЯ ПОДАТКОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА РОЗРАХУНКІВ ФІЗИЧНИМИ ОСОБАМИ – ПІДПРИЄМЦЯМИ НА ЗАГАЛЬНІЙ СИСТЕМІ ОПОДАТКУВАННЯ

Лекція № 12. Формування податкової звітності та розрахунків фізичними особами – підприємцями на загальній системі оподаткування.

- 7.1. Особливості оподаткування доходів, отриманих фізичною особою – підприємцем.
- 7.2. Методичні рекомендації до складання Книги обліку доходів і витрат.
- 7.3. Методичні рекомендації до складання річної Податкової декларації про майновий стан та доходи.
- 7.4. Методичні рекомендації до складання Річного звіту з єдиного соціального внеску.

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 8. ФОРМУВАННЯ ПОДАТКОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА РОЗРАХУНКІВ З ПОДАТКУ НА ДОДАНУ ВАРТІСТЬ

Лекція № 13. Особливості оподаткування податком на додану вартість.

- 8.1. Сутність, платники, об'єкти і база оподаткування податком на додану вартість.
- 8.2. Документальне оформлення та реєстрація операцій з податку на додану вартість.
- 8.3. Податкові періоди та особливості їх застосування за різними системами оподаткування.
- 8.4. Методичні рекомендації до складання Податкової декларації з податку на додану вартість.

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 9. ФОРМУВАННЯ ЗВІТНОСТІ ТА РОЗРАХУНКІВ З ЄДИНОГО СОЦІАЛЬНОГО ВНЕСКУ

Лекція № 14. Формування звітності та розрахунків з єдиного соціального внеску.

- 9.1. ЄСВ: сутність, платники, об'єкти і база оподаткування, порядок розрахунку.
- 9.2. Інформаційна база та документальне забезпечення розрахунків за єдиним соціальним внеском.
- 9.3. Методичні рекомендації до складання Звіту про суми нарахованої заробітної плати (доходу, грошового забезпечення, допомоги, компенсації) застрахованих осіб та суми нарахованого єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування до органів Пенсійного фонду України.

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 10. ФОРМУВАННЯ ПОДАТКОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА РОЗРАХУНКІВ З ВИКОРИСТАННЯ РЕЄСТРАТОРІВ РОЗРАХУНКОВИХ ОПЕРАЦІЙ

Лекція № 15. Формування податкової звітності та розрахунків з використання реєстраторів розрахункових операцій.

- 10.1. Інформаційна база та документальне забезпечення операцій з використання РРО.
- 10.2. Склад, зміст та порядок складання і представлення податкової звітності з використання РРО.
- 10.3. Методичні рекомендації до складання Книги обліку розрахункових операцій (розрахункових книжок).
- 10.4. Методичні рекомендації до складання Звіту про використання реєстраторів розрахункових операцій.