



## Επίκαιρο Σεμινάριο ΦΠΑ - Power-Tax Training

### Α' Ενότητα:

#### 1. Ερμηνεία και λειτουργία του ΦΠΑ

- Αναλυτική παρουσίαση βήμα -βήμα πώς λειτουργεί το ΦΠΑ
- Βασικές γνώσεις που πρέπει να γνωρίζει ο λογιστής για τη λειτουργία του

#### 2. Παραδόσεις αγαθών

- Παραδόσεις αγαθών, τι είναι, ποιες θεωρούνται και πώς λειτουργούν
- Σε ποιες περιπτώσεις παραδόσεις αγαθών υπόκεινται σε ΦΠΑ
- Εκτεταμένα παραδείγματα Γ' χωρών καθώς και χορήγηση προγράμματος Excel

#### 3. Ενδοκοινοτικές αποκτήσεις - τριγωνικές συναλλαγές

- Ενδοκοινοτικές αποκτήσεις αγαθών: τι είναι, ποιες θεωρούνται και πώς λειτουργούν
- Τριγωνικές συναλλαγές: τι είναι, ποιες θεωρούνται και πώς λειτουργούν
- Εκτεταμένα παραδείγματα καθώς και χορήγηση προγράμματος Excel

#### 4. Πράξεις λήπτη - παροχή υπηρεσιών

- Πράξεις λήπτη -παροχής υπηρεσιών: τι είναι, ποιες θεωρούνται και πώς λειτουργούν
- Εκτεταμένα παραδείγματα

#### 5. Ποια ακίνητα υπάγονται στο ΦΠΑ

- Σε ποιες περιπτώσεις τα ακίνητα υπάγονται σε ΦΠΑ και σε ποιες όχι
- Σε ποιες περιπτώσεις έχουμε Φ.Μ.Α. και σε ποιες όχι
- Παραδείγματα διαφόρων περιπτώσεων

### Β' Ενότητα:

- Απαλλαγές από το ΦΠΑ - εκπτώσεις - διακανονισμοί και επιστροφές κανονικό - ειδικό καθεστώς ΦΠΑ, αναλυτική παρουσίαση βήμα -βήμα: πώς λειτουργούν
- Βασικές γνώσεις που πρέπει να γνωρίζει ο λογιστής για τη λειτουργία τους
- Διαδικασίες απαλλαγής
- Παραδείγματα διαφόρων περιπτώσεων

### Γ' Ενότητα:

- Δηλώσεις ΦΠΑ - ειδικά θέματα - λοιπά θέματα
- Προσωρινή δήλωση ΦΠΑ για Β' και Γ' κατηγορίας βιβλία - νέο έντυπο 2015
- Ειδικό καθεστώς άρθρου 39 - μικρών επιχειρήσεων
- Παρουσίαση - συμπλήρωση δηλώσεων Intrastat - πίνακας listing
- Πρόστιμα και προσυζητήσεις του Φ.Π.Α
- Prorata: λειτουργία
- Αναλυτική παρουσίαση βήμα - βήμα: πώς συμπληρώνονται
- Βασικές γνώσεις που πρέπει να γνωρίζει ο λογιστής για τη λειτουργία τους
- Παραδείγματα διαφόρων περιπτώσεων
- Ε.Λ.Π. - διακίνηση - τιμολόγηση - βιβλία και στοιχεία

### Β. Ε.Λ.Π. 4308/2014 ΦΕΚ Α'

#### Α' Ενότητα:

- Ποιες είναι οι κατηγορίες βιβλίων που υπάρχουν
- Όρια τήρησης βιβλίων Β' και Γ' Κατηγορίας, αναλυτική παρουσίαση, όρια
- Ποιοι είναι υπόχρεοι σε τήρηση βιβλίων και στοιχείων
- Διάκριση επιτηδευματιών (π.χ. έννοια χονδρικής και λιανικής πώλησης)
- Βιβλίο αποθήκης - παραγωγής κοστολογίου
- Στοιχεία επιτηδευματιών - διακίνηση (τιμολόγια - δελτία αποστολής κ.λπ.)
- Ποιοι είναι υπόχρεοι σε φορολογικούς μηχανισμούς
- Υποκαταστήματα - Πρόσθετα βιβλία, ποια καταργήθηκαν
- Ενημέρωση - διαφύλαξη βιβλίων και στοιχείων - ισχύουσες διατάξεις
- Τόπος ενημέρωσης των βιβλίων
- Τρόποι ενημέρωσης των βιβλίων και έκδοσης των στοιχείων
- Φύλαξη των φορολογικών στοιχείων
- Μηχανογραφική τήρηση των βιβλίων και έκδοσης των στοιχείων που εκδίδονται
- Τεχνικές προδιαγραφές λογισμικού
- Εκτεταμένες αναφορές - παραδείγματα

## **Β' Ενότητα:**

- Διαχειριστική περίοδος των επιχειρήσεων - πώς καθορίζεται
- Απογραφή - αποτίμηση στοιχείων απογραφής (FIFO, μέση σταθμική κ.λπ.)
- Ισολογισμός - αποτελέσματα χρήσης - ισχύουσες διατάξεις
- Κύρος των βιβλίων και απόρρητο
- Αυτοτελείς παραβάσεις - ποινές και κυρώσεις
- Δικαιώματα του προϋσταμένου της Δ.Ο.Υ.
- Εκτεταμένες αναφορές - παραδείγματα
- Θεματολογία ΦΠΑ για το τέλος του προγράμματος ΦΠΑ, ειδική παρουσίαση θέματος ΦΠΑ
- Δικαίωμα Έκπτωσης - διακανονισμός του ΦΠΑ
- Δικαίωμα έκπτωσης γενικά
- Επιμερισμός του δικαιώματος έκπτωσης (Pro-Rata)
- Διακανονισμός ΦΠΑ επενδυτικών αγαθών γενικά
- Παραγραφή δικαιώματος επιστροφής πιστωτικού ΦΠΑ
- Επιστροφή ΦΠΑ από άλλα κράτη μέλη και τρίτες χώρες διαδικασία και χρόνος άσκησης του δικαιώματος επιστροφής

## **Χρηματοδότηση-Τρόποι Πληρωμής:**

1. Με κατάθεση σε τραπεζικό λογαριασμό
2. Με δόσεις στο κέντρο μας
3. Τα δωρεάν μαθήματα αφορούν μόνο τους σπουδαστές με φυσική παρουσία
4. Μέσω πιστωτικής κάρτας, έως και 6 άτοκες δόσεις για το Α3
5. Σε όλα τα σεμινάρια που παρακολουθούνται μέσω video, έκπτωση 10% με εξόφληση μετρητοίς.

**Διάρκεια:** 1 μήνας (32 ώρες)

**Έναρξη:** 6/11/2018

**Ώρες:** 18:00 με 21:15 (Τρίτη - Πέμπτη)

**Αρχική τιμή:** 700,00€

**Νέα τελική τιμή:** 400,00€

**Τιμή για φοιτητές - ανέργους:** 350,00€