



Πρόγραμμα 100Γ General - ΚΕΛΕ Κέντρο Λογιστικών Εφαρμογών

Εργασίες λειτουργίας λογιστικών-φοροτεχνικών γραφείων απλογραφικής μεθόδου (Β' κατηγορίας βιβλίων).

Δηλώσεις ΔΟΥ (ΟΕ-ΕΕ-ατομικές επιχειρήσεις-ελεύθεροι επαγγελματίες-φυσικά πρόσωπα).

Ημερομηνία έναρξης: 17/04/2018 (απογευματινό)

Διάρκεια: 2,5 μήνες (80 διδακτικές ώρες)

1 ^ο Τμήμα	
Διεξαγωγή:	Τρίτη και Πέμπτη
Ωρα έναρξης:	18:00
Ωρα λήξης:	21:00

Τόπος διεξαγωγής: Ακαδημίας & Χαριλάου Τρικούπη 18, 2ος όροφος, Αθήνα

Απευθύνεται:

α) Σε λογιστές-φοροτεχνικούς, βοηθούς λογιστών, εργαζομένους σε λογιστήρια ΜΜΕ, ιδιοκτήτες λογιστικών γραφείων

β) Σε πτυχιούχους και φοιτητές οικονομικών σχολών, ΑΕΙ, ΑΤΕΙ, ΙΕΚ, κολεγίων

Σκοπός: Ολοκληρωμένες πρακτικές εφαρμογές λειτουργίας της απλογραφικής μεθόδου που εφαρμόζουν τα λογιστικά-φοροτεχνικά γραφεία για τις επιχειρήσεις ΜΜΕ-Ελεύθερους επαγγελματίες και σύνταξη φορολογικών δηλώσεων φυσικών προσώπων και νομικών προσώπων.

Μέθοδος διδασκαλίας: Πρακτικές εφαρμογές

Διαπίστευση & πιστοποίηση παρακολούθησης σεμιναρίων:

Παρέχεται αντίστοιχη βεβαίωση.

Αδειοδοτημένο κέντρο του ΕΟΠΠΕΠ (Εθνικός Οργανισμός Πιστοποίησης Προσόντων και Επαγγελματικού Προσανατολισμού) του υπουργείου Παιδείας με αριθμό αδείας Α17977/ ΦΕΚ 2697 5.10.12.

Δωρεάν βεβαίωση παρακολούθησης σεμιναρίου από το ΚΕΛΕ.

Σας προσκαλούμε να παρακολουθήσετε το δωρεάν δοκιμαστικό μάθημα που σας παρέχουμε!

Συνοπτικό πρόγραμμα:

Με πραγματικά παραστατικά και έντυπα Δ.Ο.Υ.

1^η ενότητα:

Διαδικασίες σύστασης και διακοπής εργασιών προσωπικών εταιριών (ατομικών -ΟΕ-ΕΕ)

- Ενάρξεις ατομικών επιχειρήσεων
- Διακοπή επαγγέλματος ατομικών επιχειρήσεων
- Ενάρξεις νομικών προσώπων ΟΕ-ΕΕ
- Καταστατικά
- Διακοπή δραστηριότητας

Διαδικασία, σημειώσεις, έντυπα με πρακτικές εφαρμογές όπως συναντώνται στην πράξη.

2^η ενότητα:

Διαδικασία πρακτικών εφαρμογών για επαγγελματίες

Πρακτικές εφαρμογές 1: Επαγγελματίες (ΠΟΛ 1120/25.4.14)

- Διαχείριση ασκήσεως επαγγέλματος δικηγόρου
- Διαχείριση ασκήσεως επαγγέλματος συμβολαιογράφου
- Διαχείριση ασκήσεως επαγγέλματος αρχιτέκτονα
- Διαχείριση ασκήσεως επαγγέλματος λογιστή κ.λπ.

Λογιστική απεικόνιση, ΦΠΑ, παρακρατούμενοι φόροι, έντυπα με πρακτικές εφαρμογές, όπως συναντώνται στην πράξη.

3^η ενότητα:

Διαδικασία πρακτικών εφαρμογών ατομικών επιχειρήσεων

Πρακτικές εφαρμογές 2: Ατομικές επιχειρήσεις-εμπορικές

Λογιστική ενημέρωση, ΦΠΑ-Prorata, έντυπα, απογραφή, αποσβέσεις με Πρακτικές Εφαρμογές όπως συναντώνται στην πράξη

- Διαχείριση περιπτέρου
- Διαχείριση εστιατορίου
- Διαχείριση φαρμακείου
- Διαχείριση εισαγωγικής επιχείρησης
- Διαχείριση μικτής επιχείρησης
- Διαχείριση TAXI

4^η ενότητα:

Διαδικασία πρακτικών εφαρμογών επιχειρήσεων

Πρακτικές Εφαρμογές 3 (εταιρίες)

- Διαχείριση Ο.Ε Παροχή Υπηρεσιών
- Διαχείριση Ε.Ε Εμπορική επιχείρησης
- Διαχείριση Ε.Ε Μικτή επιχείρησης
- Διαχείριση Καθεστώς Απαλλασσόμενων
- Διαχείριση Παιδικού Σταθμού

Λογιστική ενημέρωση, ΦΠΑ, έντυπα, απογραφή, αποσβέσεις με πρακτικές εφαρμογές, όπως συναντώνται στην πράξη.

5^η ενότητα:

Εφαρμογές μηχανογράφησης απλογραφίας (πρόγραμμα UNION)

Όλες οι εφαρμογές θα συνοδεύονται από τις ανάλογες εγκυκλίους και μεταβολές με τους τελευταίους φορολογικούς νόμους.

6^η ενότητα:

Πρακτικές εφαρμογές συμπλήρωσης δηλώσεων ατομικών επιχειρήσεων-δηλώσεις (ατομικών επιχειρήσεων)

- Βιβλίο εσόδων εξόδων μηχανογραφημένο
- Επαγγελματίας λογιστή-έντυπο Ε3-έντυπο Ε1-κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης
- Επαγγελματίας ιατρός-έντυπο Ε3-έντυπο Ε1-κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης
- Επαγγελματίας εκμετάλλευσης ταξί-έντυπο Ε3-έντυπο Ε1-κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης
- Επαγγελματίας ηλεκτρολόγος-έντυπο Ε3-έντυπο Ε1-κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης
- Επαγγελματίας-ασφαλιστής-έντυπο Ε3-έντυπο Ε1-κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης
- Άσκηση δραστηριότητας επιχείρησης (εμπορική-βιομηχανική), εστίαση εμπόριο, παροχή υπηρεσιών κ.λπ.-έντυπο Ε3 -έντυπο Ε1-κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης

7^η ενότητα:

Πρακτικές εφαρμογές συμπλήρωσης δηλώσεων νομικών προσώπων βάσει ΕΛΠ

Δηλώσεις εταιριών:

- Διαχείριση Ο.Ε δικηγорική εταιρίας-έντυπο Ε3-έντυπο Ν-κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης
- Διαχείριση Ο.Ε εμπορική εταιρία-έντυπο Ε3-έντυπο Ν-κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης
- Διαχείριση Ε.Ε. εταιρία παροχής υπηρεσιών-έντυπο Ε3-έντυπο Ν
- Διαχείριση Ε.Ε εταιρία εμπορική-έντυπο Ε3-έντυπο Ν
- Διαχείριση μη κερδοσκοπικού σωματείου-έντυπο Ν

8^η ενότητα:

Πρακτικές εφαρμογές συμπλήρωσης δηλώσεων αγροτών

- Ειδικού καθεστώτος
- Κανονικού καθεστώτος

9^η ενότητα:

Δηλώσεις φυσικών προσώπων

Πρακτική συμπλήρωση με πραγματικά νέα έντυπα Δ.Ο.Υ.

E1-E2 και με πραγματικά παραστατικά των δηλώσεων

Με ιδιαίτερη αναφορά:

- Στα εισοδήματα από μισθωτή εργασία και συντάξεις
- Στα εισοδήματα από επιχειρηματική δραστηριότητα
- Στα εισοδήματα από ακίνητα
- Στα εισοδήματα αγροτών
- Στα εισοδήματα από μερίσματα εταιριών-από τόκους καταθέσεων, δικαιωμάτων-υπεραξία μεταβίβασης κεφαλαίου

Και έμφαση:

- Στον προσδιορισμό τεκμηρίων
- Στην κάλυψη των τεκμηρίων
- Στην ανάλωση κεφαλαίων παρελθουσών χρήσεων
- Στον χειρισμό ζημιών προηγούμενων οικονομικών ετών
- Στη διαχείριση προκατεληφθέντων, παρακρατούμενων φόρων

Πρακτική συμπλήρωσης όλων των πινάκων του Ε1

Πλήρη πρακτική εφαρμογή και ανάλυση εντύπου Ε1

- Πίνακας 1: Στοιχεία φορολογουμένων
- Πίνακας 2: Πληροφοριακά στοιχεία
- Πίνακας 3 Μείωση φόρου λόγω αναπηρίας
- Πίνακας 4Α: Εισόδημα από μισθωτή εργασία και συντάξεις-παρακρατηθέντες φόροι και μειώσεις
- Πίνακας 4Β: Εισοδήματα αξιωματικών και κατώτερου πληρώματος εμπορικού ναυτικού
- Πίνακας 4.Γ1: Εισόδημα από αγροτική επιχειρηματική δραστηριότητα
- Πίνακας 4.Γ2: Εισόδημα από επιχειρηματική δραστηριότητα
- Πίνακας 4.Δ1: Μερίσματα, τόκοι, δικαιώματα
- Πίνακας 4.Δ2: Εισόδημα από ακίνητη περιουσία (εκμίσθωση, υπεκμίσθωση, δωρεάν παραχώρηση, ιδιοχρησιμοποίηση κ.λπ.)
- Πίνακας 4Ε: Εισόδημα από υπεραξία μεταβίβασης κεφαλαίου
- Πίνακας 5: Προσδιορισμός ετήσιας αντικειμενικής δαπάνης (προσδιορισμός τεκμηρίων)

- Πίνακας 6: Πρόσθετα πληροφοριακά στοιχεία-ποσά που μειώνουν την ετήσια δαπάνη (μείωση τεκμηρίων)
- Πίνακας 7: Ποσά δαπανών που αφαιρούνται από το συνολικό εισόδημα ή από τον φόρο
- Πίνακας 8: Στοιχεία εξαρτώμενων μελών φορολογουμένων (προστατευόμενα μέλη)
- Πίνακας 9: Στοιχεία από τον φάκελο του φορολογουμένου
- Πίνακας 10: Τραπεζικός λογαριασμός-υπογραφή δήλωσης-ευθύνες

E2-Ανάλυση νέου εντύπου E2

Πλήρη ανάλυση για τα μισθώματα ακίνητης περιουσίας

10^η Ενότητα

E9-Πρακτική συμπλήρωση E9