

“TÀI LIỆU HƯỚNG DẪN VỀ THUẾ VÀ KẾ TOÁN ĐƯỢC SỬA ĐỔI NĂM 2016”

Kính chào quý công ty ,

Lời đầu tiên , kính chúc công việc kinh doanh của quý công ty ngày càng thuận lợi và phát triển

Như quý công ty đã biết, Những năm gần đây có rất nhiều sự thay đổi về luật cũng như hệ thống kế toán ở Việt Nam. Chính sự thay đổi này cũng gây không ít nhiều khó khăn cho quý công ty trong việc quản lý hoạt động kinh doanh của mình. Vì vậy, Công ty S&S chúng tôi, với bề dày kinh nghiệm hơn 13 năm trong lĩnh vực tư vấn kiểm toán , chúng tôi đã soạn thảo quyển tài liệu này nhằm giúp quý công ty dễ dàng tiếp cận và áp dụng những thay đổi của luật mới, hệ thống kế toán trong việc quản lý kinh doanh của mình một cách có hiệu quả hơn .

Một số thay đổi về thuế, kế toán trong năm 2015-2016 như sau :

- Thông tư 200 hướng dẫn về chế độ kế toán doanh nghiệp có hiệu lực từ ngày 1 tháng 1 năm 2015
- Thông tư 96 hướng dẫn thuế thu nhập doanh nghiệp (2015), thông tư 26 hướng dẫn thuế giá trị gia tăng (2015), thông tư 92 hướng dẫn thuế thu nhập cá nhân (2015)
- Thông tư 23 hướng dẫn thực hiện một số điều về tiền lương của nghị định số 05/2015/NĐ-CP về phụ cấp, trợ cấp , lương làm thêm giờ
- Thông tư 103 hướng dẫn thi hành thuế giá trị gia tăng

Sách được viết bằng tiếng Hàn Quốc, tiếng Anh và tiếng Việt Nam, chúng tôi nghĩ cuốn sách này là cuốn sách hướng dẫn tốt nhất cho các nhà quản lý Hàn Quốc kinh doanh đầu tư ở Việt Nam.

➤ Giá bán sách:

1. Câu hỏi và trả lời về thuế, kế toán, quản lý ngoại hối, hải quan và luật lao động

Tiếng Anh/Việt / Hàn	1. Câu hỏi liên quan đến thuế 2. Câu hỏi liên quan đến kế toán 3. Câu hỏi liên quan đến quản lý ngoại hối 4. Câu hỏi liên quan đến Luật lao động 5. Câu hỏi liên quan đến hải quan	300USD (6,750,000VND)
----------------------	--	-----------------------

2. Sách về thuế

Tiếng Hàn	01 quyển chính/ 01 quyển phụ lục	150 USD (3.375.000 VND)
Tiếng Anh	01 quyển chính/ 01 quyển phụ lục	100 USD (2.250.000 VND)
Tiếng Việt	01 quyển chính/ 01 quyển phụ lục	100 USD (2.250.000 VND)

3. Sách kế toán và chuẩn mực kế toán Việt Nam

Sách kế toán (tiếng Hàn)	01 quyển	100 USD (2,250,000VND)
26 chuẩn mực kế toán (Anh/Việt/Hàn)	01 quyển	

(Giá trên đã bao gồm phí chuyển sách nhưng chưa bao gồm 10% thuế giá trị gia tăng).

- Quý công ty có thể mua sách trực tiếp tại văn phòng công ty S&S hoặc đặt mua sách qua email, sau khi nhận được tiền thanh toán chúng tôi sẽ chuyển sách cho quý công ty bằng chuyển phát nhanh.
 - Văn phòng Hồ Chí Minh (08) 3910 4996 – Văn phòng ở Hà Nội (04) 6251 2199
 - Email : SAMUEL230@hanmail.net/ SAMUEL230@ssaudit.com
 - Điện thoại liên lạc : Tổng giám đốc -Mr Lee Sam Han- 091-377-2279
 - Người phụ trách văn phòng HCM : Mr Lee Jun Seok – 091-589-2278
 - Người phụ trách văn phòng Hà Nội : Mr So Won Seok- 091-630-2055

- Tài khoản ngân hàng:
 - Công ty TNHH Tư vấn – Kiểm toán S&S
 - Tài khoản số: 750 500 045 231 (VND) / 750 900 061 410 (USD)
 - Shinhan Bank Viet Nam – Hồ Chí Minh branch (SWIFT BIC code: SHBKVNXX)

- Dưới đây là mục lục của cuốn sách hướng dẫn.

<1. CÂU HỎI VÀ TRẢ LỜI VỀ THUẾ, KẾ TOÁN, QUẢN LÝ NGOẠI HỐI, HẢI QUAN VÀ LUẬT LAO ĐỘNG>

CÂU HỎI VÀ TRẢ LỜI VỀ THUẾ

I - CÁC CÂU HỎI LIÊN QUAN ĐẾN THUẾ GTGT VÀ HÓA ĐƠN

[Quy định chung liên quan đến thuế GTGT]

Câu hỏi 1: Thay đổi điều kiện hoàn thuế từ tháng 7 năm 2016

Câu hỏi 2: Quy định việc áp dụng phương pháp kê khai thuế GTGT

Câu hỏi 3: Hóa đơn thương mại có phải làm thông báo tình hình sử dụng hóa đơn hay không

Câu hỏi 4: Kê khai hoá đơn bỏ sót sau khi có quyết định kiểm tra thuế

[Vấn đề liên quan đến thuế suất áp dụng, nộp thuế và hình thức tính thuế GTGT]

Câu hỏi 5: Hoàn thuế đối với chi nhánh có giấy CNĐT, MST riêng và có ngành cho thuê kho

Câu hỏi 6: Việc khấu trừ hoàn thuế GTGT của dự án có vốn vay ODA

Câu hỏi 7: Khai thuế GTGT nộp thay nhà thầu nước ngoài

Câu hỏi 8: Thuế GTGT đối với chi phí liên quan đến thành lập doanh nghiệp

Câu hỏi 9: Thuế GTGT, TNCN đối với chi phí mua căn hộ cho Tổng giám đốc công ty

Câu hỏi 10: Ưu đãi thuế đầu tư mở rộng, thuế đối với căn hộ làm cơ sở kinh doanh, giao dịch

[Vấn đề liên quan đến thuế suất áp dụng, nộp thuế và hình thức tính thuế GTGT]

Câu hỏi 11: Thuế GTGT khâu nhập khẩu đối với hàng xuất khẩu bị trả lại

Câu hỏi 12: Xử lý thuế đối với trường hợp tái xuất khẩu hàng hóa

Câu hỏi 13: Vấn đề hoàn thuế GTGT đối với công trình xây dựng của Lãnh sự quán

Câu hỏi 14: Thuế đối với hoạt động chuyển nhượng bất động sản

Câu hỏi 15: Tính thuế GTGT và TNCN đối với hoạt động cho thuê nhà của cá nhân

Câu hỏi 16: Dịch vụ cung cấp tại VN cho tổ chức nước ngoài có được áp dụng TS 0%

Câu hỏi 17: Thuế suất GTGT đối với dịch vụ tư vấn cho các nhà đầu tư Hàn Quốc

Câu hỏi 18: Thuế GTGT đối với doanh thu từ phần mềm

Câu hỏi 19: Thuế suất thuế GTGT khi cung cấp dịch vụ kiểm tra, đánh giá chất lượng sản phẩm

Câu hỏi 20: Hàng hóa, dịch vụ cung cấp vào khu chế xuất không thể áp dụng thuế suất GTGT 0%

Câu hỏi 21: Thuế suất thuế GTGT đối với dịch vụ dịch thuật cung cấp cho DNCX

Câu hỏi 22: Vấn đề phát hành hóa đơn của DNCX khi cung cấp dịch vụ thiết kế

Câu hỏi 23: Xử lý về thuế và kế toán đối với hàng khuyến mãi

Câu hỏi 24: Xử lý thuế đối với tiêu dùng nội bộ và trả lương bằng hiện vật

Câu hỏi 25: Xử lý Thuế NK và GTGT nhập khẩu nộp thêm do truy thu

Câu hỏi 26: Hoá đơn đối với chi phí điện, nước thuê của Công ty

Câu hỏi 27: Thời điểm phát hành hóa đơn đối với dịch vụ lắp đặt

II – CÂU HỎI LIÊN QUAN ĐẾN THUẾ TNDN

[Quy định chung liên quan đến chi phí được khấu trừ, thuế TNDN]

Câu hỏi 28: Vấn đề về thuế và các thủ tục xóa nợ quá hạn

Câu hỏi 29: Ưu đãi thuế TNDN và qui định chung về khung khấu hao TSCĐ

[Mình họa giao dịch một cách cụ thể liên quan đến chi phí được khấu trừ]

Câu hỏi 30: Chi phí hỗ trợ sửa nhà cho người dân do bị ảnh hưởng từ hoạt động của công ty

Câu hỏi 31: Chi phí tiền lương, bảo hiểm của giám đốc công ty TNHH một thành viên là cá nhân

Câu hỏi 32: Chi phí mua đồ dùng phục vụ cho cán bộ nhân viên

Câu hỏi 33: Chi phí hoa hồng

Câu hỏi 34: Khoản chi tiền thuê nhà và chi mua dịch vụ kèm theo đối với nhà thuê

Câu hỏi 35: Chứng từ liên quan đến tiền điện nước đã trả cho bên cho thuê

Câu hỏi 36: Vấn đề về thuế đối với khoản chi cho lao động nữ

Câu hỏi 37: Điều kiện để tính vào chi phí được trừ của khoản chi tài trợ

Câu hỏi 38: Ghi nhận chi phí lương tháng 13

Câu hỏi 39: Vấn đề chi trả tiền lương cho người mẫu quảng cáo của công ty mẹ ở Hàn Quốc

[Vấn đề liên quan đến ưu đãi chế độ thuế TNDN]

Câu hỏi 40: Ưu đãi thuế đối với việc mở rộng đầu tư

Câu hỏi 41: Ưu đãi của dự án đầu tư mở rộng

Câu hỏi 42: Ưu đãi thuế đối với đầu tư mở rộng từ năm 2009 đến năm 2013

Câu hỏi 43: Ưu đãi về thuế đối với hoạt động kinh doanh phần mềm

Câu hỏi 44: Ưu đãi thuế TNDN đối với cho thuê nhà xưởng

Câu hỏi 45: Thành lập công ty thương mại có được hưởng ưu đãi thuế hay không

Câu hỏi 46: Trường hợp ưu đãi thuế của công ty được thành lập tại khu công nghiệp Quang Minh

Câu hỏi 47: Có thể chuyển năm đầu tiên áp dụng ưu đãi thuế hay không

[Vấn đề giao dịch riêng khác liên quan đến đầu tư/thuế TNDN]

Câu hỏi 48: Vấn đề liên quan đến khoản vay và chuyển lợi nhuận ra nước ngoài

Câu hỏi 49: Vấn đề chia lợi nhuận của công ty TNHH 2 thành viên trở lên

Câu hỏi 50: Các vấn đề về thuế liên quan đến sáp nhập doanh nghiệp và chuyển nhượng đất

Câu hỏi 51: Các thủ tục khi thay đổi chủ đầu tư

Câu hỏi 52: Các vấn đề về thuế khi chuyển địa điểm sản xuất kinh doanh

Câu hỏi 53: Vấn đề về thuế liên quan đến chuyển nhượng quyền sử dụng đất

Câu hỏi 54: Vấn đề hóa lãi vay để mua sắm tài sản cố định

Câu hỏi 55: Quỹ nghiên cứu và phát triển

III - CÂU HỎI LIÊN QUAN ĐẾN THUẾ TNCN

[Quy định chung về thuế TNCN]

Câu hỏi 56: Thuế thu nhập cá nhân đối với quà tặng và thừa kế

[Quy định liên quan đến thu nhập, phụ cấp tiền lương]

Câu hỏi 57: Có tính thuế TNCN đối với tiền vé máy bay mua cho người thân của người lao động hay không

Câu hỏi 58: Thuế TNCN đối với ký túc xá đi thuê nằm trong KCN?

[Vấn đề thuế TNCN giữa Quốc tế, quy định tính tổng thuế TNCN]

Câu hỏi 59: Tính và khai thuế TNCN cho người lao động nước ngoài lần đầu tiên được cử sang Việt Nam

Câu hỏi 60: Mức khấu trừ thuế đối với công nhân thời vụ

Câu hỏi 61: Nộp thay người lao động phần thuế TNCN phải nộp thêm khi tính theo luật thuế VN có được xem là chi phí được trừ hay không?

Câu hỏi 62: Nộp thuế TNCN cho người nước ngoài làm việc ở văn phòng đại diện

Câu hỏi 63: Miễn thuế TNCN theo hiệp định tránh đánh thuế 2 lần

[Vấn đề liên quan đến xử lý hành chính, phương pháp tính toán và phương pháp kê khai thuế TNCN]

Câu hỏi 64: Tỷ giá áp dụng để tính thuế TNCN khi thu nhập chịu thuế nhận được bằng ngoại tệ

Câu hỏi 65: Trách nhiệm của Công ty đối với cam kết không đến mức chịu thuế của người lao động?

Câu hỏi 66: Trường hợp nào được ủy quyền cho công ty quyết toán thuế TNCN khi có 2 nguồn thu nhập?

Câu hỏi 67: Tính thuế TNCN trong trường hợp ký hợp đồng dài hạn ở 2 nơi

Câu hỏi 68: Ủy quyền quyết toán thuế TNCN của người nước ngoài quay về nước

Câu hỏi 69: Nơi đăng ký người phụ thuộc khi chi trả lương thay cho chi nhánh

Câu hỏi 70: Cấp chứng từ khấu trừ thuế TNCN

[Vấn đề nội dung khấu trừ thuế TNCN]

Câu hỏi 71: Giám trừ bản thân khi quyết toán thuế TNCN

Câu hỏi 72: Đối tượng và hồ sơ giám trừ gia cảnh

Câu hỏi 73: Nộp hay lưu trữ hồ sơ giám trừ gia cảnh

Câu hỏi 74: Chứng từ đăng ký người phụ thuộc

[Tình hình giao dịch riêng khác liên quan đến thuế TNCN]

Câu hỏi 75: Thuế suất thuế TNCN đối với cộng tác viên có thu nhập không thường xuyên

Câu hỏi 76: Chịu thuế TNCN đối với thu nhập từ môi giới mua hàng hóa

Câu hỏi 77: Chịu thuế TNCN đối với phần trợ cấp

Câu hỏi 78: Tính miễn thuế TNCN như thế nào khi cho thuê không tròn năm dương lịch đối với thu nhập cho thuê nhà

Câu hỏi 79: Khấu trừ số thuế TNCN đã nộp ở nước ngoài

Câu hỏi 80: Chi phí ăn ở của chuyên gia nước ngoài sang VN theo sự điều động của Công ty mẹ

IV - CÂU HỎI LIÊN QUAN ĐẾN THUẾ NHÀ THẦU

[Tình hình chung và khái niệm thuế nhà thầu]

Câu hỏi 81: Định nghĩa cơ sở thường trú ở Việt Nam

Câu hỏi 82: Lựa chọn phương pháp kê khai thuế NT

Câu hỏi 83: Trách nhiệm kê khai và nộp thuế của NT khi giao lại cho nhà thầu phụ?

Câu hỏi 84: Phương thức kê khai thuế NT của nhà thầu phụ

[Vấn đề liên quan đến kê khai, vấn đề hành chính liên quan đến thuế nhà thầu nước ngoài]

Câu hỏi 85: Nghĩa vụ nộp báo cáo kiểm toán của Nhà thầu nước ngoài?

Câu hỏi 86: Văn phòng đại diện có thể kê khai thuế NT thay cho công ty mẹ ở nước ngoài hay không

Câu hỏi 87: Thời hạn đăng ký mã số thuế NT

[Mình họa tình hình giao dịch riêng thuế nhà thầu nước ngoài]

Câu hỏi 88: Thuế nhà thầu khi phát sinh hoạt động bảo hành và giao dịch với bên thứ 3 độc lập?

Câu hỏi 89: Thuế nhà thầu đối với tài sản góp vốn

Câu hỏi 90: Có thể chuyển giao khoản phải thu giữa công ty Việt Nam và Hàn Quốc hay không

Câu hỏi 91: Thuế nhà thầu đối với trường hợp xuất nhập khẩu tại chỗ, áp dụng hiệp định tránh đánh thuế?

Câu hỏi 92: Thuế nhà thầu đối với phí bảo lãnh của hợp đồng vay

Câu hỏi 93: Quyết toán thuế nhà thầu đối với phần chi phí lãi vay từ nước ngoài

V - CÂU HỎI LIÊN QUAN ĐẾN LOẠI THUẾ KHÁC (THUẾ BVMT, THUẾ TTĐB)

[Thuế khác THUẾ BVMT, THUẾ TTĐB]

Câu hỏi 94: Thuế bảo vệ môi trường đối với túi ni lon

Câu hỏi 95: Liên quan đến thuế TTĐB khi mua bán xe ô tô

[Vấn đề liên quan khác đến đầu tư/kế toán]

Câu hỏi 96: Điểm khác biệt giữa chi nhánh phụ thuộc và chi nhánh không phụ thuộc

Câu hỏi 97: Quy định vốn đầu tư, vốn điều lệ và tỷ lệ góp vốn

Câu hỏi 98: Chấm dứt hợp đồng lao động theo qui định của Luật lao động

[Vấn đề hành chính thuế]

Câu hỏi 99: Vấn đề ghi nhận lợi nhuận dự kiến phân phối

CÂU HỎI VỀ KẾ TOÁN

I. CHÈNH LỆCH TỶ GIÁ

Câu hỏi 1: Tỷ giá quy đổi VND áp dụng cho việc ghi nhận chi phí lương và nộp thuế TNCN

Câu hỏi 2: Tỷ giá hạch toán phí của ngân hàng trung gian

Câu hỏi 3: Áp dụng tỷ giá quy đổi và quy định về sử dụng ngoại hối trong các giao dịch ở Việt Nam

Câu hỏi 4: Nguyên tắc về việc áp dụng tỷ giá đối với doanh nghiệp sử dụng đồng tiền hạch toán là USD

Câu hỏi 5: Áp dụng tỷ giá đích danh khi thu hồi nợ phải thu là đúng hay sai

Câu hỏi 6: Vấn đề Ghi nhận tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch theo điều kiện giao hàng

Câu hỏi 7: Thời điểm xác định hàng nhập khẩu là tài sản và tỷ giá áp dụng

II. ĐƠN VỊ TIỀN TỆ TRONG KẾ TOÁN VÀ CHUYỂN ĐỔI TỶ GIÁ KHI LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Câu hỏi 8: Cách áp dụng tỷ giá giao dịch và cách chuyển đổi báo cáo sang VND đối với doanh nghiệp sử dụng đồng tiền hạch toán là USD

Câu hỏi 9: Có bắt buộc phải hạch toán kế toán bằng đồng ngoại tệ hay không

Câu hỏi 10: Các vấn đề khi chuyển đổi đơn vị tiền tệ trong kế toán

Câu hỏi 11: Hạch toán lỗ chênh lệch tỷ giá theo sự thay đổi về ngoại tệ

III. KẾ TOÁN TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÀ BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Câu hỏi 12: Hạch toán kế toán đối với quyền sử dụng đất

Câu hỏi 13: Nguyên tắc ghi nhận khoản tổn thất do suy giảm giá trị của bất động sản đầu tư

Câu hỏi 14: Ghi nhận chi phí quyền sử dụng đất trên báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Câu hỏi 15: Vấn đề thực hiện hồi tố BCTC cho số khấu hao lũy kế của BĐSĐT

Câu hỏi 16: Vấn đề liên quan đến trích khấu hao của BĐSĐT

Câu hỏi 17: Đề xuất cách thức quản lý TSCĐHH một cách có hiệu quả

Câu hỏi 18: Điều kiện phân loại tài sản cố định thuê tài chính và thuê hoạt động

Câu hỏi 19: Cách hạch toán các bút toán liên quan đến TSCĐ thuê tài chính

Câu hỏi 20: Thời điểm trích khấu hao của nhà máy, văn phòng

Câu hỏi 21: Vốn hóa chi phí lãi vay cho công trình xây dựng dưới 12 tháng

IV. KẾ TOÁN HÀNG TỒN KHO

Câu hỏi 22: Hạch toán Doanh thu/giá vốn hàng bán của hàng khuyến mãi

Câu hỏi 23: Thời điểm ghi nhận doanh thu đầu ra/ đầu vào theo điều kiện giao hàng

Câu hỏi 24: Thuế GTGT đầu vào khi ghi nhận hàng biếu, tặng vào thu nhập khác

Câu hỏi 25: Hạch toán thuế GTGT đầu ra của hàng biếu, tặng

Câu hỏi 26: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Câu hỏi 27: Nguyên tắc kế toán đối với hàng tồn kho dài hạn như vật tư, thiết bị, phụ tùng thay thế

Câu hỏi 28: Cách hạch toán hàng biếu tặng

Câu hỏi 29: Hạch toán hàng giảm giá, hàng khuyến mãi

Câu hỏi 30: Đề xuất cách thức quản lý hàng tồn kho một cách có hiệu quả

Câu hỏi 31: Nguyên tắc hạch toán hàng tồn kho

Câu hỏi 32: Hạch toán hàng tồn kho của hàng khuyến mãi, quảng cáo không thu tiền

Câu hỏi 33: Hạch toán hàng lỗi

V. KẾ TOÁN DOANH THU, THU NHẬP KHÁC

Câu hỏi 34: Hạch toán hàng tặng chưa giao cho khách hàng

Câu hỏi 35: Cách ghi nhận giảm trừ doanh thu khác với kỳ kế toán

Câu hỏi 36: Chi tiết nguyên tắc ghi nhận giảm trừ doanh thu khác với kỳ kế toán

Câu hỏi 37: Thời điểm ghi nhận doanh thu của công ty xây dựng

Câu hỏi 38: Hạch toán bán hàng phở phảm, phở liệu

Câu hỏi 39: Hạch toán hàng bán bị trả lại – trường hợp khác kỳ kế toán

VI. KẾ TOÁN CÁC KHOẢN DỰ PHÒNG

Câu hỏi 40: Ví dụ về ghi nhận dự phòng phải trả

Câu hỏi 41: Khác nhau giữa chi phí phải trả và dự phòng phải trả

Câu hỏi 42: Nguyên tắc trích lập dự phòng nợ khó đòi

VII. KẾ TOÁN KHÁC

Câu hỏi 43: Hạch toán vốn góp của chủ sở hữu vào tài khoản 411

Câu hỏi 44: Nguyên tắc điều chỉnh sai soát kế toán của năm trước/ Hạch toán kế toán khi bán TSCĐ

Câu hỏi 45: Hạch toán phí dịch vụ trả thay cho khách hàng

Câu hỏi 46: Nguyên tắc quản lý tiền mặt

Câu hỏi 47: Cách thức ghi nhận chi phí TSCĐ

Câu hỏi 48: Hạch toán chi phí thành lập doanh nghiệp

VIII. CÁC VẤN ĐỀ KHÁC

Câu hỏi 49: Áp dụng chế độ kế toán cho doanh nghiệp vừa và nhỏ

Câu hỏi 50: Có cần phải thêm cột tài khoản đối ứng hay không

Câu hỏi 51: Vấn đề lập báo cáo tài chính khi thay đổi chế độ kế toán cho giai đoạn 2014-15

Câu hỏi 52: Nguyên tắc lập và trình bày BCTC khi thay đổi kỳ kế toán

Câu hỏi 53: Thủ tục kiểm kê hàng tồn kho

Câu hỏi 54: Thủ tục kiểm tra nợ phải thu, phải trả

Câu hỏi 55: Trách nhiệm đăng ký kế toán trưởng

Câu hỏi 56: Khác biệt giữa chi nhánh độc lập với chi nhánh phụ thuộc

Câu hỏi 57: Trách nhiệm tổ chức kế toán tại các đơn vị hạch toán phụ thuộc

Câu hỏi 58: Chế độ kế toán áp dụng đối với nhà thầu nước ngoài

Câu hỏi 59: Ví dụ các sai sót thường gặp trong công tác kế toán

Câu hỏi 60: Thủ tục chia và chuyển lợi nhuận

Câu hỏi 61: Chế độ kế toán cho doanh nghiệp vừa và nhỏ – Trường hợp có sai sót giữa trong việc áp dụng TT 200

Câu hỏi 62: Hạch toán các chi phí mua thực phẩm không có hóa đơn, chứng từ

Câu hỏi 63: Vấn đề về thuế/ kế toán khi thành lập doanh nghiệp mới

Câu hỏi 64: Xử lý chứng từ kế toán

Câu hỏi 65: Nộp báo cáo tài chính

Câu hỏi 66: Nguyên tắc lập báo cáo tài chính khi thay đổi năm tài chính

Câu hỏi 67: Quy định về nộp báo cáo tài chính của năm tài chính đầu tiên

Câu hỏi 68: Nguyên tắc khi lập BCTC trên cơ sở giả định hoạt động liên tục

Câu hỏi 69: Thời hạn lưu trữ chứng từ kế toán

CÂU HỎI VỀ QUẢN LÝ NGOẠI HỐI VÀ CÁC KHOẢN VAY

I. CÂU HỎI LIÊN QUAN ĐẾN KHOẢN VAY

Câu hỏi 1: Điều kiện vốn đầu tư/vốn điều lệ khi vay dài hạn.

Câu hỏi 2: Có cần phải đăng ký với Ngân hàng Nhà Nước khi vay ở nước ngoài hay không?

Câu hỏi 3: Thủ tục đăng ký với Ngân hàng Nhà Nước khi vay ở nước ngoài.

Câu hỏi 4: Hồ sơ đăng ký khoản vay với Ngân hàng Nhà Nước

Câu hỏi 5: Phạt khi chậm đăng ký khoản vay nước ngoài

Câu hỏi 6: Thủ tục sửa đổi khi nhận tiền vay qua tài khoản thanh toán.

Câu hỏi 7: Mục đích vay tiền nước ngoài

Câu hỏi 8: Đồng tiền quy định khi vay nước ngoài

Câu hỏi 9: Có thể sử dụng tiền Hàn Quốc (KRW) khi vay nước ngoài hay không?

Câu hỏi 10: Điều kiện vay nước ngoài ngắn hạn

Câu hỏi 11: Thủ tục đăng ký thay đổi khoản vay ngắn hạn thành khoản khoản vay dài hạn.

Câu hỏi 12: Phương pháp báo cáo với Ngân hàng Nhà Nước về khoản vay

Câu hỏi 13: Có thể vay tiền mặt từ công ty khác hay không?

Câu hỏi 14: Thủ tục và yêu cầu khi vay tiền từ cá nhân

Câu hỏi 15: Vấn đề cần lưu ý khi vay dài hạn từ cá nhân ở Việt Nam

Câu hỏi 16: Thủ tục chuyển tiền lãi và gốc vay nước ngoài.

Câu hỏi 17: Có cần phải đăng ký với ngân hàng Nhà Nước khoản nợ mua hàng trả chậm (trả góp) hay không? (1)

Câu hỏi 18: Có cần phải đăng ký với ngân hàng Nhà Nước khoản nợ mua hàng trả chậm (trả góp) hay không? (2)

Câu hỏi 19: Có cần phải đăng ký với ngân hàng Nhà Nước khoản nợ mua hàng trả chậm (trả góp) hay không? (3)

II. CÂU HỎI LIÊN QUAN ĐẾN VỐN

Câu hỏi 20: Phương pháp góp vốn của doanh nghiệp đầu tư nước ngoài.

Câu hỏi 21: Có cần phải mở tài khoản vốn của doanh nghiệp đầu tư nước ngoài hay không?

Câu hỏi 22: Phương pháp sử dụng tài khoản vốn đầu tư trực tiếp [DICA]

Câu hỏi 23: Quy định tài khoản ở nước ngoài đối với việc thanh toán trước khi thành lập doanh nghiệp đầu tư nước ngoài.

III. CÂU HỎI LIÊN QUAN ĐẾN QUẢN LÝ NGOẠI HỐI TRÊN LÃNH THỔ VIỆT NAM

Câu hỏi 24: Có thể sử dụng và biểu thị bằng ngoại hối của công ty trên lãnh thổ Việt Nam hay không?

Câu hỏi 25: Có thể sử dụng và biểu thị bằng ngoại hối của doanh nghiệp chế xuất hay không?

Câu hỏi 26: Trường hợp có khả năng sử dụng và biểu thị bằng ngoại hối trên lãnh thổ Việt Nam

Câu hỏi 27: Có khả năng phát hành hóa đơn GTGT bằng ngoại hối hay không?

Câu hỏi 28: Quy định xử phạt đối với việc vi phạm hành chính về quản lý ngoại hối

Câu hỏi 29: Hạn mức ngoại hối có thể mang khi xuất nhập cảnh

Câu hỏi 30: Hồ sơ khai báo tiền mặt mang theo khi xuất nhập cảnh

CÂU HỎI VỀ BẢO HIỂM VÀ LAO ĐỘNG

I. Hợp đồng lao động của người nước ngoài

1-1 Điều kiện tuyển dụng lao động người nước ngoài

Câu hỏi 1: Điều kiện ký hợp đồng lao động của người nước ngoài

Câu hỏi 2: Điều kiện cần thiết để làm việc ở Việt Nam của người lao động nước ngoài

Câu hỏi 3: Quy định chung đối với người lao động nước ngoài

1-2 Điều kiện và thủ tục cấp giấy phép lao động cho người nước ngoài

Câu hỏi 4: Điều kiện cấp giấy phép lao động cho người nước ngoài

Câu hỏi 5: Thủ tục cấp phát giấy phép lao động cho người nước ngoài

Câu hỏi 6: Trường hợp được miễn giấy phép lao động

Câu hỏi 7: Đổi mới giấy phép lao động

1-3 Các trường hợp khác

Câu hỏi 8: Phải có giấy xác nhận chuyên môn hay không

Câu hỏi 9: Trường hợp không có giấy phép lao động

Câu hỏi 10: Giấy chứng nhận tạm trú của người lao động

II. Bảo hiểm bắt buộc (BHXH, BHYT, BHTN)

2-1 Thủ tục đăng ký và nộp Bảo hiểm bắt buộc

Câu hỏi 11: Thủ tục đăng ký ban đầu của bảo hiểm bắt buộc (BHXH, BHYT, BHTN)

Câu hỏi 12: Thủ tục sửa đổi đăng ký bảo hiểm bắt buộc (BHXH, BHYT, BHTN)

Câu hỏi 13: Thủ tục cấp lại thẻ bảo hiểm y tế/sổ bảo hiểm xã hội

Câu hỏi 14: Thủ tục thanh toán bảo hiểm bắt buộc (BHXH, BHYT, BHTN)

Câu hỏi 15: Thủ tục khi cấp phát thẻ bảo hiểm mới

Câu hỏi 16: Thủ tục xử lý trong trường hợp trùng lặp sổ bảo hiểm xã hội

Câu hỏi 17: Phương pháp xử lý khi không trả lại thẻ bảo hiểm y tế

Câu hỏi 18: Vấn đề không nộp bảo hiểm y tế

Câu hỏi 19: Vấn đề gia hạn – không nộp bảo hiểm y tế/bảo hiểm xã hội

Câu hỏi 20: Vấn đề chỉ định bệnh viện - BHYT

Câu hỏi 21: Thời hạn nộp lại sổ BHXH khi kết thúc hợp đồng lao động

Câu hỏi 22: Thủ tục sửa đổi BHXH theo loại hợp đồng lao động

Câu hỏi 23: Điều chỉnh kê khai BHXH theo sai sót kê khai lương

2-2 Các loại Bảo hiểm và căn cứ tính, nộp Bảo hiểm

Câu hỏi 24: Tỷ lệ nộp và loại bảo hiểm bắt buộc

Câu hỏi 25: Lương cơ bản để tính bảo hiểm

Câu hỏi 26: Hạn mức lương cơ bản cao nhất để tính thuế

Câu hỏi 27: Lương cơ bản của kê khai BHXH sau ngày 01/01/2016

2-3 Quy định chung về đối tượng tham gia Bảo hiểm bắt buộc

Câu hỏi 28: Quy định chung cần tham gia bảo hiểm bắt buộc

Câu hỏi 29: Thời điểm cần phải tham gia bảo hiểm bắt buộc

Câu hỏi 30: Có cần đóng BHXH cho nhà đầu tư của công ty TNHH MTV hay không?

Câu hỏi 31: Có cần tham gia bảo hiểm bắt buộc trong thời gian thử việc không?

- Câu hỏi 32: Có cần đóng bảo hiểm bắt buộc trong thời gian nghỉ việc không lương không?
- Câu hỏi 33: Hợp đồng với người lao động đang nhận trợ cấp hưu trí
- Câu hỏi 34: Có đóng bảo hiểm bắt buộc đối với người lao động đang làm việc ở 2 công ty trở lên
- Câu hỏi 35: Có cần phải đóng bảo hiểm bắt buộc trong thời gian nghỉ thai sản
- Câu hỏi 36: Có cần phải đóng BHXH người lao động quay trở lại sau thời gian thai sản
- Câu hỏi 37: Có phải đóng BHXH người sử dụng lao động quay trở lại sau thời gian thai sản
- Câu hỏi 38: Loại bảo hiểm bắt buộc tham gia đối với lao động nước ngoài
- Câu hỏi 39: Có cần đóng chi phí bảo hiểm cho chủ tịch hội đồng quản trị hay không?
- 2-4 Xử phạt hành chính đối với hành vi trốn đóng Bảo hiểm bắt buộc, trách nhiệm của sử dụng lao động
- Câu hỏi 40: Biện pháp hành chính khi không nộp bảo hiểm bắt buộc
- Câu hỏi 41: Có xử phạt khi không đóng BHXH đối với nhân viên hay không?
- Câu hỏi 42: Trách nhiệm của người sử dụng lao động đối với BHXH
- Câu hỏi 43: Trách nhiệm của người sử dụng lao động khi chưa tham gia đóng BHXH của người lao động
- Câu hỏi 44: Trách nhiệm của người sử dụng lao động khi yêu cầu đăng ký BHXH của người lao động
- Câu hỏi 45: Trách nhiệm của người sử dụng lao động đối với việc chưa thanh toán BHYT
- 2-5 Thủ tục đăng ký và nhận ưu đãi về bảo hiểm
- Câu hỏi 46: Phương thức tiếp nhận của cơ quan BHXH đối với chế độ thai sản
- Câu hỏi 47: Điều kiện được hưởng chế độ BHTN
- Câu hỏi 48: Điều kiện đăng ký BHTN
- Câu hỏi 49: Thủ tục nhận lương thất nghiệp
- 2-6 Các vấn đề khác liên quan đến Bảo hiểm
- Câu hỏi 50: Trang thông tin điện tử về BHXH TP.HCM
- Câu hỏi 51: Lãi suất chậm đóng BHXH áp dụng từ ngày 01/01/2016
- Câu hỏi 52: Thủ tục quyết toán BHXH khi chuyển đổi địa chỉ
- Câu hỏi 53: Quy định về quỹ tai nạn lao động/bệnh nghề nghiệp
- Câu hỏi 54: Có cần đăng ký khai báo điện tử hay không

III. Thành lập công đoàn và thỏa ước lao động tập thể

3-1 Thành lập công đoàn

- Câu hỏi 55: Có cần phải thành lập công đoàn hay không
- Câu hỏi 56: Quy định chung đối với công đoàn
- 3-2 Lập thỏa ước lao động tập thể
- Câu hỏi 57: Khái niệm thỏa ước lao động tập thể
- Câu hỏi 58: Chủ thể ký kết thỏa ước lao động tập thể
- Câu hỏi 59: Có cần phải khai báo thỏa ước lao động tập thể hay không
- Câu hỏi 60: Thời gian hiệu lực của thỏa ước lao động tập thể

IV. Hợp đồng lao động

4-1 Ký hợp đồng lao động

- Câu hỏi 61: Hồ sơ khi ký hợp đồng lao động
- Câu hỏi 62: Trách nhiệm khi chưa ký hợp đồng lao động sau khi ký hợp đồng thử việc
- Câu hỏi 63: Thời gian của hợp đồng thử việc
- Câu hỏi 64: Thời hạn hợp đồng, loại hợp đồng lao động
- Câu hỏi 65: Hợp đồng lao động với chủ sử dụng lao động
- Câu hỏi 66: Tuyển dụng người lao động thời vụ
- Câu hỏi 67: Trách nhiệm của chủ sử dụng lao động đối với lao động nữ
- Câu hỏi 68: Thời gian làm việc của lao động nữ khi có con nhỏ dưới 12 tháng
- 4-2 Lương và phương thức chi trả
- Câu hỏi 69: Phân loại đối với lương của người lao động
- Câu hỏi 70: Mức lương tối thiểu vùng năm 2016, 2017
- Câu hỏi 71: Lương tối thiểu của công việc có tính chất nguy hiểm
- Câu hỏi 72: Phương thức thanh toán lương
- Câu hỏi 73: Trách nhiệm của người sử dụng lao động khi chậm trả lương cho người lao động
- 4-3 Quy định về làm thêm giờ, làm việc ban đêm
- Câu hỏi 74: Quy định về việc làm thêm giờ
- Câu hỏi 75: Phương pháp tính tiền tăng ca

V. Tranh chấp lao động và vấn đề bồi thường

5-1 Qui định chung về tai nạn công nghiệp

- Câu hỏi 76: Tiền bồi thường và chi phí bệnh viện khi bị tai nạn nghề nghiệp
- Câu hỏi 77: Vấn đề lương trong thời gian điều trị khi bị tai nạn nghề nghiệp

Câu hỏi 78: Trách nhiệm của chủ lao động đối với người bị tai nạn lao động, bệnh nghề nghiệp

Câu hỏi 79: Quyền lợi của người lao động bị tai nạn lao động, bệnh nghề nghiệp

Câu hỏi 80: Quy định nghỉ không lương đối với tai nạn ngoài công ty

Câu hỏi 81: Thanh toán tiền bồi thường đối với tai nạn trong khi làm việc

5-2 Quy định chung về loại hợp đồng, nghỉ việc và sa thải

Câu hỏi 82: Trợ cấp thôi việc

Câu hỏi 83: Vấn đề thông báo khi kết thúc hợp đồng lao động

Câu hỏi 84: Vấn đề khi kết thúc hợp đồng lao động đối với người lao động nữ mang thai

5-3 Các vấn đề lao động khác

Câu hỏi 85: Hình phạt đối với việc lấy trộm tài sản công ty của người lao động

Câu hỏi 86: Hình phạt đối với việc lấy trộm tài sản công ty của người lao động

Câu hỏi 87: Nghĩa vụ vệ sinh an toàn lao động

VI. Nghỉ phép (Nghỉ phép hưởng lương)

6-1 Quy định về nghỉ phép năm

Câu hỏi 88: Số ngày nghỉ phép năm

Câu hỏi 89: Tính lương cho những ngày nghỉ phép còn lại

Câu hỏi 90: Nghỉ thai sản đối với lao động nữ

Câu hỏi 91: Chế độ nghỉ thai sản đối với lao động nam

CÂU HỎI VỀ THỦ TỤC HẢI QUAN

1. THỦ TỤC HẢI QUAN

[Thủ tục và hồ sơ hải quan]

Câu hỏi 1: [Hồ sơ Hải quan]

Câu hỏi 2: [Thủ tục Hải quan đối với hàng hóa xuất khẩu]

Câu hỏi 3: Thủ tục Hải quan đối với hàng hóa nhập khẩu

[Thanh tra Hải quan]

Câu hỏi 4: Thanh tra hải quan doanh nghiệp gia công, sản xuất

Câu hỏi 5: Trường hợp thông báo hải quan cơ sở gia công, sản xuất

Câu hỏi 6: Kiểm tra năng lực sản xuất

Câu hỏi 7: Kiểm tra tình hình sử dụng và tồn kho nguyên liệu, vật tư máy móc, thiết bị

Câu hỏi 8: Kiểm tra sau thông quan

[NGHĨA VỤ BÁO CÁO QUYẾT TOÁN/GIẢI THỂ]

Câu hỏi 9: Thời hạn và địa điểm nộp Báo cáo quyết toán

Câu hỏi 10: Trách nhiệm thực hiện báo cáo quyết toán

Câu hỏi 11: Báo cáo quyết toán doanh nghiệp chế xuất

Câu hỏi 12: Báo cáo quyết toán nguyên vật liệu

Câu hỏi 13: Nghĩa vụ nộp báo cáo quyết toán nguyên vật liệu

Câu hỏi 14: Phương pháp lập báo cáo tình hình sử dụng hàng miễn thuế

Câu hỏi 15: Báo cáo quyết toán doanh nghiệp chế xuất loại hình gia công

Câu hỏi 16: Giá trị thành phẩm trong Báo cáo quyết toán

Câu hỏi 17: Thời hạn nộp hồ sơ không thu thuế

2. DOANH NGHIỆP CHẾ XUẤT

[Nhận dạng và đặc điểm Doanh nghiệp chế xuất]

Câu hỏi 18: [Nhận dạng doanh nghiệp chế xuất]

Câu hỏi 19: Áp dụng thuế suất VAT 0% cho DNCX

Câu hỏi 20: Thuế GTGT bán nguyên vật liệu cho doanh nghiệp chế xuất

[Vấn đề Hải quan đối với Doanh nghiệp Chế xuất]

Câu hỏi 21: Giao dịch giữa hai doanh nghiệp chế xuất

Câu hỏi 22: Những vấn đề liên quan đến hải quan của DNCX

Câu hỏi 23: Thủ tục hải quan khi DNCX mua hàng nội địa

Câu hỏi 24: Thủ tục cho DNCX nhập khẩu hàng từ doanh nghiệp nội địa

[Thủ tục và khả năng DNCX bán hàng sản xuất xuất khẩu vào nội địa]

Câu hỏi 25: Doanh nghiệp chế xuất bán hàng sản xuất xuất khẩu vào nội địa

Câu hỏi 26: DNCX bán hàng vào nội địa có phải nộp thuế - báo cáo quyết toán

Câu hỏi 27: Thủ tục DNCX bán hàng vào nội địa

Câu hỏi 28: DNCX bán sản phẩm vào thị trường nội địa

[Giao dịch độc lập của Doanh nghiệp chế xuất]

Câu hỏi 29: Thuê gia công lại

Câu hỏi 31: Hợp đồng gia công giữa DNCX và doanh nghiệp nội địa

- Câu hỏi 31: Thủ tục thuê máy móc thiết bị cho doanh nghiệp chế xuất
Câu hỏi 32: Hình thức thông quan khi nhập máy móc thiết bị của DNCX
Câu hỏi 33: Vấn đề hải quan trong trường hợp mua máy móc thiết bị tại thị trường nội địa Việt Nam của DNCX
Câu hỏi 34: Vấn đề DNCX thuê TSCĐ từ công ty trong nước
Câu hỏi 35: Chuyển máy móc thiết bị từ công ty mẹ sang chi nhánh
Câu hỏi 36: Doanh nghiệp chế xuất trả lại hàng cho nội địa
Câu hỏi 37: Thủ tục khi DNCX muốn thanh lý máy móc vào nội địa
Câu hỏi 38: Nhập khẩu lại
Câu hỏi 39: Doanh nghiệp chế xuất thuê kho ngoài để lưu giữ sản phẩm
Câu hỏi 40: Thủ tục hủy đối với nguyên liệu hư hỏng
Câu hỏi 41: Sản phẩm mẫu
Câu hỏi 42: Nộp thuế đối với hàng biếu tặng
Câu hỏi 43: Doanh nghiệp chế xuất tặng quà đối tác nội địa
Câu hỏi 44: Doanh nghiệp chế xuất bán nguyên phụ liệu nhập khẩu
Câu hỏi 45: Thời hạn hủy phế liệu
Câu hỏi 46: Hồ sơ hoàn thuế nộp thừa
[Hợp đồng cung cấp hàng hóa, dịch vụ của DNCX]
Câu hỏi 47: Doanh nghiệp nội địa sửa chữa hàng cho doanh nghiệp chế xuất
Câu hỏi 48: Giao dịch giữa Doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài và DNCX – Thuế
Câu hỏi 49: Xuất nhập khẩu tại chỗ
Câu hỏi 50: Hợp đồng gia công giữa Doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài và DNCX
Câu hỏi 51: Thủ tục hải quan trong trường hợp trả lại hàng lỗi
Câu hỏi 52: Hoàn thuế GTGT và thuế nhập khẩu cho giao dịch bán cho DNCX
Câu hỏi 53: Thủ tục Hải quan thi công hợp đồng sửa chữa công trình DNCX
Câu hỏi 54: Nhà thầu nhập hàng hóa cho doanh nghiệp chế xuất

3. GIAO DỊCH CỦA CÔNG TY CÁ NHÂN

[Vấn đề liên quan đến hợp đồng gia công]

- Câu hỏi 55: Mua hộ nguyên phụ liệu tại thị trường trong nước
Câu hỏi 56: Vấn đề thuế khi thuê lại hợp đồng gia công nội địa nguyên vật liệu hoãn thuế cho mục đích xuất khẩu
Câu hỏi 57: Phát hành hóa đơn khi chuyển nguyên liệu cho bên thứ ba
Câu hỏi 58: Vấn đề hải quan khi sử dụng nguyên liệu cho hợp đồng khác
[Vấn đề hải quan liên quan đến tạm nhập khẩu/xuất khẩu]
Câu hỏi 59: Tái nhập khi tạm tái xuất máy móc sửa chữa
Câu hỏi 60: Thủ tục và thuế hàng tạm nhập tái xuất
Câu hỏi 61: Tạm nhập tái xuất hàng máy móc cũ
Câu hỏi 62: Hoàn thuế hàng tái nhập đã tái xuất
Câu hỏi 63: Tạm xuất nhập khẩu để sửa chữa, bảo hành
[Vấn đề thay đổi mục đích sử dụng và kê khai]
Câu hỏi 64: Câu hỏi về nhầm lẫn trong quá trình kê khai
Câu hỏi 65: Thay đổi mục đích sử dụng nguyên phụ liệu của doanh nghiệp chế xuất
Câu hỏi 66: Vấn đề hải quan khi thay đổi mục đích sử dụng của hàng hóa nhập khẩu
Câu hỏi 67: Vấn đề thuế và hải quan liên quan tới việc bán hàng hóa nhập khẩu miễn thuế
Câu hỏi 68: Nguyên liệu nhập sản xuất xuất khẩu chuyên tiêu thụ nội địa
[Xuất nhập khẩu tại chỗ]
Câu hỏi 69: Xuất nhập khẩu tại chỗ
Câu hỏi 70: Xác định ngày giao hàng của lô hàng xuất nhập khẩu tại chỗ
[Vấn đề quyết toán, thuê máy móc/ thiết bị, tài sản cố định]
Câu hỏi 71: Công ty có vốn đầu tư nước ngoài thuê máy móc từ nước ngoài
Câu hỏi 72: Doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài nhập khẩu máy móc
Câu hỏi 73: Vấn đề miễn thuế khi nhập khẩu nguyên liệu tạo tài sản cố định
Câu hỏi 74: Làm thủ tục hải quan nhập máy móc thiết bị tạo TSCĐ
Câu hỏi 75: Miễn thuế nhập khẩu tạo tài sản cố định
Câu hỏi 76: Mua bán linh kiện tạo tài sản cố định
Câu hỏi 77: Nhập khẩu linh kiện về lắp ráp tạo tài sản cố định
Câu hỏi 78: Thủ tục chuyển máy móc thiết bị khi chia tách doanh nghiệp
Câu hỏi 79: Thanh lý tài sản cố định nhập khẩu miễn thuế
[Vấn đề thuế quan khi xử lý phế liệu]
Câu hỏi 80: Thời hạn xử lý nguyên liệu máy móc khi hợp đồng kết thúc
Câu hỏi 81: Tiêu hủy nguyên vật liệu nhập về gia công
Câu hỏi 82: Xử lý phế liệu nhập khẩu sau gia công

Câu hỏi 83: Xử lý nguyên liệu thừa tạm xuất

Câu hỏi 84: Bản phế liệu và phương pháp xuất hóa đơn

Câu hỏi 85: Vải may không đạt chất lượng (hàng bị lỗi)

[Vấn đề liên quan đến nguyên liệu cho mục đích xuất nhập khẩu]

Câu hỏi 86: Hoàn thuế GTGT hàng nhập và hỏi về miễn thuế

Câu hỏi 87: Thanh khoản nguyên liệu hàng sản xuất xuất khẩu

Câu hỏi 88: Hoàn thuế nhập khẩu theo hình thức nhập kinh doanh

Câu hỏi 89: Hoàn thuế khi bán vào nội địa và xuất khẩu

[Vấn đề khác]

Câu hỏi 90: Xuất khẩu bảo hành hàng bị lỗi

Câu hỏi 91: Hàng hóa xuất khẩu bao gồm linh kiện nhập khẩu không nhằm mục đích thương mại

Câu hỏi 92: Xuất lại hóa đơn cho việc thay đổi tiền tệ

Câu hỏi 93: Vấn đề hải quan đối với hàng tài trợ

Câu hỏi 94: Khai báo giá hàng xuất khẩu

Câu hỏi 95: Vấn đề thay đổi báo cáo quyết toán hải quan theo thay đổi năm tài chính

Câu hỏi 96: Giao dịch mua và bán hàng được tiến hành tại Hàn Quốc

Câu hỏi 97: Điều kiện vận chuyển EXW/FOB

<2. SÁCH VỀ THUẾ, KẾ TOÁN- Quyển 1>

STT	MỤC LỤC	SỐ TRANG
1	1. 1 Thuế giá trị gia tăng	17
	1. 2 Thuế thu nhập doanh nghiệp	24
	1. 3 Thuế thu nhập cá nhân	20
	1.4 Thuế nhà thầu	16
2	Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp theo thông tư 200	53
3	Bản tin hàng tháng của S&S 2015& 2016	68
4	Hàng tồn kho	16
5	Kiểm soát nội bộ	9
6	Đánh giá rủi ro	13
7	Danh sách kiểm tra việc tuân thủ quy định của doanh nghiệp mới thành lập	15
8	Kế toán giá thành	
	Chương 1: Vai trò của kế toán trong doanh nghiệp	3
	Chương 2 : Giới thiệu về kế toán giá thành và mục đích	3
	Chương 3 : Phân tích chi phí- sản lượng- lợi nhuận	4
	Chương 4 : Phương pháp tính giá thành theo công việc	5
	Chương 5 : Kế toán chi phí dựa vào mức độ hoạt động và quản trị	3
	Chương 6 : Lập dự toán và kế toán trách nhiệm	4
	Chương 7 : Dự toán linh hoạt, độ lệch chi phí trực tiếp và kiểm soát	4
	Chương 8 : Dự toán linh hoạt, độ lệch tổng chi phí chung và kiểm soát	4
	Chương 9 : Phương Pháp tính giá thành hàng tồn kho và phân tích sản lượng	4
	Chương 10 : Xác định sự biến chuyển của chi phí	5
	Chương 11 : Ra quyết định và thông tin thích hợp	5
	Chương 12 : Định giá và quản trị chi phí	5
	Chương 13 : Chiến lược, bảng điểm cân bằng và phân tích chiến lược lợi nhuận.	7
Chương 14 : Phân bổ chi phí, phân tích lợi nhuận khách hàng và phân tích thay đổi doanh thu	4	

STT	MỤC LỤC	SỐ TRANG
8	Chương 15 : Phân bổ chi phí của bộ phận hỗ trợ, chi phí chung và doanh thu	4
	Chương 16 : Phân bổ chi phí chung và chi phí sản phẩm phụ	4
	Chương 17 : Tính giá theo quy trình liên tục	4
	Chương 18 : Hư hỏng, sửa chữa và phế liệu	6
	Chương 19 : Thẻ điểm cân bằng, chất lượng, thời gian, và lý thuyết giới hạn	8
	Chương 20 : Quản trị hàng tồn kho, tồn kho tức thời, và những phương pháp định giá đơn giản	8
	Chương 21 : Ngân sách vốn và phân tích chi phí	8
	Chương 22 : Hệ thống quản lý điều hành, chuyển giá và những vấn đề đa quốc gia	8
	Chương 23 : Đo lường kết quả hoạt động, khoản cấp bù và Sự xem xét trên phương diện đa quốc gia	8
TỔNG		364

<2. SÁCH VỀ THUẾ VÀ KẾ TOÁN- Quyển 2>

STT	MỤC LỤC	SỐ TRANG
1	Thuế giá trị gia tăng	
	Thông tư 130/2016/TT-BTC hướng dẫn về Thuế GTGT	16
	Thông tư 26/2015/TT-BTC hướng dẫn về Thuế GTGT	13
	Handout 1-1: Đối tượng không chịu thuế	2
	Handout 1-2: Các trường hợp không chịu thuế	4
	Handout 1-3: Đối tượng chịu thuế 0%	3
	Handout 1-4: Đối tượng chịu thuế 5 %	2
	Handout 1-5: Giá tính thuế GTGT	3
	Handout 1-6: Khấu trừ thuế đầu vào	3
	Handout 1-7: Phương pháp lập hoa đơn	3
	Luật số 31/2013/QH13 về thuế GTGT	3
	Nghị định 209/2013/ND-CP về thuế GTGT	9

STT	MỤC LỤC	SỐ TRANG
2	Thuế thu nhập doanh nghiệp	
	Thông tư 96/2015/TT-BTC hướng dẫn về Thuế TNDN	16
	Thông tư 78/2014/TT-BTC : hướng dẫn thi hành Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ	46
	Handout 2-1: Thu nhập được miễn thuế	3
	Handout 2-2: Doanh thu tính thuế	2
	Handout 2-3: Các khoản chi không được trừ	1
	Handout 2-4: Bảng kê mua hàng không hóa đơn	7
	Handout 2-5: Thu nhập khác	3
	Handout 2-6: Địa bàn ưu đãi thuế	2
	Thông tư 156/2013/TT-BTC	75
3	Thuế thu nhập cá nhân	
	Thông tư 92/2015/TT-BTC về Thuế TNCN	19
	Thông tư 111/2013/TT-BTC : thông tư hướng dẫn thi hành một số điều của Luật thuế thu nhập cá nhân và Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập cá nhân và Nghị định 65/2013/NĐ-CP	45
	Nghị định 65/2013/NĐ-CP : quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật thuế thu nhập cá nhân và Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập cá nhân.	13
	Handout 3-1. Tỷ lệ tính thuế GTGT và TNCN	2
	Handout 3-2. Tờ khai cá nhân cho thuê tài sản 01-TTS	1
	Handout 3-3. Tờ khai khấu trừ TNCN 01-XSBHDC	1
	Handout 3-4. Tờ khai cá nhân kinh doanh 01-CNKD	1
	Handout 3-5. Tờ khai cá nhân cuối năm 01/ TKN-BHSXDC	1
	Handout 3-6: Thu nhập chịu thuế	5
Handout 3-7: Thu nhập miễn thuế	4	
Handout 3-8: Giảm trừ gia cảnh	4	

STT	MỤC LỤC	SỐ TRANG
4	Thuế nhà thầu	
	Thông tư 103/2014/TT-BTC	27
5	Chuyển giá	
	Thông tư 201/2013/TT-BTC : Hướng dẫn việc áp dụng Thỏa thuận trước về phương pháp xác định giá tính thuế (APA) trong quản lý thuế.	10
6	Bảo Hiểm và Lao Động	
	Bộ luật lao động số 10/2012/QH13	45
	Nghị định 44/2013/NĐ-CP	5
	Nghị định 45/2013/NĐ-CP	8
	Nghị định 05/2015/NĐ-CP	10
	Thông tư 23/2015/TT-BLĐTBXH hướng dẫn về tiền lương-	3
TỔNG		357