

# دوره پیش



سرای حسابداری

# دوره پرش

اتفاقی بزرگ در آینده شغلی شما  
تنها آموزشگاه سطح **طلایی** اصفهان در کیفیت آموزش



سرای حسابدار

# چرا دوره عالی مشاور مالیاتی؟! —

**مشاور مالیاتی پردرآمدترین حرفه حسابداری در  
سال های اخیر است.**

**یک مشاور مالیاتی می تواند در ده ها شرکت و  
موسسه به کار مشاوره پردازد و درآمدی چند برابر  
یک حسابدار ساده داشته باشد.**

**شما با شرکت در دوره پرش می توانید راه ورود به  
دنیای مشاوران مالیاتی را شروع کنید.**

# چرا مشاور مالیاتی در سرای حسابدار؟!

به هزار و یک علت...

۱

عملی بودن برخی از سرفصل ها

۲

تجربه حرفه ای و موفق اساتید در صدها شرکت

۳

سرفصل کامل و جامع برای شروع حرفه ای



شمار دوره های برگزار شده تاکنون



فقط یک عدد نیست...!  
یک تجربه حرفه ایست



سرای حسابدار

# تکالیف عملی دوره

1

تهیه جدول گردش  
کالای بازرگانی  
برای شرکتهای  
بازرگانی

2

تهیه جدول گردش  
مواد برای  
شرکتهای تولیدی

3

تهیه اظهارنامه  
عملکرد شرکت

4

مالیات حقوق  
و نرم افزار Salary



سرای حسابداری

# جلسات پرسش و پاسخ

**موارد خاص**

**راهکارهای  
قانونی**



# دوره پیش

سرفصل های دوره عالی مشاور مالیاتی



سرای حسابداری



# مالیات بر درآمد اشخاص حقوقی

- تکالیف و وظایف اشخاص حقوقی
- نحوه رسیدگی به دفاتر حسابداری مودی
- درآمد مشمول مالیات اشخاص حقوقی
- روش های تشخیص درآمد مشمول مالیات اشخاص حقوقی
- قرائن و ضرایب مالیاتی
- نحوه رسیدگی به تسهیلات مالی و حساب تعدیلات سنواتی
- نرخ مالیات بر درآمد اشخاص حقوقی
- ابلاغ اوراق مالیاتی
- مفاصا حساب مالیاتی
- مهلت زمان رسیدگی مأموران مالیاتی به پرونده های مالیاتی
- استرداد مالیات بر درآمد اشخاص حقوقی
- معافیت مالیاتی اشخاص حقوقی
- نحوه محاسبه مالیات بر درآمد املاک شرکت ها



# هزینه های قابل قبول و استهلاک

---

- هزینه های قابل قبول
- هزینه های غیر قابل قبول
- تشریح مواد ۱۴۷ و ۱۴۸ و ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم
- آیین نامه ها و دستورالعمل های مرتبط با هزینه های قابل قبول
- تفسیر و توضیح تبصره ۳ ماده ۱۴۷ قانون مالیات های مستقیم
- هزینه استهلاک قابل قبول
- مأخذ محاسبه استهلاک
- نکات مهم و کاربردی در خصوص هزینه های قابل قبول و استهلاکات



# مالیات بر درآمد حقوق و دستمزد

- اشخاص مشمول مالیات بر درآمد حقوق
- درآمد مشمول مالیات حقوق
- معافیت های مالیاتی درآمد حقوق
- نرخ مالیات بر درآمد حقوق
- تکالیف مؤدیان و پرداخت کنندگان مالیات بر درآمد حقوق
- وظایف، تکالیف و اختیارات اداره امور مالیاتی در ارتباط با مالیات بر درآمد حقوق
- نحوه محاسبه مالیات حقوق و مزایا
- مهلت پرداخت مالیات حقوق و مزایا
- نحوه محاسبه مالیات در مورد سایر حقوق بگیران غیر از کارکنان
- توضیحات مربوط به تبصره ماده ۸۶ ق.م.م
- سامانه (آفلاین) ارسال مالیات حقوق و دستمزد (به صورت عملی)



# ماده ۱۶۹ و ۱۶۹ مکرر

---

- توضیح و تفسیر مواد ۱۶۹ و ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم
- مقایسه قانون قدیم و جدید در ارتباط با این مواد
- توضیح بخشنامه های مهم و کاربردی مرتبط با این مواد
- تکمیل و ارسال صورت معاملات فصلی آفلاین (به صورت عملی)

# اداره وصول و اجرا

---

- اداره وصول و اجرا کجاست و چه وظایفی دارد؟
- شرایط ممنوع الخروجی مدیران کدامند؟
- کدام اموال را نمی توان توقیف کرد؟
- چه زمانی پرونده مالیاتی به اداره وصول و اجرا ارسال می گردد؟



# مالیات بر ارزش افزوده

- تعریف مالیات بر ارزش افزوده
- کالاها و خدمات مشمول و معاف
- تاریخ تعلق مالیات و عوارض
- نرخ های مالیات و عوارض
- نحوه محاسبه
- روش های تعیین مأخذ مشمول مالیات
- وظایف و تکالیف قانونی مؤدیان مالیات بر ارزش افزوده
- معافیت های مالیات بر ارزش افزوده
- آموزش اظهارنامه ارزش افزوده
- خدمات و کالاهای مشمول مالیات بر ارزش افزوده



## تشویقات، جرایم مالیاتی و راهکار های بخشودگی جرایم ( حقوقی و حقیقی )

---

- جریمه عدم تسلیم اظهارنامه های مالیاتی
- جریمه تأخیر در پرداخت مالیات پس از سررسید
- جریمه عدم تسلیم ترازنامه و حساب سود و زیان
- جریمه عدم تسلیم لیست حقوق
- جریمه عدم تسلیم قراردادهای پیمانکاری
- جرائم مربوط به ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم
- جرائم مالیات بر ارزش افزوده
- آموزش چگونگی برخورداری از تشویقات مالیاتی
- علل شمول جرائم مالیاتی و راه های جلوگیری از آن

# اظهارنامه عملکرد اشخاص حقوقی و حقیقی

---

- چک لیست ارسال اظهار نامه
- نکات خاص و قوانین مرتبط با اظهارنامه
- نحوه تکمیل و ارسال اظهارنامه عملکرد اشخاص حقوقی (به صورت عملی)

# معافیت های مالیاتی

- بررسی مفاهیم پایه : غیرمشمول، معاف و نرخ صفر
- بررسی معافیت های مالیاتی اشخاص حقیقی
- معافیت مالیات بر درآمد شرکت ها
- معافیت شهرک های صنعتی و مناطق دور افتاده
- معافیت تاسیسات ایرانگردی و جهانگردی
- بررسی احکام مالیاتی مربوط به معافیت های مالیاتی در سایر قوانین
- آخرین تغییرات قانونی مربوط به این بحث
- بررسی معافیت مالیات بر درآمد املاک، مالیات بر درآمد حقوق ، مالیات بر درآمد مشاغل



# مالیات بر ارث

---

- اموال مشمول مالیات بر ارث
- معافیت های مالیات بر ارث
- نرخ های جدید مالیات بر ارث
- نکات خاص مالیات بر ارث

# مالیات بر خودروها و خانه های لوکس

---

- اشخاص مشمول مالیات بر خودرو و خانه لوکس
- نحوه محاسبه مالیات این گروه از مودیان



# مالیات املاک و مستغلات ۱۲

---

- مالیات بر درآمد اجاره
- مالیات خانه های خالی
- مالیات نقل و انتقال املاک
- مالیات ساخت و فروش
- آخرین تغییرات قانونی مربوط به این بحث
- بررسی احکام مالیاتی مربوط به املاک و مستغلات  
در سایر قوانین

# مالیات بر تراکنش های بانکی

- تاریخچه اخذ مالیات از تراکنش های بانکی
- بررسی بخشنامه های این موضوع
- نحوه رسیدگی به تراکنش های بانکی توسط ادارات امور مالیاتی
- چه حساب هایی مشمول رسیدگی تراکنش های بانکی می شوند ؟
- آیا سازمان امور مالیاتی مجوز ورود به تراکنش های بانکی قبل از سال ۱۳۹۵ را دارد؟



# قانون سامانه مودیان و پایانه های فروشگاهی

---

- تشریح قانون سامانه مودیان و پایانه های فروشگاهی
- تحلیل نکات کلیدی قانون سامانه مودیان
- بررسی تکالیف جدید مالیاتی مودیان و تغییرات ان
- آموزش کار با سامانه مودیان
- ارسال صورت حساب از یک نرم افزار حسابداری به سامانه (فیلم)

# مباحث عمومی مالیاتی

---

- مقررات مربوط به ممنوع الخروجی
- فرار مالیاتی مودیان و خلل های قوانین
- شرایط حضور در هیئت های مالیاتی
- مقررات مربوط به ابلاغ اوراق مالیاتی، انواع مفاصا حساب و تسهیلات مالی



# آموزش مراحل کامل دادرسی مالیاتی

- جایگاه، ساختار و تشکیلات مراجع مالیاتی
- هیأت های حل اختلاف مالیاتی بدوی
- ترکیب اعضای هیأت های حل اختلاف مالیاتی
- حدود، صلاحیت و اختیارات هیأت های حل اختلاف مالیاتی
- شورای عالی مالیاتی، ترکیب اعضاء و نحوه رسیدگی
- هیأت های حل اختلاف مالیاتی موضوع ماده ۲۱۶  
قانون مالیات های مستقیم
- هیأت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیات های مستقیم  
نحوه صحیح و قانونی اعتراض به برگ تشخیص
- دستورالعمل دادرسی مالیاتی
- برگ دعوت به هیأت
- وکیل و سایر اشخاص در حکم مؤدی مالیاتی
- اجرای قرار
- رأی هیأت





# اقدامات و نحوه عمل مودیان در روز رسیدگی مالیاتی

---

- تمام آنچه باید در این روز رعایت شود، در این جلسه عنوان می شود.
- روز رسیدگی مالیاتی از مهم ترین روزهای واحدهای مالی و حسابداری هر کسب و کاری محسوب می شود؛ سیاست های و نحوه عمل شما در این روز به چه صورت باشد؟

# ۱۸ مالیات حق تمبیر

---

- تکالیف اشخاص حقوقی در ارتباط با مالیات حق تمبیر و جرائم آن

# ۱۹ نحوه گروه بندی صاحبان مشاغل

---

- بررسی مواد مهم آیین نامه موضوع ماده ۹۵ قانون مالیات های مستقیم

# محل ثبت نام و برگزاری کلاس ها

سرای حسابدار

**شعبه ۱:** میدان احمدآباد، ابتدای خیابان ولیعصر،  
کوچه هیئتیان، ساختمان سرای حسابدار

**شماره تماس:** ۳۲۲۵۱۱۱۱

**شعبه ۲:** خیابان چهارباغ بالا، مجتمع اوسان،  
ورودی ۱ اداری، طبقه ۱، واحد ۱۰۸

**شماره تماس:** ۳۶۶۷۱۲۸۵

# ارتباط با ما



saraye\_hesabdar



[www.sarayehesabdar.ir](http://www.sarayehesabdar.ir)

تلفن تماس: ۳۲۲۵۱۱۱۱

سوال در شبکه های پیام رسان: ۰۹۹۳۰۴۱۱۹۵۷