**高慧云老师培训大纲介绍**

【个人简介】

高慧云，税法教授，北京京都律师事务所兼职税务律师，税务专业带头人，第六届北京市高校教学名师，长期担任企业税务法律顾问，尤尼泰（湖南）税务师事务所特聘讲师，进行财税筹划、经济合同审核、经济合同模板设计、IPO运作咨询鉴证、私募投资基金税收设计、非洲税收法律事务、家族信托税务顾问等业务，同时为税务局、纳税人进行税收行政法解读、营业税改征增值税政策解读与财税处理、企业所得税汇算清缴、价值链与税收筹划、经济合同中的涉税风险、房地产与建安企业涉税问题处理与风险防范等课程培训。

【培训特点】

在讲课过程中与实际工作紧密结合，注重实用性，教学方法多样，授课风趣，擅长把握学员心理，受到学员的一致好评。

【主要内训服务客户】

北京航天信息股份有限公司及其全国各子公司、山东广播电影电视局、山东广电网络有限公司、北京京东方股份有限公司、中信银行私人银行部、北京印钞厂、山东泰山房地产有限公司、北京市朝阳区地税局、北京市宣武区地税局、湖南常德国税局和地税局。

【课程介绍】

**建安企业增值税展望、实施与风险防范**

 【时间】1天，2016年4月13日。

 【课程大纲】

**模块一 建安企业新老项目的过渡政策**

1. 增值税的计税原理

2. 营业税与增值税纳税人的区别

（1）增值税纳税人的分类

（2）小规模纳税人计算方法

你愿意做小规模纳税人还是一般纳税人

3.建安企业新老项目如何过渡？

4.过渡项目：缴纳增值税和营业税，哪个税负轻？

**模块二 建安企业增值税的特殊规定和风险防范**

1.建筑服务的范围是怎么界定的？

2.谁是纳税人？总公司、分公司还是项目部？如何处理其中关系？项目所在地税局是否会设置障碍？

3.建筑业的销售额如何确定？销售额可以差额纳税吗？如何进行账务处理？

4.包工包料、清包工、甲供工程的税收政策是否存在差异？

5.哪些费用的进项税额可以抵扣增值税？

（1）人工费用是否可以抵扣？

（2）临时建筑允许抵扣进项税额吗？

（3）项目完工，水电费结算时需要注意什么问题？

（4）分包合同可以抵扣吗？需要注意哪些问题？存在何种风险？

6. 工程项目什么时候发生纳税义务？

预收工程款是否发生纳税义务？工程完工工程款尚未收到是否发生纳税义务？

7．建筑业纳税地点如何确定？

**模块三 建筑业合同应该注意哪些问题？**

1.营改增后在价格条款上会有哪些风险？

2.如何撰写合同的价格条款？如何确定付款方式？

4.不同税率的项目如何签订合同？

5.甲签订合同，其母公司来开具发票可以吗？

6.与劳务公司在签订合同时需要注意什么？

如果贵协会通过和企业沟通后对授课有新的需求，可以提出修改或增加

Power by [YOZOSOFT](http://www.yozosoft.com/office/fileconvert.jsp)