

Частное учреждение дополнительного профессионального образования "ЭММенеджмент"
620142 г. Екатеринбург, Степана Разина дом 16 офис 412

Приказ № _____ от _____ 2023
Утверждаю Директор: _____ И. А. Тимофеева



**ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ**

«Налог на добавленную стоимость»

Форма обучения: дистанционная

Срок реализации – 2 недели (16 часов)

Екатеринбург, 2023 г

СОДЕРЖАНИЕ

1. ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА	3
2. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ	5
3. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПЕДАГОГИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ.....	6
4. УЧЕБНЫЙ ПЛАН	8
5. ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН И СОДЕРЖАНИЕ ПРОГРАММЫ.....	9
6. КАЛЕНДАРНЫЙ УЧЕБНЫЙ ГРАФИК	11
7. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ	12

1. ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Дополнительная профессиональная программа повышения квалификации регламентирует цели, ожидаемые результаты, содержание, условия и технологии реализации образовательного процесса, оценку качества подготовки выпускника по данному направлению подготовки и профилю и включает в себя: учебный план; рабочие программы учебных дисциплин и другие материалы, обеспечивающие качество подготовки обучающихся, а также календарный учебный график и методические и оценочные материалы, обеспечивающие реализацию соответствующей образовательной технологии.

Цель программы – получение знаний и практических навыков по расчету и учету НДС, заполнению декларации по НДС с учетом последних изменений в законодательстве и нормативных актах.

Категория слушателей - специалисты финансово-экономических подразделений, бухгалтеры, финансисты, и те слушатели, кто стремится профессионально ориентироваться и принимать решения на всех уровнях хозяйствования.

Объем программы - 16 академических часов (в том числе 7 ак. часов видеолекций и 9 ак. часов практической самостоятельной работы).

Форма обучения: дистанционная.

Виды занятий при организации дистанционного обучения:

- видеолекция в записи;
- разработанные педагогом презентации и рабочая тетрадь (раздаточный материал).

Режим учебных занятий: при освоении данной программы предполагается 7 академических часов видеолекций, 9 ак. часов практической самостоятельной работы слушателей. Учебные занятия проводятся без отрыва от работы. Теоретические и практические занятия проводятся в режиме онлайн с использованием средств современных информационных технологий и сервисов.

Обучение платное.

Документы, необходимые для зачисления:

- Ксерокопия паспорта;
- Ксерокопия документа о предшествующем образовании с присвоенной квалификацией*

* К освоению дополнительных профессиональных программ допускаются: лица, имеющие законченное общее среднее либо среднее профессиональное и (или) высшее образование; лица, получающие среднее профессиональное и (или) высшее образование.

Зачисление в группу происходит после заключения договора на оказании образовательных услуг и внесении слушателем оплаты.

Освоение дополнительных профессиональных образовательных программ завершается итоговой аттестацией обучающихся в форме зачета.

Лицам, успешно освоившим соответствующую дополнительную профессиональную

программу и прошедшим итоговую аттестацию, выдаются документы о квалификации: сертификат / свидетельство о прохождении обучения.

Нормативные документы, используемые для разработки программы

- Федеральный закон от 29.12.2012 N 273-ФЗ (ред. от 25.11.2013) "Об образовании в Российской Федерации" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2014)
- Приказ Министерства образования и науки РФ от 1 июля 2013 г. N 499 "Об утверждении Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по дополнительным профессиональным программам"

2. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

1. Область применения.

Настоящая программа повышения квалификации «Налог на добавленную стоимость» устанавливает минимальные требования к знаниям и умениям слушателя и определяет содержание и виды учебных занятий и отчетности.

2. Цели освоения дисциплины.

Целями освоения дисциплины являются:

- дать целостное представление об установленных законодательством правилах учета и расчета НДС;
- дать практические навыки по расчету и учету НДС, заполнению декларации по НДС.

3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины.

В результате освоения дисциплины слушатель должен:

Знать:

- законодательство Российской Федерации о налогах и сборах;
- правила раздельного учета НДС;
- 21 главу Налогового Кодекса РФ.

Уметь:

- осуществлять расчет и учет НДС с учетом разных условий;
- заполнять декларацию по НДС;
- определять размер налогового вычета;
- определять размер НДС, подлежащий возмещению.

3. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПЕДАГОГИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

Общие требования к организации образовательного процесса

- Образовательный процесс предусматривает следующие виды и формы учебных занятий: лекции, практические и семинарские занятия в форме видеозанятий в записи, прохождение итогового тестирования.
- Изучение каждого раздела программы имеет практическую направленность и предполагает решение задач, предусматривающих приобретение слушателями конкретных профессиональных умений и навыков.
- Обязательные лекционные и практические занятия проводятся с применением телекоммуникационных и облачных сервисов, электронной информационно-образовательной среды.
- Программа реализуется в условиях электронного обучения, описанного в Федеральном законе от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации».

Требования к кадровому обеспечению образовательного процесса

Реализация дополнительной профессиональной образовательной программы обеспечивается педагогическими кадрами, имеющими, высшее образование, соответствующее профилю преподаваемой дисциплины. Преподаватели специальных дисциплин, должны иметь опыт деятельности в соответствующей профессиональной сфере.

Учебно-методическое обеспечение образовательного процесса

Реализация дополнительной профессиональной образовательной программы обеспечивается наличием:

- доступа у каждого слушателя к информационным ресурсам, по содержанию соответствующим полному перечню дисциплин курса;
- учебно-методических, методических пособий, разработок и рекомендаций по всем дисциплинам и по всем видам занятий;
- практических заданий;
- наглядных пособий, презентаций по темам, раздаточных материалов, аудио-, видео- и мультимедийных материалов.

В образовательном процессе используются законодательные акты, нормативные документы и материалы профессионально ориентированных периодических изданий.

Материально-техническое обеспечение образовательного процесса

Образовательное учреждение, реализующее дополнительную профессиональную образовательную программу, должно располагать материально-технической базой, соответствующей действующим санитарно-техническим нормам.

Для проведения занятий необходимы электронная информационно-образовательная среда, система телеконференцсвязи.

Для работы в системе слушателю выделяется логин и пароль. Рабочее место слушателя должно быть оснащено компьютером с подключением к сети Интернет.

В системе дистанционного обучения выставляются основные учебно-методические материалы по программе. Проводится индивидуальное тестирование, размещаются выполненные слушателями задания для самостоятельной работы. На вебинарах организуется обмен опытом по актуальным вопросам программы, проводятся консультации.

Контроль знаний

Контроль знаний проводится в конце изучения программы для оценки результатов освоения тем программы. Диагностика проводится в форме оценки выполнения обучающимся практических домашних заданий и / или итоговой аттестационной работы.

По темам, включенным в учебный план образовательного учреждения, выставляется итоговая оценка в форме «зачета».

Итоговый контроль производится в соответствии со шкалой:

Процент результативности (правильных ответов)	Качественная оценка индивидуальных образовательных достижений, отметка
100 - 70%	ЗАЧЕТ
69- 0%	НЕЗАЧЕТ

4. УЧЕБНЫЙ ПЛАН

УТВЕРЖДАЮ
Директор ЧУДПО «ЭмМенеджмент»
_____ Тимофеева И.А.
«__» _____ 2023 г.
Приказ № __ от __.__.2023 г.

УЧЕБНЫЙ ПЛАН

Дополнительной профессиональной программы
повышения квалификации
«Налог на добавленную стоимость»

Форма обучения: дистанционная

Длительность обучения: 16 академических часов

Минимальный уровень образования: средне-специальное образование

№	Наименование раздела	Всего часов	В том числе, часов		Форма контроля
			Видеолекции	Практическая самостоятельная работа	
1	Общие положения по НДС - как разобраться в сложностях и избежать ошибок	3,5	1,5	2	Аттестационная работа
2	Практика расчета и правильного учета НДС	3,5	1,5	2	Аттестационная работа
3	Секреты раздельного учета НДС	2,5	1	1,5	Аттестационная работа
4	Особенности работы с НДС при безвозмездной реализации	2,5	1	1,5	Аттестационная работа
5	Сложные вопросы по НДС: национальная система прослеживания товаров	2	1	1	Аттестационная работа
6	Основные изменения по НДС: актуальная информация и практические советы	2	1	1	Аттестационная работа
ИТОГО:		16	7	9	

5. ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН И СОДЕРЖАНИЕ ПРОГРАММЫ

№	Наименование разделов и дисциплин	Всего часов	Учебные занятия, в т.ч.		Форма контроля
			Видеолекции	Практическая самостоятельная работа слушателя	
1	Общие положения по НДС - как разобраться в сложностях и избежать ошибок	3,5	1,5	2	Аттестационная работа
	<p>Общая характеристика НДС и налогоплательщики – разбираемся в основах. Кто может быть освобожден от уплаты НДС. Объекты налогообложения НДС и правила их отражения в декларации НДС. Налоговый период с точки зрения НДС. Налоговый агент по НДС. Ставки НДС – как не запутаться.</p> <p>Практика: Рассчитываем сумму налога.</p>				
2	Практика расчета и правильного учета НДС	3,5	1,5	2	Аттестационная работа
	<p>Безошибочный расчет НДС. Книга продаж – правила и нюансы. Тайны налоговых вычетов. Изменения в счет-фактуре. Раздельный учет НДС – главные моменты.</p> <p>Практика: Рассчитываем сумму налога с учетом разных условий. Определяем размер налога с учетом налоговых вычетов.</p>				
3	Секреты раздельного учета НДС	2,5	1	1,5	Аттестационная работа
	<p>Методика раздельного учета сумм «входного» НДС. Правильное определение пропорции НДС. Правило 5 %.</p> <p>Как восстановить ранее примененные вычеты. Специфика раздельного учета НДС при экспорте. Восстановление НДС при переходе на УСН – как избежать ошибок.</p> <p>Правила ведения раздельного учета, восстановления НДС при отгрузке товарно-материальных ценностей, облагаемых и необлагаемых операциях.</p> <p>Восстанавливаем НДС при экспортных отгрузках.</p> <p>Практика: Определяем по конкретному примеру размер НДС при использовании методики раздельного учета, применении правила 5 %. Определяем случаи, в которых возможно применение раздельного учета.</p>				
4	Особенности работы с НДС при безвозмездной реализации	2,5	1	1,5	Аттестационная работа
	<p>Специфика учета НДС при безвозмездной реализации: ликвидация, недостача, кража, изъятие, стихийное бедствие, брак.</p> <p>Можно ли восстанавливать НДС по недостаче.</p>				

	<p>НДС при естественной убыли. НДС с внереализационных доходов.</p> <p>Практика: Подтверждаем факт безвозмездной реализации. Определяем размер налогового вычета при разных условиях и размер НДС подлежащего возмещению.</p>				
5	<p>Сложные вопросы по НДС: национальная система прослеживания товаров</p>	2	1	1	Аттестационная работа
	<p>Особенности национальной системы прослеживания товаров. Последние изменения в нормативно-правовых актах. Виды операций с товарами, подлежащих прослеживаемости. Распространенные ошибки налогоплательщиков. Правила ведения документооборота при реализации и возврате товаров подлежащих прослеживанию.</p> <p>Практика: Анализируем типичные ошибки в работе с отслеживаемыми товарами.</p>				
6	<p>Основные изменения по НДС: актуальная информация и практические советы</p>	2	1	1	Аттестационная работа
	<p>Нюансы налогового администрирования. Особенности налогообложения определенных отраслей. Последние изменения в налоговых декларациях по НДС, счетах-фактурах. Изменения в учете НДС. Отказ от льготы по НДС.</p> <p>Практика: Определяем возможность применения льготы</p>				
	ИТОГО	16	7	9	

6. КАЛЕНДАРНЫЙ УЧЕБНЫЙ ГРАФИК

_____ И.А. Тимофеева
 Приказ № ___ от ___ » _____ 2023 г.

№	Наименование дисциплин, разделов		Учебные недели, количество учебных часов	
			1 неделя	2 неделя
1	Общие положения по НДС - как разобраться в сложностях и избежать ошибок	3,5	3,5	
2	Практика расчета и правильного учета НДС	3,5	3,5	
3	Секреты раздельного учета НДС	2,5	1	1,5
4	Особенности работы с НДС при безвозмездной реализации	2,5		2,5
5	Сложные вопросы по НДС: национальная система прослеживания товаров	2		2
6	Основные изменения по НДС: актуальная информация и практические советы	2		2
	ВСЕГО	16	8	8

7. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ

1. Налог на добавленную стоимость (раздаточный материал)
2. Налоговая декларация по НДС
3. Национальная система прослеживания товаров
4. НДС при безвозмездной реализации
5. Сложные вопросы по НДС. Раздельный учет НДС