

《六大方面帮您分析建筑业的涉税风险及应对》

提纲

一、承接项目时,如何判断选择一般计税还是简易计税?

- 1、 一般计税项目和简易计税项目的计税方法和纳税方式?
- 2、 在什么情况下可以满足简易计税的条件?
- 3、 简易计税和一般计税分项目预缴税款,纳税申报时可以合并计税吗?
- 4、 案例分析一般计税、简易计税下的工程计价、税负和利润,如何判断选择一般计税还是简易计税?
- 5、 一般计税和简易计税两种方式下的税收筹划技巧有哪些?

二、从涉税角度分析如何合理设计建筑业分包?

- 1、 何为分包?何为工程分包和劳务分包?二者有什么区别?
- 2、 自己施工和分包在税收管理上有什么区别?
- 3、 如何设计工程分包和劳务分包?

三、建筑业挂靠模式下的风险分析和应对

- 1、 挂靠模式下,发票如何开具?合同如何签订?
- 2、 挂靠模式下,账务如何处理?挂靠资金如何转出?挂靠费以什么形式留在企业?
- 2、 如何破解挂靠难题?

四、建筑业增值税税率调整带来的影响及应对

- 1、 增值税税率调整及产生的影响
- 2、 正在施工的项目如何应对?已签订的合同真的不可以修改了吗?
- 3、 在税率调整后合同如何签订?
- 4、 符合条件的一般纳税人在特定时期内可转回小规模对我们会产生哪些应县?如何应对?

伍、“金三”严控环境下发票的开具和取得

- 1、“金三”严控环境下开具发票方面需要注意哪些问题?
- 2、 简易计税方式下取得发票时需要注意哪些问题?
- 3、 一般计税方式下取得发票时需要注意哪些问题?

- 4、 兼有简易计税和一般计税方式下如何取得发票？
- 5、 28号公告之后，建筑业如何证明其业务发生的真实性、合法性和相关性？

六、 建筑业收入确认时点的税会差异、税税差异分析

- 1、 收入从会计方面是如何规定的？
- 2、 企业所得税收入方面是如何规定的？
- 3、 增值税方面的收入是如何规定的？
- 4、 三者之间的区别和联系？纳税系统预警原因的分析