MERCURY

مبادئ ضريبة القيمة المضافة ومحاسبتها

23 - 27 مايو 2027
شرم الشيخ (مصر)

Dubai - UAE: +971 4 450 5697
Istanbul - Türkiye: +90 539 599 1206
Amman - Jordan: +962 79 712 3347

مبادئ ضريبة القيمة المضافة ومحاسبتها

الرمز : 2009_98585 تاريخ الإنعقاد: 23 - 27 مايو 2027 دولة الإنعقاد: شرم الشيخ (مصر) التكلفة: 4500 اليورو

المقدمة:

في بداية عام 2018، بدأت دول مجلس التعاون الخليجي بتطبيق نظام ضريبة القيمة المضافة كإحدى أهم الإصلاحات المالية لتعزيز الإيرادات الحكومية وتنظيم العمليات التجارية. لذلك، تم تصميم هذه الدورة التدريبية في مبادئ ضريبة القيمة المضافة ومحاسبتها، لتزويد المشاركين بفهم شامل حول مبادئ ضريبة القيمة المضافة ومحاسبتها، بما في ذلك المفاهيم الأساسية والآليات المعتمدة للتطبيق السليم.

سيتعرف المتدربون على تفاصيل التوريدات الخاضعة للضريبة، والموارد المعفاة، وكيفية احتساب النسب المختلفة. تتناول دورة مبادئ ضريبة القيمة المضافة ومحاسبتها، خطوات التسجيل في ضريبة القيمة المضافة، وآلية إعداد الفواتير الضريبية، وإدخالها في السجلات المحاسبية وفق القوانين المنظمة. تستعرض طرق إعداد الإقرارات الضريبية، وكيفية الاستفادة من الخصم الضريبي عند المطالبة باسترجاع المدخلات.

تركّز هذه الدورة التدريبية في مبادئ ضريبة القيمة المضافة ومحاسبتها، أيضاً على كيفية تطبيق ضريبة القيمة المضافة في المحاسبة باستخدام أمثلة عملية على مختلف أنواع السلع والخدمات. كما تتيح للمشاركين التعرف على الأخطاء الشائعة في التطبيق وطرق معالجتها بفعالية. وأخيراً، تساهم هذه الدورة في رفع جاهزية أقسام المالية والمحاسبة لمواكبة الأنظمة الضريبية الحديثة وضمان الالتزام بها.

الفئات المستهدفة:

تستهدف دورة مبادئ ضريبة القيمة المضافة ومحاسبتها، الفئات والمحترفين الذين يسعون لاكتساب المعرفة والمهارات:

- موظفو المحاسبة والمساعدون الماليون.
- كبار المحاسبين ورؤساء الحسابات.
- مدراء المحاسبة والمراقبون الماليون.
- المدققون الداخليّون والخارجيون.
- مستشارو الضرائب ومعدّو أوراق الضرائب.
- موظفو تكنولوجيا المعلومات المعنيون بالأنظمة المحاسبية.
- مدراء تطوير الأعمال وأصحاب الشركات الصغيرة والمتوسطة.
- أي شخص يحتاج لفهم محاسبة ضريبة القيمة المضافة وتطبيقها.

الكفاءات المستهدفة:

سيكتسب المشاركون الكفاءات التالية من خلال برنامج مبادئ ضريبة القيمة المضافة ومحاسبتها:

- الإلمام بمفاهيم ضريبة القيمة المضافة.
- القدرة على حساب ضريبة القيمة المضافة بشكل صحيح.
- تطبيق خطوات التسجيل والإقرار الضريبي.
- إعداد ومعالجة الفواتير الضريبية بدقة.
- تحليل الأثر المالي للموارد الخاضعة والمعفاة.
- توثيق سجلات محاسبة الضريبة وفق اللوائح.
- معالجة العمليات المحاسبية المرتبطة بالخصومات والاسترجاعات.
- تعزيز مهارات اتخاذ القرار المالي المبني على القوانين الضريبية.

Dubai - UAE: +971 4 450 5697
Istanbul - Türkiye: +90 539 599 1206
Amman - Jordan: +962 79 712 3347

MERCURY

الأهداف التدريبية:

في نهاية هذا البرنامج التدريبي في مبادئ ضريبة القيمة المضافة ومحاسبتها، سيكون المشاركون قادرين على:

- شرح مبادئ ضريبة القيمة المضافة وأهدافها الاقتصادية.
- تحديد الأشخاص والكيانات الخاضعة والموارد المعفاة.
- التمييز بين التوريدات الخاضعة للضريبة والتوريدات بنسبة صفر بالمائة.
- تطبيق خطوات التسجيل الإلزامي في ضريبة القيمة المضافة بدقة.
- إعداد الفواتير الضريبية وفق المتطلبات الرسمية.
- توضيح كيفية احتساب ضريبة المدخلات وضريبة المخرجات.
- تحليل أثر الضريبة على التقارير المالية ونتائج الأعمال.
- إدراج قيود محاسبية صحيحة لضريبة القيمة المضافة.
- معالجة البضائع المرتجعة والمستبدلة وفق المعايير الضريبية.
- إعداد الإقرارات الضريبية الشهرية والربع سنوية بشكل احترافي.
- تقييم أثر الإعفاءات الضريبية على عمليات الشركة.
- تفسير العلاقة بين الضريبة والقيمة المضافة في العقود والتوريدات.
- بناء نظام داخلي لمتابعة الخصم الضريبي واسترجاع المدخلات.
- صياغة تقارير تقييمية حول أثر تطبيق النظام على العمليات.
- مقارنة تطبيق الضريبة عبر الصناعات المختلفة.
- تطوير حلول لتحديات التطبيق العملي داخل المؤسسات.
- تعزيز القدرة على اتخاذ قرارات مالية متوافقة مع القوانين الضريبية.
- اكتساب مهارة استخدام ميزان المراجعة لضبط الضريبة المستحقة.
- رفع الكفاءة المهنية في المحاسبة الضريبية داخل بيئة العمل.

محتوى الدورة:

الوحدة الأولى: مقدمة في مبادئ ضريبة القيمة المضافة:

- تعريف ضريبة القيمة المضافة وأهميتها الاقتصادية.
- الأهداف الرئيسية لتطبيق النظام في دول الخليج.
- المصطلحات الأساسية: المدخلات، المخرجات، الإعفاءات.
- الأشخاص الخاضعون للضريبة.
- التوريدات الخاضعة مقابل المعفاة.
- أمثلة تطبيقية على الموارد الخاضعة.
- التوريدات الخاضعة لنسبة صفر في المائة.
- الفروق بين الموارد المحلية والمستوردة.
- دور المحاسب في تطبيق الضريبة.
- الإطار القانوني والتنظيمي للضريبة.

الوحدة الثانية: كيفية تطبيق ضريبة القيمة المضافة في المحاسبة:

- حساب ضريبة القيمة المضافة على المبيعات والمشتريات.
- التمييز بين السلع والخدمات الخاضعة وغير الخاضعة.
- الموارد الخاضعة والمعفاة وأثرها على الفواتير.
- تحديد مكان التوريد وأهميته في الحساب.
- شروط التسجيل الإلزامي في ضريبة القيمة المضافة.
- حالات التسجيل الطوعي للشركات الصغيرة.
- خطوات عملية لإعداد السجلات المحاسبية.
- التعامل مع الفواتير الضريبية الإلكترونية.
- كيفية احتساب الضريبة على التوريدات المستوردة.
- أمثلة عملية على حساب الضريبة في العقود.

Dubai - UAE: +971 4 450 5697
Istanbul - Türkiye: +90 539 599 1206
Amman - Jordan: +962 79 712 3347

MERCURY

الوحدة الثالثة: التوريدات والفواتير الضريبية:

- متطلبات إصدار الفواتير الضريبية الصحيحة.
- كيفية إدراج تفاصيل المورد والعميل.
- التواريخ وأهمية تحديد تاريخ الاستحقاق.
- المعاملات الخاصة بالخصومات التجارية.
- إدراج التوريدات المعفاة والفصل بينها.
- الفرق بين الإقرار الضريبي الشهري والربع سنوي.
- إعداد الإقرارات الضريبية لضريبة القيمة المضافة.
- كيفية تسجيل البضائع المستوردة والمعفاة.
- احتساب الضريبة على العقود طويلة الأجل.
- الفروق بين الفواتير النقدية والآجلة.

الوحدة الرابعة: المحاسبة الخاصة بضريبة القيمة المضافة:

- معالجة المشتريات المحلية وفق الضريبة.
- إدراج العمليات الخاصة بالسلع المستوردة.
- حساب ضريبة المخرجات على المبيعات.
- تسجيل الخصم الضريبي للمدخلات.
- التعامل مع البضائع المرتجعة والمستبدلة.
- قيود محاسبية لشطب الديون المعدومة.
- إعداد ميزان المراجعة لتسوية الفروقات.
- إدخال البيانات الضريبية في برامج المحاسبة.
- معالجة الفائدة على المدفوعات المتأخرة.
- التزامات الاحتفاظ بالسجلات الضريبية.
- إعداد تقارير مالية توضح أثر الضريبة.
- مراجعة الحسابات الدورية لضمان الالتزام.

الوحدة الخامسة: التطبيقات المتقدمة والبيع على الشحن:

- كيفية تطبيق الضريبة على عقود الإيجار.
- معالجة ضريبة القيمة المضافة في التشغيل التمويلي.
- احتساب الضريبة على الأصول الثابتة.
- التوريدات المرتبطة بالأنشطة غير الخاضعة.
- نموذج استرجاع الضريبة خطوة بخطوة.
- آلية التعامل مع الشحنات الدولية.
- تحديد الطرف المسؤول عن دفع الضريبة.
- تسوية فروقات الضريبة في التوريدات العابرة.
- إعداد تقارير داخلية لتتبع الالتزامات الضريبية.
- مراجعة الأداء الضريبي للشركات.

خلاصة وتوصيات الدورة التدريبية:

تقدم هذه الدورة إطاراً عملياً شاملاً لفهم وتطبيق مبادئ ضريبة القيمة المضافة ومحاسبتها بطريقة صحيحة واحترافية. تمكّن المشاركين من التعامل مع الفواتير الضريبية والإقرارات بكفاءة عالية. توفر حلولاً عملية للتحديات التي تواجه المؤسسات في التطبيق اليومي. تساعد على تجنب الأخطاء المحاسبية وضمان الالتزام بالقوانين الضريبية. توصي بدمج هذه المهارات ضمن أنظمة الشركات لتعزيز الامتثال الضريبي المستدام.

Dubai - UAE: +971 4 450 5697
Istanbul - Türkiye: +90 539 599 1206
Amman - Jordan: +962 79 712 3347

MERCURY

نموذج تسجيل :

مبادئ ضريبة القيمة المضافة ومحاسبتها

الرمز : 2009 تاريخ الإنعقاد: 23 - 27 مايو 2027 دولة الإنعقاد: شرم الشيخ (مصر) التكلفة: 4500 اليورو

معلومات المشارك

الأسم الكامل (السيد / السيدة):

.....

المسمى الوظيفي: .....

الهاتف / الجوال: .....

البريد الإلكتروني الشخصي: .....

البريد الإلكتروني الرسمي: .....

معلومات جهة العمل

اسم الشركة: .....

العنوان: .....

المدينة / الدولة: .....

معلومات الشخص المسؤول عن ترشيح الموظفين

الأسم الكامل (السيد / السيدة):

.....

المسمى الوظيفي: .....

الهاتف / الجوال: .....

البريد الإلكتروني الشخصي: .....

البريد الإلكتروني الرسمي: .....

طرق الدفع

☐ الرجاء إرسال الفاتورة لي

☐ الرجاء إرسال الفاتورة لشركتي