JUPITER PRIME

Consulting • Training • Advisory

جوبيتر برايم للاستشارات والتدريب

كتيّب الدورة

# دورة متقدمة في مسك دفاتر ضريبة القيمة المضافة وإعداد الإقرارات

20 – 24 يونيو 2027

القاهرة

info@jupiterprime.uk

**jupiterprime.uk**

مسجّلة في المملكة المتحدة والمملكة العربية السعودية

# دورة متقدمة في مسك دفاتر ضريبة القيمة المضافة وإعداد الإقرارات

**المرجع:** 84408_2271 **التاريخ:** 20 – 24 يونيو 2027 **المكان:** القاهرة **الرسوم:** GBP 3500

مسك دفاتر ضريبة القيمة المضافة وإعداد الإقرارات دورة تدريبية مدتها أسبوع لماسكي الدفاتر وموظفي الحسابات الذين يسجلون ضريبة المبيعات، ويعد المشاركون خلالها ملف عمل إقرار ضريبة القيمة المضافة الذي يربط كل خانة في الإقرار الدوري بدفتر الأستاذ. فالجهات الضريبية تقرأ اليوم بيانات الفواتير الإلكترونية وتقارنها بالإقرارات المقدمة. وتقدم جوبيتر برايم للتدريب هذه الدورة للموظفين الذين يحافظون على دقة هذه السجلات.

## لماذا يهم مسك دفاتر ضريبة القيمة المضافة وإعداد الإقرارات الآن

تشكل ثلاث قوى مسك دفاتر الضرائب غير المباشرة اليوم. فالفوترة الإلكترونية تتيح للجهات الضريبية مطابقة بيانات الفواتير مع الإقرارات بندا بندا، فيظهر خطأ الترميز بسرعة. والموردون والعملاء ينتظرون فواتير ضريبية صحيحة قبل السداد أو الاسترداد. ومديرو المالية يريدون استرداد ضريبة المدخلات في وقتها دون مطالبة زائدة. والمنشأة التي ترمز كل عملية بالنسبة الصحيحة تحافظ على تدفق نقدي متوقع وتجتاز الفحص بهدوء، أما التي تخمن النسب فتواجه ربوطا ضريبية وغرامات. وتستند الدورة إلى المبادئ العامة لضريبة الاستهلاك التي تحصل في كل مرحلة من مراحل التوريد.

## المستفيدون من مسك دفاتر ضريبة القيمة المضافة وإعداد الإقرارات

- ماسكو الدفاتر المسؤولون عن ترميز فواتير المبيعات والمشتريات بنسب الضريبة
- مساعدو الحسابات المسؤولون عن فحص الفواتير الضريبية للموردين قبل الدفع
- الموظفون المسؤولون عن تسوية حساب الضريبة الرقابي في كل فترة
- الكتبة المسؤولون عن جمع الأرقام والجداول اللازمة للإقرار الدوري
- الموظفون الجدد في المالية المسؤولون عن حفظ مستندات الفحص الضريبي

تستفيد فرق المالية الصغيرة في المنشآت التجارية والخدمية أكثر عندما يحضر معا كل من يصدر الفواتير أو يرحلها ويتفقون على طريقة واحدة لترميز الضريبة.

## قدرات مسك دفاتر ضريبة القيمة المضافة وإعداد الإقرارات

يتتبع المشاركون كل عملية خاضعة للضريبة من الفاتورة إلى خانة الإقرار ويثبتون الرقم بأدلة من الدفاتر.

- تطبيق معالجات النسبة الأساسية والنسبة الصفرية والإعفاء عند ترميز الفواتير — مشرف الحسابات الدائنة
- حساب ضريبة المخرجات وضريبة المدخلات القابلة للاسترداد لفترة — المدير المالي
- اختبار الفواتير الضريبية للموردين مقابل البيانات المطلوبة قبل الاسترداد — فريق المشتريات
- بناء تسوية بين حساب الضريبة الرقابي والإقرار — المراجع الخارجي
- تقييم الإشعارات الدائنة والواردات والتعديلات وأثرها في الإقرار — الفاحص الضريبي
- عرض أرقام الإقرار وجداوله الداعمة للاعتماد — صاحب المنشأة

## مصطلحات مسك دفاتر ضريبة القيمة المضافة وإعداد الإقرارات الأساسية

- ضريبة المخرجات — الضريبة المفروضة على المبيعات الخاضعة التي تحصلها المنشأة المسجلة وتوردها إلى الجهة الضريبية
- ضريبة المدخلات — الضريبة المدفوعة على مشتريات النشاط التي يجوز للمنشأة المسجلة خصمها من ضريبة المخرجات
- الفاتورة الضريبية — فاتورة تحمل البيانات التي تشترطها الجهة الضريبية قبل أن يسترد المشتري ضريبة المدخلات
- التوريد الخاضع للنسبة الصفرية — توريد خاضع للضريبة بنسبة صفر يتيح للمورد استرداد ضريبة المدخلات
- التوريد المعفى — توريد خارج نطاق فرض الضريبة لا تسترد عادة ضريبة المدخلات المرتبطة به
- تاريخ استحقاق الضريبة — اللحظة التي يعد فيها التوريد قد تم، فتحدد فترة الإقرار التي يدخل فيها

## مسك دفاتر ضريبة القيمة المضافة وإعداد الإقرارات يوما بيوم

### اليوم 1: مسار ضريبة الاستهلاك داخل الدفاتر

- نموذج التحصيل متعدد المراحل — تحديد من يتحمل الضريبة النهائية
- حدود التسجيل ومتطلباته — معرفة متى يجب على المنشأة التسجيل
- فئات النسب — الفصل بين التوريدات الأساسية والصفرية والمعفاة
- رموز الضريبة في النظام المحاسبي — ربط النسب بحسابات دفتر الأستاذ
- حساب الضريبة الرقابي — متابعة المبالغ المستحقة للجهة الضريبية أو عليها

### اليوم 2: تسجيل المبيعات وضريبة المخرجات

- فحص محتوى فاتورة المبيعات — التأكد من ظهور كل حقل مطلوب
- قواعد استحقاق الضريبة — وضع كل عملية بيع في فترتها الصحيحة
- الإشعارات الدائنة والخصومات — تعديل ضريبة المخرجات تعديلا صحيحا
- الدفعات المقدمة والعربون — توقيت فرض الضريبة على المقبوضات
- ترحيل يومية المبيعات — مطابقة إجمالي الصافي والضريبة والإجمالي

## اليوم 3: تسجيل المشتريات واسترداد ضريبة المدخلات

- التحقق من فواتير الموردين — تقرير قابلية استرداد ضريبة المدخلات
- البنود المحظورة وغير القابلة للاسترداد — استبعاد الضيافة والاستخدام الشخصي
- أساسيات الاسترداد الجزئي — توزيع ضريبة المدخلات على النشاط المعفى
- الواردات وقيود الاحتساب العكسي — تسجيل الضريبة المحتسبة ذاتيا
- مطالبات النفقات والإيصالات — حفظ أدلة المشتريات الصغيرة

## اليوم 4: تسوية حسابات الضريبة وتصحيح الأخطاء

- تسوية حساب الضريبة الرقابي — مطابقة الدفاتر مع أرقام الإقرار
- تقارير الاستثناءات — اكتشاف الرموز الخاطئة والضريبة الناقصة
- أساسيات تخفيف الديون المعدومة — استرداد ضريبة المخرجات عن مبيعات غير محصلة
- تصحيح أخطاء الفترات السابقة — الاختيار بين التعديل والإفصاح
- حفظ السجلات ومسار التدقيق — الاستعداد للفحص الضريبي

## اليوم 5: تطبيق ملف عمل الإقرار

- دفاتر المبيعات والمشتريات المرمزة — تطبيق قواعد اليوم 2 واليوم 3
- ربط الإقرار خانة بخانة — وصل كل رقم بإجماليات دفتر الأستاذ
- حساب الضريبة الرقابي المسوى — تطبيق خطوات التسوية في اليوم 4
- قائمة المراجعة وملاحظات الاعتماد — تجهيز الأرقام للموافقة
- ملف عمل إقرار ضريبة القيمة المضافة — جداول وأدلة مكتملة

## تطبيق مسك دفاتر ضريبة القيمة المضافة وإعداد الإقرارات بعد الدورة

- تشغيل تقرير استثناءات على رموز الضريبة للفترة الماضية وتصحيح الفواتير المرمزة خطأ وتوثيق كل تعديل
- تسوية حساب الضريبة الرقابي مع آخر إقرار مقدم وتسجيل أي فرق مع سببه

## أسئلة حول مسك دفاتر ضريبة القيمة المضافة وإعداد الإقرارات

### ما مسك دفاتر ضريبة القيمة المضافة وإعداد الإقرارات ولماذا يهم الآن؟

هو تسجيل ضريبة المبيعات على كل فاتورة وإعداد الإقرارات الدورية من هذه السجلات. ويهم الآن لأن التقديم الرقمي يتيح للجهات الضريبية مقارنة بيانات الفواتير بالإقرارات بسرعة.

## من الأدوار الأكثر استفادة من دورة مسك دفاتر ضريبة القيمة المضافة وإعداد الإقرارات؟

يستفيد أكثر ماسكو الدفاتر ومساعدو الحسابات والموظفون الجدد في المالية الذين يرمزون الفواتير ويستردون ضريبة المدخلات ويجمعون أرقام الإقرار.

## كيف تختلف دورة مسك دفاتر ضريبة القيمة المضافة وإعداد الإقرارات عن دورة مسك الدفاتر العامة؟

دورة مسك الدفاتر العامة تتناول القيد المزدوج بصورة واسعة، أما هذه الدورة فتركز على رموز الضريبة والفواتير الضريبية وضريبتي المدخلات والمخرجات وحساب الضريبة الرقابي والإقرار الدوري.

## ماذا تعود به من دورة مسك دفاتر ضريبة القيمة المضافة وإعداد الإقرارات؟

تعود بملف عمل للإقرار يضم دفاتر مرمزة وربطا للإقرار خانة بخانة وحساب ضريبة رقابيا مسوى وقائمة مراجعة جاهزة للاعتماد.

## مسك دفاتر ضريبة القيمة المضافة وإعداد الإقرارات: الطريق إلى الأمام

يمنح ملف عمل إقرار ضريبة القيمة المضافة المدير المالي أساسا لأول قرار في كل فترة: هل أرقام الإقرار جاهزة للتقديم أم تحتاج إلى أدلة إضافية. ويستخدمه ماسكو الدفاتر والمراجعون معا. وبعد أول استخدام له تستحق رموز الضريبة التي تقف وراء أكثر الاستثناءات تكرارا إعادة النظر، لأن تصحيح الرمز يمنع تكرار التعديل نفسه في الفترة التالية.