



ainfct

المؤسسة العربية للاستشارات والتدريب وتطوير الأداء
AINFCT | info@ainfct.com | www.ainfct.com

القواعد المحاسبية لضريبة القيمة المضافة

فكرة الدورة

تُعد ضريبة القيمة المضافة من الضرائب غير المباشرة التي تتطلب معالجة محاسبية دقيقة لضمان سلامة التسجيلات المالية والامتثال للمتطلبات النظامية. ومع تطور البيئات المالية والرقابية، أصبحت الحاجة أكبر إلى فهم العلاقة بين العمليات التجارية، والفواتير الضريبية، والحسابات المحاسبية، والإقرارات الدورية.

يركز هذا البرنامج المقدم من AINFCT على بناء فهم عملي للقواعد المحاسبية المرتبطة بضريبة القيمة المضافة، من خلال توضيح آليات تسجيل الضريبة على المشتريات والمبيعات، ومعالجة المدخلات والمخرجات، والتسويات، والفروقات، والحالات المحاسبية الشائعة. كما يساعد البرنامج المشاركين على ربط المتطلبات الضريبية بالدورة المحاسبية اليومية وإعداد التقارير المالية بصورة أكثر دقة.

يوفر البرنامج قيمة تطبيقية للجهات التي تسعى إلى تحسين جودة الامتثال الضريبي وتقليل الأخطاء المحاسبية المرتبطة بالضريبة، مع التركيز على أمثلة عملية تناسب بيئات العمل المختلفة.

أهداف الدورة

فيما يلي الأهداف الرئيسية لهذا البرنامج التدريبي:

- شرح المفاهيم المحاسبية لضريبة القيمة المضافة.
- تطبيق قيود ضريبة المدخلات والمخرجات.
- تحليل أثر الضريبة على الحسابات المالية.
- إعداد التسويات المحاسبية المرتبطة بالضريبة.
- مراجعة الإقرارات الضريبية من منظور محاسبي.
- تقليل الأخطاء الشائعة في التسجيل الضريبي.

منهجية الدورة

- شرح تطبيقي مدعوم بأمثلة محاسبية واقعية.
- تمارين عملية على القيود والتسويات الضريبية.
- مناقشات موجهة حول الأخطاء الشائعة.
- دراسات حالة مرتبطة بالدورة المحاسبية اليومية.
- مراجعة جماعية لنماذج إقرارات وسجلات ضريبية.

أثر الدورة على المنظمة

يمكن تعزيز كفاءة المعالجة المحاسبية لضريبة القيمة المضافة من خلال:

- تحسين دقة التسجيلات المحاسبية الضريبية.
- دعم الامتثال للمتطلبات الضريبية المعمول بها.
- تقليل مخاطر الأخطاء والغرامات المالية.
- رفع جودة التقارير المالية المرتبطة بالضريبة.

أثر الدورة على المتدربين

يساعد البرنامج المشاركين على:

- فهم العلاقة بين المحاسبة والالتزام الضريبي.
- تسجيل العمليات الضريبية بثقة أعلى.
- اكتشاف الأخطاء المحاسبية المرتبطة بالضريبة.
- التعامل مع التسويات الضريبية اليومية.

الشهادات

شهادة معتمدة من AINFCT

الفئة المستهدفة

يناسب هذا البرنامج العاملين في الوظائف المالية والمحاسبية الذين يتعاملون مع تسجيل ومراجعة ضريبة القيمة المضافة. كما يفيد الموظفين الذين يحتاجون إلى فهم تطبيقي يربط بين المتطلبات الضريبية والمعالجة المحاسبية اليومية.

- المحاسبون ومسؤولو الحسابات.
- موظفو الشؤون المالية.
- مسؤولو الضرائب والامتثال الضريبي.
- المراجعون الداخليون.
- موظفو إعداد التقارير المالية والموازنات.

- قابلة للمراجعة النهائية والتنسيق المؤسسي قبل الإصدار.
- برنامج تدريبي - 5 أيام x 4 ساعات يومياً
- القواعد المحاسبية لضريبة القيمة المضافة

اليوم الأول: الإطار المحاسبي لضريبة القيمة المضافة

- مفهوم ضريبة القيمة المضافة وطبيعتها المحاسبية.
- الفرق بين ضريبة المدخلات وضريبة المخرجات.
- أثر الضريبة على الدورة المحاسبية.
- الحسابات المستخدمة في تسجيل الضريبة.
- العلاقة بين الفاتورة الضريبية والقيود المحاسبية.
- مبادئ الاعتراف والقياس للعمليات الخاضعة للضريبة.

اليوم الثاني: المعالجة المحاسبية للمبيعات والمخرجات

- تسجيل المبيعات الخاضعة لضريبة القيمة المضافة.
- معالجة المبيعات المعفاة أو غير الخاضعة.
- قيود ضريبة المخرجات في الحسابات اليومية.
- أثر الخصومات والمرتجات على الضريبة.
- معالجة الإشعارات الدائنة والمدينة.
- مراجعة أرصدة ضريبة المخرجات محاسبياً.

اليوم الثالث: المعالجة المحاسبية للمشتريات والمدخلات

- تسجيل المشتريات الخاضعة لضريبة القيمة المضافة.
- شروط خصم ضريبة المدخلات محاسبياً.
- معالجة المشتريات غير القابلة للخصم.
- أثر المصروفات الرأسمالية والتشغيلية على الضريبة.

- قيود المرتجعات والتعديلات على المشتريات.
- مطابقة فواتير الموردين مع السجلات المحاسبية.

اليوم الرابع: التسويات والفروقات والإقرارات الضريبية

- تسوية حسابات ضريبة القيمة المضافة.
- معالجة الفروقات بين السجلات والإقرار الضريبي.
- إعداد أرصدة الضريبة المستحقة أو القابلة للاسترداد.
- مراجعة البيانات قبل تقديم الإقرار.
- التعامل مع الأخطاء المكتشفة بعد الإقرار.
- أثر التسويات الضريبية على القوائم المالية.

اليوم الخامس: التطبيق العملي والرقابة المحاسبية

- حالات عملية على تسجيل المبيعات والمشتريات.
- تحليل قيود ضريبية مركبة.
- تصميم إجراءات مراجعة داخلية للضريبة.
- مؤشرات كشف الأخطاء في حسابات الضريبة.
- إعداد ملف متابعة محاسبي لضريبة القيمة المضافة.
- مراجعة تطبيقية شاملة على دورة ضريبية كاملة.

course _daily_ schedule

يمتد البرنامج على خمسة أيام تدريبية، بواقع أربع ساعات تدريبية يومياً. يخصص كل يوم لمحور رئيسي يبدأ بتأصيل المفاهيم، ثم ينتقل إلى التطبيق العملي من خلال أمثلة وتمارين محاسبية. يتضمن اليوم التدريبي مناقشات تفاعلية، وحالات تطبيقية، ومراجعة ختامية لأبرز النقاط لضمان استيعاب المشاركين وربطها ببيئة العمل.

course _assessment

يتم تقييم استفادة المشاركين من خلال التفاعل أثناء الجلسات، وتنفيذ التمارين المحاسبية، ومناقشة الحالات العملية المرتبطة بضريبة القيمة المضافة. وفي نهاية البرنامج، يحصل المشاركون على شهادة حضور أو إتمام من AINFCT وفق متطلبات المشاركة المعتمدة.

course _key _competencies

- المعالجة المحاسبية للضريبة.
- تسجيل ضريبة المدخلات والمخرجات.
- تسوية الحسابات الضريبية.
- مراجعة الإقرارات الضريبية.
- تحليل الأخطاء المحاسبية.
- الامتثال المالي والضريبي.

مكتب القاهرة الرئيسي

القاهرة، جمهورية مصر العربية
7 شارع وهران، الطيران، مدينة نصر
201152466358+
info@ainfct.com

ainfct.com

رقم التسجيل الضريبي: 472920235

مكتب مدريد الفرعي

مدريد، إسبانيا
شارع الصحة 3، وسط المدينة، 28013 مدريد
training@ainfct.com
ainfct.com