

ضريبة القيمة المضافة ومحاسبتها

الهدف من الدورة

ادراج قائمة بالشروط الرئيسية لضريبة القيمة المضافة مثل الشخص الخاضع لضريبة ودخلات ونتائج ضريبة القيمة المضافة والموارد المغفاة من الضرائب .

التعرف على إثر تطبيق ضريبة القيمة المضافة على البيانات المالية الخاصة بالشركة .

شرح كيفية حساب ضريبة القيمة المضافة على الشراء وبيع السلع أو الخدمات سواء كانت خاضعة لضريبة القيمة المضافة أم لا .

استخدام ميزان المراجعة لتعويض النقص في ضريبة القيمة المضافة .

صياغة تقييم أولي لإجراء تأثير تطبيق نظام ضريبة القيمة المضافة على العمليات والحسابات .

تقييم تأثير ضريبة القيمة المضافة على مختلف الصناعات

المحاور

كيفية تطبيق ضريبة القيمة المضافة :

حساب قيمة الداخل والخارج لضريبة القيمة المضافة
الأشخاص والكيانات الخاضعة لنظام ضريبة القيمة المضافة
أنواع الموارد

الموارد الخاضعة لنظام ضريبة القيمة المضافة، السلع والخدمات

الموارد المغفاة من نظام ضريبة القيمة المضافة

الموارد التي لا قيمة لها

الموارد غير الاعتبارية

مكان التوريد، المحلي مقابل الصادر

المبيعات المطبقة عليها نظام ضريبة القيمة المضافة، التوصيل والفواتير وتاريخ الدفع :

كيفية تسجيل واعفاء البضائع والخدمات من نظام ضريبة القيمة المضافة

التوصيل المحلي

البضائع والخدمات المستوردة

المبالغ الخاضعة للضرائب

التخفيضات والبضائع غير الخاضعة للضرائب

الطرف المسؤول عن دفع قيمة ضريبة القيمة المضافة

المحاسبة للضريبة على القيمة المضافة :

إصدار فاتورة ضريبة القيمة المضافة

كيف تبدو فاتورة ضريبة القيمة المضافة

محتوى الفاتورة

الفرق بين الأعمال النقدية والمبيعات على حساب

سجلات ضريبة القيمة المضافة والوثائق التي يجب حفظها

إدخال بيانات ضريبة القيمة المضافة في المحاسبة

المشتريات المحلية من السلع والخدمات

السلع والخدمات المستوردة

ضريبة القيمة المضافة على النفقات

الإمداد الذاتي من السلع والخدمات

ضريبة القيمة المضافة على المبيعات

الخصومات المقدمة للعملاء

البضائع المرتبعة

البضائع المستبدلة

الفائدة على المدفوعات المتأخرة للعملاء

قيود ضريبة القيمة المضافة لشطب الديون المعدومة

قيود ضريبة القيمة المضافة للدفعة الأولى

التعامل مع البضائع التالفة