



دورات المالية والمحاسبة والبنوك

المحاسبة الضريبية

Course Introduction

يهدف هذا البرنامج التدريبي إلى تمكين المشاركين من التميز في إجراء المحاسبة الضريبية، عبر مساعدتهم على فهم أنواع النظم الضريبية المطبقة والقوانين الحاكمة لها، بالإضافة إلى تمكينهم من إتقان تسعير الضريبة وتحديد الوعاء الضريبي، وفهم استراتيجيات إجراء الفحص والتدقيق الضريبي وإتقان إصدار الفاتورة الضريبية، وإعداد الإقرار الضريبي الدوري، بخلاف التعرف على كيفية إتمام التسويات الضريبية، وحساب ضريبة القيمة المضافة.

Target Audience

- موظفو إدارة المحاسبة والمالية.
- مديرو إدارة المحاسبة والمالية.
- المسؤولين عن عملية التدقيق والرقابة المالية.
- كل محترف يعمل في إدارة المحاسبة والمالية بالمؤسسات.

Learning Objectives

- التعرف على مفهوم الضريبة وتعريفها وتقسيماتها.
- فهم أنواع النظم الضريبية المطبقة والقوانين الحاكمة للمحاسبة الضريبية.
- التعرف على أدوار ومسؤوليات محاسب الضرائب.
- فهم أبرز مراحل المحاسبة الضريبية.
- إتقان تسعير الضريبة وتحديد التكاليف واجبة الخصم منها.
- فهم استراتيجيات تحديد الوعاء الضريبي.
- إتقان إجراء الفحص والتدقيق الضريبي.
- فهم المعلومات التي يجب أن تتضمنها الفاتورة الضريبية ومعايير إصدارها.
- إتقان الحساب على ضريبة المدخلات والمخرجات.
- فهم كيفية إعداد الإقرار الضريبي الدوري.
- إتقان إجراء التسويات الضريبية.
- التعرف على قواعد واشتراطات إصدار فاتورة VAT.

- التي يجب حفظها VAT التعرف على سجلات
- في المحاسبة VAT إتقان إدخال بيانات
- شرح كيفية حساب ضريبة القيمة المضافة على الشراء وبيع السلع أو الخدمات
- استخدام ميزان المراجعة لتعويض النقص في ضريبة القيمة المضافة

Course Outline

• day one

• مفهوم الضريبة وتعريفها

- ماهو الفارق بين الضريبة والرسوم؟
- ماهي تقسيمات الضريبة؟
- ماهي أنواع النظم الضريبية المطبقة؟
- ضريبة الممتلكات.
- ضريبة المبيعات.
- ضرائب الإنتاج.
- ضريبة القيمة المضافة.
- الضرائب على الصادرات والواردات.
- الضريبة على صافي الثروة.
- دراسة حالات.

• day two

• أساسيات المحاسبة الضريبية

- ماهي القوانين الحاكمة للمحاسبة الضريبية؟
- ماهي أدوار ومسؤوليات محاسب الضرائب؟
- ماهي أبرز مراحل المحاسبة الضريبية؟

- 0 مرحلة الحصر.
- 0 مرحلة الفحص الضريبي.
- 0 مرحلة الحجز والتحويل.

- كيف تتقن التمييز بين الربح المحاسبي والربح الضريبي؟
- كيف تقوم بتسعير الضريبة؟
- ماهي التكاليف واجبة الخصم من الضريبة؟ وكيف تقوم بتحديدوها؟
- استراتيجيات تحديد الوعاء الضريبي.
- الفارق بين الضريبة النسبية والضريبة التصاعدية.
- ماهي استراتيجيات الفحص والتدقيق الضريبي؟
- أنواع ومعايير الفحص الضريبي.
- كيف تقوم بإعداد الفحص الضريبي باستخدام الحاسب الآلي.
- استراتيجيات مواجهة التهرب الضريبي.
- دراسة حالات.
- تطبيق عملي.

• day three

ماهي المعلومات التي يجب أن تتضمنها الفاتورة الضريبية؟

- ماهي معايير إصدار الفواتير الضريبية؟
- كيف تقوم بإصدار الفواتير بالعملات الأجنبية؟
- الحساب على ضريبة المدخلات والمخرجات.
- كيف تقوم بإعداد الإقرار الضريبي الدوري؟
- استراتيجيات إجراء التسويات الضريبية.
- إشعار الخصم الدائن.
- الاستبدال.

تطبيق عملي.

• day four

VAT مقدمة إلى ضريبة القيمة المضافة

- VAT؟ كيف تبدو فاتورة
- VAT محتوى فاتورة.
- VAT قواعد واشتراطات إصدار فاتورة.
- الفرق بين الأعمال النقدية والمبيعات.
- والوثائق التي يجب حفظها VAT سجلات.
- في المحاسبة VAT دخال بيانات.
- 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 المرتجعة.
- البضائع المستبدلة.
- الفائدة على المدفوعات المتأخرة للعملاء.

• day five

لشطب الديون المعدومة VAT قيود

- للدفع الأولى VAT قيود
- التعامل مع البضائع التالفة
- البيع على الشحن: التعامل مع المرسل إليه والمرسل.
- على عقود الإيجار: التشغيلات والتمويلات الإيجارية VAT تطبيق.
- مشتريات ومبيعات الأصول الثابتة.
- الكيانات التي تقدم أنشطة غير خاضعة لنظام ضرائب القيمة المضافة.
- ميزان مراجعة الحسابات اللازمة لاستكمال استرجاع ضريبة القيمة المضافة.
- شكل نموذج استرجاع ضريبة القيمة المضافة.
- ورشة عمل على جميع محاور البرنامج التدريبي.

Confirmed Sessions

FROM	TO	DURATION	FEES	LOCATION
April 14, 2025	April 18, 2025	5 days	4950.00 \$	France - Paris
July 14, 2025	July 18, 2025	5 days	4250.00 \$	UAE - Dubai
Oct. 13, 2025	Oct. 17, 2025	5 days	4250.00 \$	UAE - Dubai