

www.pwcacademy-me.com

PwC's Academy VAT Training

Get ready for VAT

2017



pwc

Contents

<i>Why choose PwC's Academy for VAT training</i>	3
<i>PwC's Academy VAT training</i>	4
<i>GCC VAT Compliance Diploma</i>	5
<i>VAT training for executives</i>	7
<i>VAT training for finance managers</i>	10
<i>VAT training for operations staff</i>	14
<i>Contact us</i>	17



Why choose PwC's Academy for VAT training

Businesses with revenues of over \$100,000 must be registered and be ready for VAT implementation from 1 January 2018.

Do you and your staff have the essential VAT knowledge and skills, are you ready for the introduction of VAT?

VAT is a self-assessed tax. It is the responsibility of all organisations to put into place the correct systems, processes and controls to ensure that VAT on relevant transactions is recorded and reported accurately, as required by the VAT regulations, and where applicable the correct payments are made to the authorities on a timely basis.

PwC has a proven track record of helping solve tomorrow's problems today and at the heart of that is our belief in the importance of training. PwC's Academy, the education and training business of PwC, has designed a suite of VAT training courses for all levels of staff in both corporate and government sectors. We aim to equip you with the knowledge and skills to embrace the many challenges of this new regime.

The PwC difference

Global network of tax professionals

Middle East based tax consultancy solutions

*100% pass rates on Tax qualifications**

Customised solutions for corporates and government entities

Collaborative and social learning

Peace of mind training solutions

Our training has been developed to provide a comprehensive understanding of the VAT system, from the compliance aspects of registration, record keeping requirements, returns and payment obligations and VAT inspections to the practical considerations of how VAT will affect the organisation, the strategic decision making required, as well as the fundamentals of accounting for VAT in the accounting system.

Our global network of expert professionals bring their knowledge and practical experience, gained from working within leading organisations, including many in jurisdictions with established VAT systems, into the classroom to give our clients an insight into the commercial and practical realities of working with VAT.

It is of vital importance to prepare early. Our award winning Academy has a proven track record in finance and business training, and 100% pass rates in our tax professional qualifications, so we can support our client's business and people in preparation for January 2018, and beyond.

* As at the time of publication



PwC's Academy VAT training

GCC VAT Compliance Diploma

The GCC VAT Compliance Diploma is a globally recognised tax qualification offered by the Association of Taxation Technicians (ATT). PwC's Academy is pleased to offer the GCC VAT Compliance Diploma, in exclusive partnership with Tolley, the leading provider worldwide of practical tax training.

VAT training for executives

- Principles of VAT
- Obligations and rights of taxpayers and key compliance requirements
- International trade: VAT on cross border and free zone transactions

VAT training for finance managers

- Principles of VAT
- Accounting for VAT
- VAT registration
- Payment of VAT and filing of VAT returns – fines and penalties

VAT training for operations staff

- Introduction to VAT
- VAT for accounts payable
- VAT for accounts receivable

Customised VAT training for corporates and government entities

All of our courses can be delivered in-house to suit the specific needs of our clients. With bespoke programmes focused on the fundamental principles of VAT, regulation and administration, and guidance on the interpretation and consistent application of the GCC VAT legislation, our courses will equip our clients with the knowledge, skills and confidence to work with VAT.



GCC VAT Compliance Diploma

The GCC VAT Compliance Diploma is a globally recognised tax qualification accredited by the Association of Taxation Technicians (ATT).

The recent announcement of the GCC VAT Framework has made it imperative for all organisations to understand and implement the VAT system by 1 January 2018. To help organisations build and demonstrate tax capability and to ensure that their employees have a detailed understanding of GCC VAT legislation and its application, PwC's Academy is pleased to offer the GCC VAT Compliance Diploma. This is offered in exclusive partnership with Tolley, the leading provider worldwide of practical tax training.



About our programme

Participants will gain an in-depth practical knowledge of the GCC VAT legislation and get a clear understanding of the principles of VAT and application of the framework. Taught in a modular format this programme is split into four manageable sections of learning and testing, followed by a final diploma exam. Participants can choose a study programme to suit their own pace of learning.

In our programme, participants will gain:

- Comprehensive classroom training from tax specialists and industry experts
- Study materials and practice questions to prepare for assessments
- Access to online learning resources and mock assessments
- The option to choose the timing of the online examination
- Access to VAT experts from PwC



Certification

On successful completion of the final diploma exam participants will be awarded the VAT Compliance Diploma from the Association of Taxation Technicians*.



Who is it for?

The GCC VAT Compliance Diploma is ideal for tax managers, finance managers, for tax professionals responsible for administration of VAT and for those in a VAT regulatory role in the private or public sector. It is suitable for anyone who wants a detailed understanding of the GCC VAT legislation and its application in their organisation.

*In order to achieve the GCC VAT Compliance Diploma, participants must register with the Association of Taxation Technicians at www.att.org.uk or call +44 20 7340 0551

Our programme structure

We offer two study options to suit the diverse time commitments and learning styles of professionals:

	Comprehensive learning programme	Blended learning programme
 <i>Contact hours</i>	96	48
 <i>Online assessments</i>	✓	✓
 <i>Homework*</i>	✓	✓
 <i>Guided home study*</i>	✓	✓
 <i>Tolley study material</i>	✓	✓
 <i>Online learning resources</i>	✓	✓

*Number of hours vary for each study option

Our trainers

Our programme is delivered by tax professionals with global VAT experience in many jurisdictions and with extensive training and corporate experience in the Middle East. Focused on exam success and training with impact, our trainers ensure the classes are interactive and engaging, by using live examples, case studies and group discussions.

About PwC's Academy

PwC's Academy is the learning and education business of PwC. We are committed to supporting the sustainable growth of talent across the region. We operate across the Middle East and are part of a growing network of PwC Academies present in over 40 countries worldwide.

We have a proven track record in finance and business training, and 100%* pass rates in our tax professional qualifications. We are well prepared and ready to support our client's business and people in preparation for January 2018, and beyond.

*As on date of publication

About Tolley

Tolley is the tax and accountancy business of LexisNexis. They are UK's only provider of practical tax and accountancy guidance, in-depth reference material, ground-breaking training and learning resources and unique market insight. Established in 1916, Tolley has a long established history of working in partnership with the accountancy profession to facilitate an adherence to best practice and deliver financial efficiencies.

Programme outline

Module A

- General principles
- Registration
- Definition of supplies
- Liability of supply
- Zero rating
- Exemption
- Deemed and self supplies
- Value of the supply

Module B

- Time of supply
- Input tax - when to recover
- Partial exemption
- VAT records and returns
- Accounting for VAT
- Bad debt relief

Module C

- International aspects - goods
- International aspects – services
- Penalties for errors and omissions
- Refunds, repayments and other charges

Module D

- Transfers of ownership of a business
- VAT groups
- Special schemes for VAT
- Land and buildings
- Capital goods - special schemes



VAT training for executives

The expected introduction of VAT in the GCC will raise questions and present many challenges for organisations. Understanding the commercial impact of VAT on your business is now critical for all business leaders.

With this in mind, we have designed a suite of courses to provide executive level decision-makers a strategic overview of the VAT legislation, and an insight into the action businesses may take in order to make this change.



Who is it for?

These courses will provide directors, department heads, chief financial officers, and entrepreneurs a strategic understanding of the mechanics of a VAT system, the commercial implications of VAT, and the key regulatory matters that organisations must adhere to.

Principles of VAT

The expected announcement of the GCC VAT legislation has made it imperative for all organisations to understand the main features of the new VAT system.

In this course delegates will gain a strategic overview of the new framework and the underlying principles of VAT. This course also provides a foundation for the detailed technical VAT courses.



1 Day



6 CPE credits



e-learning modules available



What will they learn?

Delegates will have a clear understanding of key concepts, such as:

- An overview of the broader government strategy and objectives with regards to the VAT system
- The taxable person
- What is a taxable supply, and how to establish the taxable value of a supply
- Output and input VAT
- Place and time of supply
- Registration requirements
- Compliance and regulatory requirements
- The commercial impact of VAT on your business and how the introduction of VAT will impact:
 - Pricing
 - Margins
 - Resources
 - Contracts
- Other business considerations
 - Registering as a group of companies for VAT
 - International trade
 - Contracts – transitional arrangements

Obligations and rights of taxpayers and key compliance requirements

VAT is a self assessed tax, and as such all taxable persons must be aware of their rights and obligations under this system.

In this course delegates will gain an understanding of administrative and regulatory matters, such as when a business should register for VAT, when must a VAT return be completed, what are the document and record keeping requirements and the implications of non payment/ late payment.



1 Day



6 CPE credits



e-learning modules available



What will they learn?

Delegates will have a clear understanding of procedural matters such as:

- Reporting economic activity, and the requirement to register for VAT
- Maintenance of records and key VAT documentation
- Submission of VAT returns, and payment of VAT
- Provision of information to regulators
- Deduct input VAT (and adjustments of VAT deducted)
- Refunds, settlements and bad debts
- Appeals and assessments

International trade: VAT on cross border and free zone transactions ★

VAT is a consumption based tax and the GCC VAT is applicable on certain transactions where goods or services are consumed within the GCC.

In this course delegates will get an insight into how VAT should be accounted for with respect to cross border transactions, both between different countries within the GCC and trading with entities outside the GCC.



What will they learn?

Delegates will get a clear understanding of:

- The meaning of International Trade
 - Trading with countries outside the GCC
 - Trading with countries within the GCC
- How to determine the place of supply
 - What are the general rules for supplies of goods and services



1 Day



6 CPE credits



e-learning modules available

- The reverse charge mechanism
- Trading within and outside a free zone
- The interaction of customs duties and VAT
- Documentation requirements with respect to cross border transaction
- Can input VAT on imports and acquisitions from GCC countries be reclaimed





VAT training for finance managers

With the expected introduction of VAT in GCC, it will become mandatory that organisations adapt their current systems and procedures to ensure that VAT is accounted for and reported correctly from 1 January 2018.

With this in mind, we have designed a suite of courses to provide management a strategic and functional understanding of the mechanics of VAT and the impact of its introduction to the GCC.



Who is it for?

These courses will provide finance managers and financial controllers an in-depth understanding of how the introduction of VAT will impact on the operations of the finance department, from understanding when to charge VAT on sales and deduct VAT with respect to expenses and purchases, to the accounting entries, and maintenance of accounting ledgers incorporating VAT where required.

Delegates will also get guidance on key administrative and regulatory requirements that organisations will need to adhere to, such as registration for VAT and the submission and payment of periodic VAT returns.

Principles of VAT

The expected announcement of the GCC VAT legislation has made it imperative for all organisations to understand the main features of the new VAT system and its impact on the finance department.

In this course delegates will gain fundamental knowledge required to understand the mechanics of how a VAT system works, and how VAT will impact the daily finance operations. This course also provides a foundation for the detailed technical VAT courses.



1 Day



6 CPE credits



e-learning modules available



What will they learn?

Delegates will get a clear understanding of:

- The mechanics of a VAT system
- Output and input VAT
- What is a taxable supply
 - Classification of goods and services
 - Rates of VAT (standard rated, zero rated and exempt)
- How is a transaction valued for VAT purposes
- Place and time of supply
- Documentation and record keeping requirements
- Administrative and regulatory requirements
- Rights and obligations of the taxpayer
- The commercial impact of VAT on your business. How will the introduction of VAT impact on:
 - Pricing
 - Margins
 - Resources
 - Contracts



Accounting for VAT

In order to implement VAT across an organisation, it is essential that the finance team understands the principle rules of accounting for VAT.

In this course delegates will learn about the documentation required for both outputs (sales) and inputs (purchases and expenses) of the business, as well as procedures and controls that may be implemented to ensure the accuracy of the VAT accounts and records.



2 Days



12 CPE credits



e-learning modules available



Accounting for VAT

- VAT in the accounting system
- What is a VAT invoice, and when is a VAT invoice required
 - Which transactions require VAT invoices (and which do not)
 - What does a VAT invoice look like
 - What information must the VAT invoice include
- Who is responsible for raising VAT invoices
- What are the accounting entries to record VAT
- Policies, procedures, controls and authorisations, to improve the accuracy of accounting for VAT
- Preparing the VAT return from the accounting records
- Supporting reconciliations and documentation for the return
- What VAT records must be maintained



Output VAT

- Rates of VAT (standard rate, zero rate, exemption, outside of scope)
- How to calculate VAT on a VATable transaction
- Valuation of a transaction for VAT purposes
- When must VAT be accounted for (sale, return, export, bad debt relief, supplies to employees, deemed supplies)
- What are the invoicing procedures
 - Special circumstances (electronic invoice, discounts, credit/debit notes)
- Special cases: credit notes, bad debts, deemed supplies and self supplies



Input VAT

In order to minimise the cost of VAT to a business a clear understanding of when a credit for input VAT may be taken is critical:

- When can input VAT can be deducted
- What evidence or documentation is required in order to deduct input VAT
- How much input VAT can be deducted
- What input VAT is not deductible
- Partial exemption: when should an organisation apply proportional deduction.
- Limitation and exceptions to the right to deduct input VAT on specific expenses (director expenses, employees expenses, car expenses, business entertainment, rental, self supplies and change of use)

VAT registration

When a business with taxable supplies has relevant turnover that meets or exceeds the mandatory VAT registration thresholds specified by the VAT legislation, they must register for VAT.

All businesses must recognise when and how to complete the registration process. In this course delegates will learn about the registration procedure for VAT and will 'walk through' the documentation required for VAT registration.



What will they learn?

Delegates will cover the implications of registration, including:

- Registration Procedure:
 - When should an organisation register for VAT, What is the time limit for registration, Documents to be filed for registration
 - Certificate of Registration
- Pre and post registration provisions:
 - Credit for pre registration input VAT
 - Other rights and obligations
- Exemption from Registration
- Group registration
 - Conditions, Procedure, Advantages and disadvantages
- Circumstances for de-registration



1/2 Day



3 CPE credits



e-learning modules available

Payment of VAT and filing of VAT returns – fines and penalties

A VAT registered business must ensure it adheres to the VAT regulations.

In this course, delegates will gain a clear understanding of the administrative requirements for paying and filing a VAT return on a timely basis, including all relevant procedural matters.



What will they learn?

Delegates will learn:

- What is a VAT Return
- What information is include in the VAT return
 - For what time period does a VAT return have to be completed (the accounting period)
 - How do the accounting ledgers reconcile to the VAT return
 - How to calculate VAT payable/repayable for the VAT accounting period
- What is the due date for payment and filing of a VAT return
- How does a business make a payment to the authorities
- What are the documents to be submitted with a VAT Return
- What are the provisions for small business
- How is VAT calculated for businesses with mixed zero-rated, standard-rated sales
- What are the implications of non-payment/late payment of VAT



1/2 Day



3 CPE credits



e-learning modules available



VAT training for operations staff

With the expected introduction of VAT in GCC, VAT must be considered for all transactions from 1 January 2018. The implementation of VAT in an organisation will require a change in mind-set at all levels and a practical understanding of the operational details of the VAT legislation.

With this in mind, we have designed a suite of courses for operations staff who are involved in accounts preparation and maintenance of accounting records.



Who is it for?

These courses will provide entry level finance staff and those involved in day to day finance operations a detailed understanding of the mechanics of VAT, how and when to calculate VAT, how VAT should be presented in accounting documentation and how it is processed through accounting ledgers. These courses will equip finance staff with the skills and confidence to embrace this change.

Introduction to VAT

The expected announcement of the GCC VAT legislation has made it essential for staff involved in the daily preparation of accounts and processing or maintenance of accounting information understand the main features of a VAT system, and how to this will impact on their role in practice.

In this course, delegates gain the fundamental knowledge required to understand the mechanics of how a VAT system works. This course also provides delegates with the foundation knowledge for the detailed technical VAT courses.



What will they learn?

Delegates will gain a detailed understanding of:

- The mechanics of a VAT system
- Output and input VAT
- What is a taxable supply
 - Classification of goods and services and VAT rates (standard rated, zero rated and exempt)
- How is a transaction valued for VAT purposes
- Place and time of supply
- Documentation and record keeping requirements.
- Essential knowledge on VAT compliance



1 Day



6 CPE credits



e-learning modules available

VAT for accounts payable

In order to minimise the cost of VAT to an organisation, it is important to have a clear understanding of when a credit for input VAT may be taken.

In this course individuals working with VAT at an operational level on the procurement or accounts payable side of a business will gain a clear understanding of input VAT and its recoverability.

Delegates will have the opportunity to put into practice what they have learned using a range of case study scenarios and practical examples.



What will they learn?

Delegates will get an insight on:

- What is a VAT invoice
 - What does a VAT invoice look like
 - What information must the VAT invoice include
- What is input VAT
- When and by whom can input VAT be deducted
- How much VAT can be deducted
- What input VAT is not deductible
- What evidence or documentation is required in order to deduct input VAT, and how long should these records be maintained
- Calculating input VAT for inclusion in the VAT return
- Partial exemption: when should an organisation apply proportional deduction, and how does it work



2 Days



12 CPE credits



e-learning modules available

VAT for accounts receivable

A VAT registered organisation is obliged to charge VAT on all taxable supplies made, and maintain clear records of the amounts collected and due to the authorities.

In this course delegates will gain an understanding of output tax, key regulations surrounding collection of output VAT, and also have an opportunity to put into practice what they have learned using a range of case study scenarios and practical examples.



2 Days



12 CPE credits



e-learning modules available



What will they learn?

Delegates will gain in-depth knowledge of:

- Who is liable to pay VAT
- When must VAT be charged
 - Time of supply
 - Place of supply
- The applicable rate of VAT (standard, zero rating, exempt items and transactions out of the scope of VAT)
- Non standard transactions, when and how must VAT be accounted for in the cases of:
 - Sale, return
 - Export
 - Bad debts, and the relief for bad debts
 - Supplies to employees
 - Other deemed supplies
- What is a VAT invoice
 - What does a VAT invoice look like
 - What information must the VAT invoice include
- Invoicing procedures
 - Special circumstances (electronic invoice, discounts, credit/debit notes)
- What records and documentation should be maintained, and for how long
- Calculating output VAT for inclusion in the VAT return



Contact us

UAE



Gavin Aspden
Corporate Training Director

T: +971 4 515 7432
E: gavin.aspden@pwc.com



Jenny Plumtree
Course Manager

T: +971 4 304 3387
E: jenny.plumtree@pwc.com

KSA



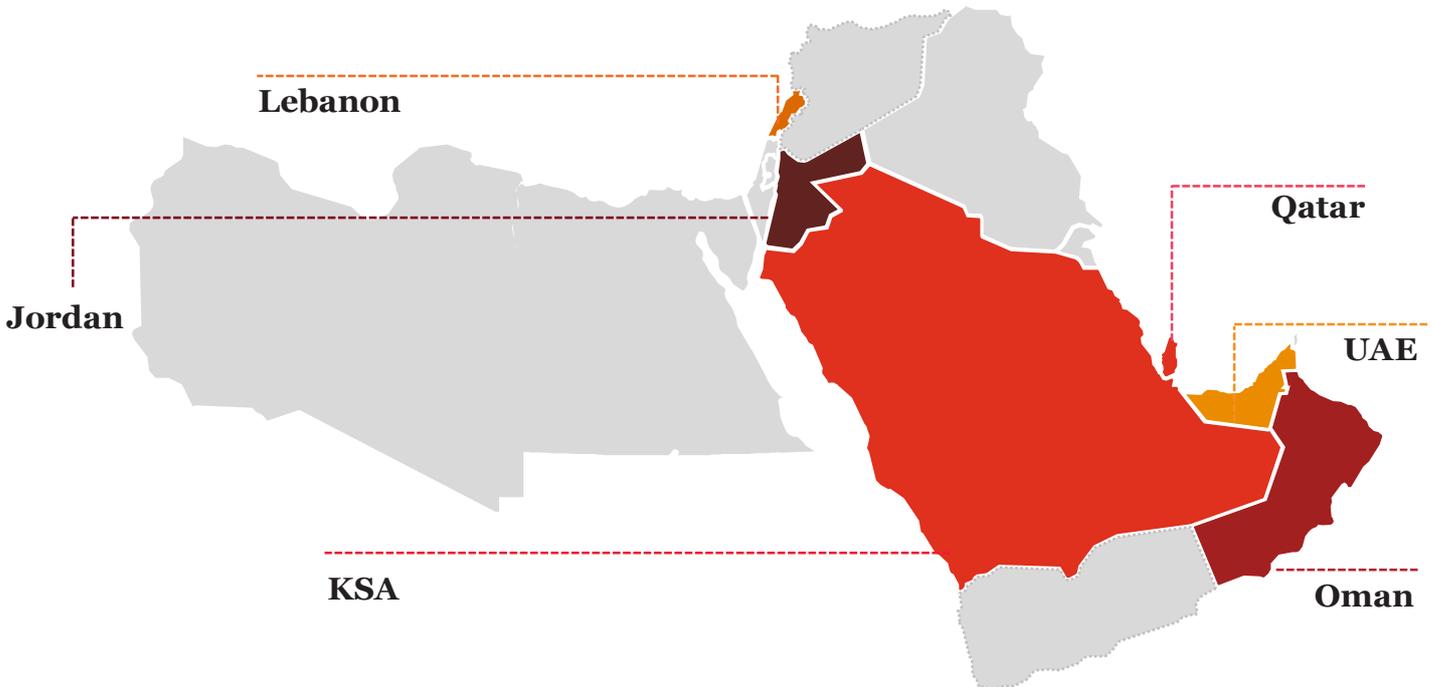
Samar Sayegh
Country Leader

M: +966 56 0643361
E: samar.sayegh@pwc.com



Chris Cain
Director of Professional Qualifications

M: +966 541235156
E: chris.cain@pwc.com



© 2017 PwC. All rights reserved.

PwC refers to the PwC network and/or one or more of its member firms, each of which is a separate legal entity. Please see www.pwc.com/structure for further details.

At PwC, our purpose is to build trust in society and solve important problems. We're a network of firms in 157 countries with more than 208,000 people who are committed to delivering quality in assurance, advisory and tax services. Find out more and tell us what matters to you by visiting us at www.pwc.com.

Established in the Middle East for 40 years, PwC has firms in Bahrain, Egypt, Iraq, Jordan, Kuwait, Lebanon, Libya, Oman, the Palestinian territories, Qatar, Saudi Arabia and the United Arab Emirates, with around 4,000 people. (www.pwc.com/me).

اتصل بنا

الإمارات العربية المتحدة

جيني بلوم تري
مدير الدورة



الهاتف: +971 4 304 3387
البريد الإلكتروني: jenny.plumtree@pwc.com

غافين آسبين
مدير تدريب الشركات



الهاتف: +971 4 515 7432
البريد الإلكتروني: gavin.aspden@pwc.com

المملكة العربية السعودية

كريس كين
مدير المؤهلات المهنية



جوال: +966 541235156
البريد الإلكتروني: chris.cain@pwc.com

سمر صايغ
قائد الأكاديمية



جوال: +966 56 0643361
البريد الإلكتروني: samar.sayegh@pwc.com



ضريبة القيمة المُضافة للحسابات المدينة

إنّ المؤسسة المسجّلة في نظام ضريبة القيمة المُضافة تكون مُلزماً باحتساب ضريبة القيمة المُضافة على جميع توريداتها الخاضعة للضريبة، وبحفظ سجلات واضحة بالمبالغ المحصّلة والواجبة السداد إلى السلطات الضريبية.

في هذه الدورة سيكتسب المنتدّبون فهماً لجوانب الضريبة على المُخرجات، واللوائح الأساسية المحيطة بتحصيل ضريبة القيمة المُضافة على المُخرجات، وسيحظون كذلك بفرصة تطبيق ما تعلموه باستخدام مجموعة من سيناريوهات دراسات الحالة والأمثلة العمليّة.

يومان



12 وحدة معتمدة من التعليم المهني المستمر



نماذج التعلّم الإلكتروني مُتاحة



ماذا سيتعلّمون؟



سيكتسب المنتدّبون للدورة معرفةً متعمّقة حول:

- ما هي فاتورة ضريبة القيمة المُضافة؟
 - كيف يبدو شكل فاتورة ضريبة القيمة المُضافة؟
 - ما هي المعلومات التي يجب أن تحتوي عليها فاتورة ضريبة القيمة المُضافة؟
- إجراءات الفوترة
 - ظروف خاصة (فاتورة إلكترونية، خصومات، إشعارات دائنة/ مدينة)
- ما هي السجّلات والمستندات التي يجب حفظها، وإلى متى؟
- حساب ضريبة القيمة المُضافة على المُخرجات لتضمينها في الإقرار الضريبي لضريبة القيمة المُضافة
- متى يجب احتساب ضريبة القيمة المُضافة؟
 - موعد المورد الضريبي
 - مكان المورد الضريبي
- النسبة المطبقة لضريبة القيمة المُضافة (معياريّة، نسبة الصّفور، بنود ومعاملات مُعفاة خارج نطاق ضريبة القيمة المُضافة)
- المُعاملات غير المعياريّة، متى وكيف يجب احتساب ضريبة القيمة المُضافة في الحالات التالية:
 - البيع، المُرتجّع
 - التصدير
 - الديون المدومة، والإعفاء من الديون المدومة
 - توريدات للموظفين
 - توريدات أخرى مُفترضة



مدخل إلى ضريبة القيمة المُضافة

إنّ الإعلان المتوقَّع عن تشريع ضريبة القيمة المُضافة في دول مجلس التعاون الخليجي يحثُّ على الموظفين الذين ينطوي عملهم على التحضير اليومي للحسابات ومعالجة أو حفظ بيانات المحاسبة فهم الملامح الأساسية لنظام ضريبة القيمة المُضافة الجديد وكيفية تأثيره على دورهم من حيث التطبيق.

في هذه الدورة سيكتسب المتدّبون المعرفة الأساسية المطلوبة لفهم آليات عمل نظام ضريبة القيمة المُضافة. وتُقدِّم هذه الدورة المعرفة الأساسية للدورات الفنيّة التفصيلية حول ضريبة القيمة المُضافة.

يوم واحد



6 وحدات معتمدة من التعليم المهني المستمر



نماذج التعلّم الإلكتروني متاحة



ماذا سيتعلّمون؟



سيكتسب المتدّبون فهماً تفصيلياً لما يلي:

- آليات نظام ضريبة القيمة المُضافة
- ضريبة القيمة المُضافة على المُخرجات والمُدخلات
- ما هو المورد الضريبي؟
- – تصنيف البضائع والخدمات ونسبة ضريبة القيمة المُضافة (نسبة معيارية، ونسبة الصّفر، ومُعفاة)
- كيف تُقيّم معاملة ما لأغراض ضريبة القيمة المُضافة؟
- مكان وموعد المورد الضريبي
- متطلبات المُستندات وحفظ السجّلات
- المعرفة الأساسية حول الامتثال لضريبة القيمة المُضافة

ضريبة القيمة المُضافة للذمم الدائنة

من أجل الحد من تكلفة ضريبة القيمة المُضافة على مؤسسة ما فمن المهم تحقيق فهم واضح للالتزام الذي يمكن اتخاذه في ضريبة القيمة المُضافة على المُدخلات.

في هذه الدورة، سيكتسب الأفراد الذين يتعاملون مع ضريبة القيمة المُضافة على المستوى التشغيلي في جانب المشتريات أو الذمم الدائنة للنشاط التجاري فهماً واضحاً لضريبة القيمة المُضافة على المُدخلات وقابلية استرجاعها.

وسيحظى المتدّبون للدورة بفرصة تطبيق ما تعلّموه باستخدام مجموعة من سيناريوهات دراسات الحالة والأمثلة العمليّة.

يومان



12 وحدة معتمدة من التعليم المهني المستمر



نماذج التعلّم الإلكتروني متاحة



ماذا سيتعلّمون؟



سيكتسب المتدّبون نظرة ثاقبة حول:

- ما هي فاتورة ضريبة القيمة المُضافة؟
- – كيف يبدو شكل فاتورة ضريبة القيمة المُضافة؟
- – ما هي المعلومات التي يجب أن تحتوي عليها فاتورة ضريبة القيمة المُضافة؟
- ما هي ضريبة القيمة المُضافة على المُدخلات؟
- متى يمكن استقطاع ضريبة القيمة المُضافة على المُدخلات وبواسطة مَنْ؟
- ما مقدار ضريبة القيمة المُضافة على المُدخلات التي يمكن استقطاعها؟
- ما هي ضريبة القيمة المُضافة على المُدخلات التي لا تخضع للاستقطاع؟
- ماهية الإثبات أو المستند المطلوب لاستقطاع ضريبة القيمة المُضافة على المُدخلات، والمدة اللازمة للاحتفاظ بتلك السجّلات.
- حساب ضريبة القيمة المُضافة على المُدخلات لتضمينها في الإقرار الضريبي لضريبة القيمة المُضافة.
- الإعفاء الجزئي: متى ينبغي على المؤسسة أن تطبق استقطاعاً نسبياً، وكيف يجري ذلك؟



التدريب على ضريبة القيمة المُضافة لموظفي العمليات

مع طرح ضريبة القيمة المُضافة المتوقعة في دول مجلس التعاون الخليجي، يجب أن توضع ضريبة القيمة المُضافة في الاعتبار في جميع المعاملات اعتباراً من الأول من يناير 2018. وسيُطلب تنفيذ ضريبة القيمة المُضافة في المؤسسة تغييراً في الذهن على جميع المستويات وفهماً عملياً للتفاصيل التشغيلية في تشريع ضريبة القيمة المُضافة.

وبوضع ذلك في الاعتبار، فقد صمّنا مجموعةً من الدورات لموظفي العمليات الذين ينطوي عملهم على تحضير الحسابات ومسك الدفاتر المحاسبية.

مَن المستفيد؟ 

تُقدّم هذه الدورات إلى موظفي الشؤون المالية من المستوى التمهيدي وأولئك الذين ينطوي عملهم اليومي على عمليات مالية فهماً تفصيلياً لآليات ضريبة القيمة المُضافة، وكيفية حساب ضريبة القيمة المُضافة، وكيفية تقديم ضريبة القيمة المُضافة في مستندات المحاسبة، وكيف يجري التعامل معها في دفاتر الأستاذ. وستُجهّز هذه الدورات موظفي الشؤون المالية بالمهارات والثقة اللازمة للإحاطة بهذا التغيير.

تسجيل ضريبة القيمة المُضافة

عندما يكون لنشاط تجاري ذي توريدات خاضعة للضريبة معدّل دوران ذا صلةٍ يستوفي أو يتجاوز حاجز التسجيل الإلزامي لضريبة القيمة المُضافة التي يحددها التشريع الضريبي، فيجب على ذلك النشاط التجاري التسجيل في نظام ضريبة القيمة المُضافة.

يتعيّن على جميع الأعمال أن تدرك موعد وكيفية استكمال عملية التسجيل. في هذه الدورة سيتلقّى المنتدّبون دروساً حول إجراءات التسجيل في ضريبة القيمة المُضافة و"يتّبعون سير" المستندات المطلوبة لتسجيل ضريبة القيمة المُضافة.

نصف يوم



3 وحدات معتمدة من التعليم المهني المستمر



نماذج التعلّم الإلكتروني مُتاحة



ماذا سيتعلّمون؟



سيغطي المنتدّبون الجوانب المحيطة بآثار التسجيل، بما يشمل:

- إجراءات التسجيل:
- متى يتعيّن على المؤسسة التسجيل في نظام ضريبة القيمة المُضافة؟
- ما هي الحدود الزمنية للتسجيل؟ ما هي المستندات المطلوبة للتسجيل؟
- شهادة التسجيل
- أحكام لما قبل التسجيل وبعده:
- الائتمان لما قبل تسجيل ضريبة القيمة المُضافة على المُدخلات
- حقوق والتزامات أخرى

دفع ضريبة القيمة المُضافة وتقديم إقرارات ضريبة القيمة المُضافة – الغرامات والعقوبات

على النشاط التجاري المُسجّل في ضريبة القيمة المُضافة أن يضمن التزامه بلوائح ضريبة القيمة المُضافة.

في هذه الدورة، سيكتسب المنتدّبون فهماً واضحاً للمتطلبات الإدارية لدفع ورفع الإقرار بالعائد الضريبي في وقتٍ مُنتظم، بما يشمل جميع المسائل الإجرائية.

نصف يوم



3 وحدات معتمدة من التعليم المهني المستمر



نماذج التعلّم الإلكتروني مُتاحة



ماذا سيتعلّمون؟



سيتعلّم المنتدّبون ما يلي:

- ما هو الإقرار الضريبي لضريبة القيمة المُضافة؟
- ما هي المعلومات التي يشتمل عليها الإقرار الضريبي لضريبة القيمة المُضافة؟
- ما هي الفترة الزمنية التي يجب أن يستكملها الإقرار الضريبي لضريبة القيمة المُضافة (فترة المُحاسبة)؟
- كيف تتوافق دفاتر الأستاذ مع الإقرار الضريبي لضريبة القيمة المُضافة؟
- كيف تُحسب ضريبة القيمة المُضافة المُستحقة/القابلة للتحويل عن فترة محاسبة ضريبة القيمة المُضافة؟
- ما هو تاريخ استحقاق المدفوعات ورفع الإقرار الضريبي بضريبة القيمة المُضافة.
- كيف يُسدد النشاط التجاري المدفوعات إلى السلطات؟
- ما هي المستندات الواجب تقديمها مع إقرار ضريبة القيمة المُضافة؟
- ما هي الأحكام المتعلقة بالأنشطة التجارية الصغيرة؟
- كيف تُحسب ضريبة القيمة المُضافة للأنشطة التجارية ذات المبيعات المختلطة من الإعفاء الضريبي والمصنفة تصنيفاً قياسيًّا؟
- ما هي الآثار المترتبة على الامتناع عن الدفع / الدفع المتأخر لضريبة القيمة المُضافة؟

المُحاسبة لأغراض ضريبة القيمة المُضافة

يومان



12 وحدة معتمدة من التعليم المهني المستمر



نماذج التعلّم الإلكتروني مُتاحة



من أجل تنفيذ ضريبة القيمة المُضافة عبر المؤسسة، فمن الضروري أن يفهم الفريق المالي القواعد الأساسية في المحاسبة لأغراض ضريبة القيمة المُضافة.

وفي هذه الدورة سيتلقى المنتدبون معلومات حول المستندات المطلوبة لكل من المُخرجات (المبيعات) والمُدخلات (المُشتريات والمصروفات) المتصلة بالأعمال، إلى جانب الإجراءات والضوابط التي قد تُنفذ لضمان دقة حسابات وسجلات ضريبة القيمة المُضافة.

ضريبة القيمة المُضافة على المُدخلات



من أجل الحد من تكلفة ضريبة القيمة المُضافة على شركة ما فقد بشكل الفهم الواضح لأيّ انتمانٍ يمكن اتخاذه في ضريبة القيمة المُضافة على المُدخلات أهميةً بالغة:

- متى يمكن استقطاع ضريبة القيمة المُضافة على المُدخلات؟
- ما هو الإثبات أو المستند المطلوب لاستقطاع ضريبة القيمة المُضافة على المُدخلات؟
- ما مقدار ضريبة القيمة المُضافة على المُدخلات التي يمكن استقطاعها؟
- ما هي ضريبة القيمة المُضافة على المُدخلات التي لا تخضع للاستقطاع؟
- الإعفاء الجزئي: متى ينبغي على المؤسسة أن تطبق استقطاعاً نسبياً؟
- حدود وتوقعات الحق في استقطاع ضريبة القيمة المُضافة على المُدخلات على مصروفات معيّنة (مصروفات المدير، ومصروفات الموظفين، ومصروفات السيارة، وترفيه العمل، والتأجير، والتوريدات الذاتية، وتغيير الاستخدام)

المُحاسبة لأغراض ضريبة القيمة المُضافة



- ضريبة القيمة المُضافة في نظام المُحاسبة
- ما هي فاتورة ضريبة القيمة المُضافة، ومتى يُطلب إعداد فاتورة ضريبة القيمة المُضافة؟
- أيّ المعاملات تتطلّب فواتير ضريبة القيمة المُضافة (وأيتها لا تتطلّب ذلك)؟
- كيف يبدو شكل فاتورة ضريبة القيمة المُضافة؟
- ما هي المعلومات التي يجب أن تحتوي عليها فاتورة ضريبة القيمة المُضافة؟
- من المسؤول عن تقديم فواتير ضريبة القيمة المُضافة؟
- ما هي مُدخلات قيود المُحاسبة لتسجيل ضريبة القيمة المُضافة؟
- السياسات والإجراءات والضوابط والتحويلات، لتحسين دقة المُحاسبة لأغراض ضريبة القيمة المُضافة
- إعداد الإقرار بضريبة القيمة المُضافة من سجلات المُحاسبة
- التسويات والمُستندات المُساعدة لإقرار العائد الضريبي
- أيّ السجلات يجب حفظها لضريبة القيمة المُضافة؟

ضريبة القيمة المُضافة على المُخرجات



- نسبة ضريبة القيمة المُضافة (نسبة معيارية، ونسبة الصّفر، ومُعفاة، وخارج النطاق)
- كيف تُحسب ضريبة القيمة المُضافة على معاملة قابلة للخضوع لضريبة القيمة المُضافة؟
- تقييم معاملة لأغراض ضريبة القيمة المُضافة
- متى يجب احتساب ضريبة القيمة المُضافة (المبيعات، العائد، التصدير، الديون المعدومة، إمدادات للموظفين، التوريدات المفترضة)
- ما هي إجراءات الفوترة؟
- - ظروف خاصة (فاتورة إلكترونية، خصومات، إشعارات دائنة/ مدينة)
- حالات خاصة: إشعارات دائنة، ديون معدومة، توريدات مفترضة، توريدات ذاتية

مبادئ ضريبة القيمة المضافة

إنّ الإعلان المتوقَّع عن تشريع ضريبة القيمة المضافة في دول مجلس التعاون الخليجي يحثُّ على جميع المؤسسات فهم الملامح الأساسية لنظام ضريبة القيمة المضافة الجديد وآثاره على الإدارة الماليَّة.

في هذه الدورة سيكتسب المتدبِّون المعرفة الأساسية المطلوبة لفهم آليات عمل نظام ضريبة القيمة المضافة، وكيفية تأثير ضريبة القيمة المضافة على العمليات الماليَّة اليومية. وتُقدِّم هذه الدورة كذلك التدريب الأساس لدورات ضريبة القيمة المضافة الفنيَّة بالتفصيل.

يوم واحد



6 وحدات معتمدة من التعليم المهني المستمر



نماذج التعلُّم الإلكتروني مُتاحة



ماذا سيتعلَّمون؟



سيكتسب المتدبِّون فهماً واضحاً لما يلي:

- المتطلَّبات الإدارية والتنظيمية
- حقوق والتزامات دافع الضرائب
- الأثر التجاري لضريبة القيمة المضافة على أعمالكم. كيف سيؤثِّر طرح ضريبة القيمة المضافة على كلِّ من:
 - التسعير
 - الهوامش
 - الموارد
 - العقود

- آليات نظام ضريبة القيمة المضافة
- ضريبة القيمة المضافة على المُخرجات والمُدخلات
- ما هو المورد الضريبي؟
 - تصنيف البضائع والخدمات
 - نسبة ضريبة القيمة المضافة (معياريَّة، ونسبة الصَّفَر، ومُعفاة)
- كيف تُقيِّم معاملة ما لأغراض ضريبة القيمة المضافة؟
- مكان وموعد المورد الضريبي
- متطلبات المُستندات ومسك الدفاتر





التدريب على ضريبة القيمة المضافة للمديرين الماليين

مع طرح ضريبة القيمة المضافة المتوقعة في دول مجلس التعاون الخليجي سيتعين على المؤسسات إلزاماً أن تكيف أنظمتها وإجراءاتها الحالية لضمان احتساب ضريبة القيمة المضافة والإقرار بها بطريقة صحيحة اعتباراً من الأول من يناير 2018.

وبوضع ذلك في الاعتبار، فقد صمّنا مجموعة من الدورات التي تمنح الإدارة فهماً استراتيجياً ووظيفياً لآليات ضريبة القيمة المضافة وآثار طرحها في دول مجلس التعاون الخليجي.

مَن المستفيد؟ 

تُقدّم هذه الدورات إلى للمديرين الماليين والمراقبين الماليين فهماً متعمقاً لكيفية تأثير طرح ضريبة القيمة المضافة على العمليات في إدارات الشؤون المالية، من فهم الوقت الذي يجب عنده احتساب ضريبة القيمة المضافة على المبيعات واستقطاع ضريبة القيمة المضافة بما يتعلّق بالمصروفات والمشتريات، إلى مُدخلات قيود المحاسبة، وحفظ دفاتر الأستاذ مع دمج ضريبة القيمة المضافة أينما اقتضى ذلك. وسيتلقّى المنتدّبون كذلك الإرشادات حول المتطلبات الإدارية والتنظيمية الأساسية التي يتعيّن على المؤسسات الالتزام بها، مثل التسجيل في ضريبة القيمة المضافة وتقديم ودفع إقرار ضريبة القيمة المضافة دورياً.

ضريبة القيمة المضافة والتجارة الدولية

يوم واحد



6 وحدات معتمدة من التعليم المهني المستمر



نماذج التعلّم الإلكتروني متاحة



ضريبة القيمة المضافة هي ضريبة قائمة على الاستهلاك، وتسري ضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون الخليجي على معاملات مُعَيَّنة يجري فيها استهلاك البضائع أو الخدمات داخل دول مجلس التعاون الخليجي.

في هذه الدورة يُلقى المنتدّبون نظرةً فاحصةً على كيفية حساب ضريبة القيمة المضافة بما يتعلّق بالمعاملات عبر الحدود، بين البلدان المختلفة داخل دول مجلس التعاون الخليجي وعند الاتّجار مع كيانات خارج دول مجلس التعاون الخليجي على حد سواء.

ماذا سيتعلّمون؟



سيكتسب المنتدّبون فهماً واضحاً لما يلي:

- آلية الاحتساب العكسي
- الاتّجار داخل منطقة حرّة وخارجها
- التفاعل بين الرسوم الجمركية وضريبة القيمة المضافة
- شروط المستندات بما يتعلّق بالمعاملات عبر الحدود
- هل يمكن استرداد ضريبة القيمة المضافة على المُدخلات وعلى الواردات والمشتريات من دول مجلس التعاون الخليجي؟

- معنى التجارة الدولية
 - الاتّجار مع بلدان خارج دول مجلس التعاون الخليجي
 - الاتّجار مع بلدان داخل دول مجلس التعاون الخليجي
- كيفية تحديد مكان التوريد
 - ما هي القواعد العامّة المتعلقة بتوريدات البضائع والخدمات؟



مبادئ ضريبة القيمة المُضافة

إنّ الإعلان المتوقَّع عن تشريع ضريبة القيمة المُضافة في دول مجلس التعاون الخليجي يحتم على جميع المؤسسات فهم الملامح الأساسية لنظام ضريبة القيمة المُضافة الجديد.

وفي هذه الدورة سيكتسب المنتدبون إلى الدورة التدريبية فكرة استراتيجية عامة حول الإطار الجديد والمبادئ الأساسية لضريبة القيمة المُضافة. وتُقدّم هذه الدورة التدريبَ الأساس للدورات الفنيّة التفصيلية حول ضريبة القيمة المُضافة.

يوم واحد



6 وحدات معتمدة من التعليم المهني المستمر



نماذج التعلّم الإلكتروني مُتاحة



ماذا سيَتعلّمون؟



سيحظى المنتدبون إلى الدورة بفهم واضح للمفاهيم الأساسية، ومنها:

- نظرة عامة حول الاستراتيجية الحكومية الأوسع وأهدافها فيما يخص نظام ضريبة القيمة المُضافة.
- الشخص الخاضع للضريبة
- ما هو المورد الضريبي، وكيف تُحدّد القيمة الضريبية لموردٍ ما؟
- ضريبة القيمة المُضافة على المُخرجات والمُدخلات
- مكان وموعد المورد الضريبي
- متطلبات التسجيل
- الامتثال والمتطلبات التنظيمية
- الأثر التجاري لضريبة القيمة المُضافة على أعمالكم وكيف سيؤثر طرح ضريبة القيمة المُضافة على كلٍّ من:
 - التسعير
 - الهوامش
 - الموارد
 - العقود
- اعتبارات أخرى تتعلّق بالأعمال
 - التسجيل كمجموعة شركات لضريبة القيمة المُضافة
 - التجارة الدولية
 - العقود - تدابير انتقالية

التزامات وحقوق دافعي الضرائب ومتطلبات الامتثال الرئيسية

ضريبة القيمة المُضافة هي ضريبة ذاتية التقييم، ولذلك فلا بُد أن يكون جميع الأشخاص الخاضعين للضريبة على دراية بحقوقهم والتزاماتهم بموجب هذا النظام.

سيكتسب المنتدبون إلى هذه الدورة فهماً للمسائل الإدارية والتنظيمية، على سبيل المثال متى يتعيّن على شركة ما التسجيل في ضريبة القيمة المُضافة، ومتى ينبغي استكمال الإقرار بضريبة القيمة المُضافة، وما هي متطلبات حفظ المستندات والسجلات، وما هي آثار الامتناع عن الدفع أو الدفع المتأخر.

يوم واحد



6 وحدات معتمدة من التعليم المهني المستمر



نماذج التعلّم الإلكتروني مُتاحة



ماذا سيَتعلّمون؟



سيحظى المنتدبون إلى الدورة بفهم واضح للمسائل الإجرائية، مثل:

- الإبلاغ عن النشاط الاقتصادي، وشرط التسجيل في ضريبة القيمة المُضافة
- الحفاظ على السجلات ووثائق ضريبة القيمة المُضافة الأساسية
- تقديم عوائد ضريبة القيمة المُضافة، ودفع ضريبة القيمة المُضافة
- توفير المعلومات للجهات التنظيمية
- استقطاع ضريبة القيمة المُضافة على المُدخلات (وتعديلات ضريبة القيمة المُضافة المقطّعة)
- السداد، والتسويات، و الديون المعدومة
- الطعون والتقييمات



التدريب على ضريبة القيمة المضافة للتنفيذيين

إنَّ الطرح المتوقع لضريبة القيمة المضافة في دول مجلس التعاون الخليجي من شأنه أن يثير أسئلةً وأن يشكل تحديات كثيرة للمؤسسات. ويَيسم فهمُ الأثر التجاري لضريبة القيمة المضافة على نشاطكم التجاري اليوم بأهميةٍ بالغةٍ لجميع قادة الأعمال.

وبوضع ذلك في الاعتبار فقد صمّمنا مجموعة من الدورات التي تمنح مُتخذي القرارات على المستوى التنفيذي نظرة استراتيجية عامة على التشريع المتعلق بضريبة القيمة المضافة، ونظرةً متعمّقة على الإجراءات التي يمكن أن تتبعها الأعمال من أجل اتخاذ ذلك التغيير.



تُقدّم هذه الدورات إلى المديرين ورؤساء الأقسام المديرين الماليين التنفيذيين، ورؤاد المشاريع، فهماً استراتيجياً لأليات نظام ضريبة القيمة المضافة، والمضامين التجارية لضريبة القيمة المضافة، والمسائل التنظيمية الأساسية التي يتعيّن على المؤسسات الالتزام بها.

مكونات برنامج الدراسة

تُقدم الأكاديمية خيارين للدراسة بما يتلاءم مع التزامات مواعيد المُختصّين وأساليب التعلّم المتنوّعة:

برنامج التعلّم المدمج	برنامج التعلّم الشامل	
48	96	ساعات التواصل 
✓	✓	التقييمات عبر الإنترنت 
✓	✓	الواجبات المنزلية* 
✓	✓	الدراسة الموجّهة في المنزل* 
✓	✓	المواد الدراسية من مؤسسة Tolley 
✓	✓	مصادر التعلّم عبر الإنترنت 

*يختلف عدد الساعات وفقاً لخيارات كل برنامج دراسي.

إطار البرنامج

الوحدة أ

- المبادئ العامة
- التسجيل
- تعريف التوريدات
- خضوع التوريدات للضريبة
- الضريبة بسعر صفر
- الإعفاء الضريبي
- التوريد المقترض والتوريد الذاتي
- قيمة التوريد

الوحدة ب

- زمن التوريد
- ضريبة المدخلات - مواعيد استردادها
- الإعفاء الجزئي
- سجلات ضريبة القيمة المضافة والإقرارات الضريبية
- المحاسبة عن ضريبة القيمة المضافة
- إعفاء الديون المعدومة

الوحدة ج

- الجوانب الدولية - البضائع
- الجوانب الدولية - الخدمات
- العقوبات المفروضة على الأخطاء والسهو
- المبالغ المستردة وإعادة التسديد والرسوم الأخرى

الوحدة د

- نقل ملكية الأعمال
- مجموعات ضريبة القيمة المضافة
- المخططات الخاصة لضريبة القيمة المضافة
- الأراضي والمباني
- البضائع الرأسمالية - المخططات الخاصة

المدرّبون

يُقدّم برنامجنا مختصّون في الضرائب ذوو خبرة عالمية في مجال ضريبة القيمة المضافة في اختصاصات قضائية كثيرة، ويتمتعون بتدريب مكثّف وخبرة في أعمال الشركات في الشرق الأوسط. يركّز مدرّبونا على النجاح في الامتحان والتدريب الناجح، ويحرصون لذلك على التفاعل والمشاركة داخل الصّف الدراسي باستخدام الأمثلة الواقعية، ودراسة الحالات، والمناقشات الجماعية.

معلومات عن أكاديمية برايس ووترهاوس كوبرز

أكاديمية برايس ووترهاوس كوبرز هي ذراع الأعمال التعليمية والتدريبية في برايس ووترهاوس كوبرز.

تلتزم أعمالنا بدعم النمو المستدام للمواهب في جميع أنحاء المنطقة. ونحن نعمل في جميع أنحاء الشرق الأوسط ونشكّل جزءاً من شبكة أكاديميات برايس ووترهاوس كوبرز في أكثر من 40 دولة حول العالم.

ولدينا سجلّ تدريب مُبرهن في مجال التمويل والأعمال وبمعدلات نجاح كاملة بنسبة 100%* في المؤهلات المهنية التي نطرحها في مجال الضرائب. ونحن جاهزون تماماً وحاضرون لدعم أعمال عملائنا والأفراد في الاستعداد ليناير 2018، وما بعده.

*كما ورد في تاريخ النشر.

معلومات عن مؤسسة Tolley

تعمل مؤسسة Tolley في مجال الضرائب والمحاسبة، وهي تابعة لمجموعة LexisNexis. والمؤسسة هي الجهة الوحيدة في المملكة المتحدة التي تقدّم التوجيه بشأن الضرائب والمحاسبة، والمواد المرجعية المتعمّقة، والمصادر التعليمية والتدريبية التي تفتح آفاقاً جديدة، وتقدّم نظرة متعمّقة وفريدة حول السوق. تأسست Tolley في عام 1916، وتتمتع بتاريخ طويل من العمل بالشراكة مع مهنة المحاسبة لتيسير الالتزام بأفضل الممارسات وتحقيق الكفاءات المالية.

دبلوم الامتثال لضريبة القيمة المضافة في مجلس التعاون الخليجي

يُعد دبلوم الامتثال لضريبة القيمة المضافة في مجلس التعاون الخليجي مؤهلاً معترفاً به على مستوى العالم في مجال الضرائب وتُقدّمه جمعية فنيي الضرائب (ATT).

بعد الإعلان مؤخراً عن إطار عمل ضريبة القيمة المضافة في مجلس التعاون الخليجي، بات لزاماً على جميع المؤسسات فهم نظام ضريبة القيمة المضافة وتنفيذه بحلول 1 يناير 2018. ومن أجل مساعدة المؤسسات في بناء قدرتها الضريبية وإثباتها، ولضمان فهم موظفيها لتفاصيل تشريعات ضريبة القيمة المضافة في مجلس التعاون الخليجي وتطبيقها، يسرّ أكاديمية برايس ووترهاوس كوبرز أن تقدّم دبلوم الامتثال لضريبة القيمة المضافة في مجلس التعاون الخليجي. ويُقدّم هذا التدريب بشراكةٍ حصريّة مع مؤسسة Tolley، الرائدة عالمياً في التدريب العملي في مجال الضرائب.

الشهادة



عند اجتياز امتحان الدبلوم النهائي بنجاح يحصل المشاركون على شهادة دبلوم الامتثال لضريبة القيمة المضافة من جمعية فنيي الضرائب*.

مَن هي الفئة المُستفيدة؟



يُعدّ دبلوم الامتثال لضريبة القيمة المضافة في مجلس التعاون الخليجي المؤهل الأمثل لمديري الضرائب ومديري الشؤون المالية واختصاصيي الضرائب المسؤولين عن إدارة ضريبة القيمة المضافة والمعنيين بدورٍ تنظيمي في ضريبة القيمة المضافة في القطاعين العام والخاص. والشهادة مناسبة لكل من يرغب في فهم تفاصيل تشريعات ضريبة القيمة المضافة في مجلس التعاون الخليجي وتطبيقها في مؤسساتهم.

معلومات عن البرنامج



يكتسب المشاركون معرفة عملية متعمقة في تشريعات ضريبة القيمة المضافة في مجلس التعاون الخليجي وفهماً واضحاً لمبادئ ضريبة القيمة المضافة وتطبيق إطار عملها. ويُدرّس البرنامج بنظام الوحدات وينقسم إلى أربعة أقسام تتصف بسهولة التعلم والاختبار، يليها الامتحان النهائي للدبلوم. ويمكن للمشاركين اختيار البرنامج الدراسي الملائم لسرعة تعلمهم.

يكتسب المشاركون من خلال البرنامج:

- التدرّب الشامل داخل الصّف الدراسي الذي يقّمه مختصون وخبراء في القطاع.
- المواد الدراسية وأسئلة التدريب للإعداد من أجل التقييم.
- مدخل إلى مصادر التعلم عبر الإنترنت والتقييمات المُحاكية.
- اختيار توقيت الاختبار عبر الإنترنت.
- منفذ إلى خبراء ضريبة القيمة المضافة من أكاديمية برايس ووترهاوس كوبرز.

* للحصول على دبلوم الامتثال لضريبة القيمة المضافة في مجلس التعاون الخليجي يجب على المشاركين التسجيل لدى جمعية فنيي الضرائب عبر الموقع الإلكتروني www.att.org.uk أو الاتصال على رقم +44 20 7340 0551



Tolley®

Tax intelligence
from LexisNexis®



التدريب على ضريبة القيمة المضافة مع أكاديمية برايس ووترهاوس كوبرز

دبلوم الامتثال لضريبة القيمة المضافة في مجلس التعاون الخليجي

إنّ دبلوم الامتثال لضريبة القيمة المضافة في مجلس التعاون الخليجي هو مؤهل معترف به عالمياً في مجال الضرائب وتُقدّمه جمعية فنيي الضرائب (ATT). ويسرّ أكاديمية برايس ووترهاوس كوبرز أن تقدّم دبلوم الامتثال لضريبة القيمة المضافة في مجلس التعاون الخليجي، بشراكة حصرية مع مؤسسة Tolley، الرائدة عالمياً في التدريب العملي في مجال الضرائب.

التدريب على ضريبة القيمة المضافة للتفديين

- مبادئ ضريبة القيمة المضافة
- التزامات وحقوق دافعي الضرائب ومتطلبات الامتثال الرئيسية
- ضريبة القيمة المضافة والتجارة الدولية

التدريب على ضريبة القيمة المضافة للمديرين الماليين

- مبادئ ضريبة القيمة المضافة
- المحاسبة لأغراض ضريبة القيمة المضافة
- تسجيل ضريبة القيمة المضافة
- دفع ضريبة القيمة المضافة وتقديم الإقرارات بالعوائد الضريبية – الغرامات والعقوبات

التدريب على ضريبة القيمة المضافة لموظفي العمليات

- مدخل إلى ضريبة القيمة المضافة
- ضريبة القيمة المضافة عن حساب المدفوعات
- ضريبة القيمة المضافة للحسابات المدينة

تدريب مُخصّص في ضريبة القيمة المضافة للشركات والكيانات الحكومية

يُمكن تقديم جميع دوراتنا داخل منشآتكم لتلبية الاحتياجات المحدّدة لعملائنا، مع برامج حسب الطلب تركّز على المبادئ الأساسية لضريبة القيمة المضافة والامتثال الضريبي والإدارة الضريبية. وتُجهّز دوراتنا عملائنا بالمعارف والمهارات والثقة اللازمة للتعامل مع ضريبة القيمة المضافة.

لماذا تختار أكاديمية برايس ووترهاوس كوبرز للتدريب على ضريبة القيمة المُضافة؟

يجب تسجيل الأعمال التي تُحقق إيرادات تزيد عن 100 ألف دولار وتجهيزها لتطبيق نظام ضريبة القيمة المُضافة اعتباراً من اليوم الأوّل من شهر يناير لعام 2018. فهل لديكم أنتم والموظفون المعرفة والمهارات اللازمة لتطبيق نظام ضريبة القيمة المُضافة، وهل أنتم مستعدون لتطبيق ضريبة القيمة المُضافة؟

تتمتع برايس ووترهاوس كوبرز بسجل إنجازات موثق في حلّ المشاكل على نحو استباقي، وتقع أهمية التدريب في صميم أعمالنا. وقد صمّمت أكاديمية برايس ووترهاوس كوبرز، وهي ذراع الأعمال التعليمية والتدريبية في برايس ووترهاوس كوبرز، مجموعة من الدورات التدريبية في ضريبة القيمة المُضافة لجميع مستويات الموظفين في كلا القطاعين العام والخاص. ونهدف إلى تجهيزكم بالمعرفة والمهارات للإحاطة بالتحديات الكثيرة التي يشكلها هذا النظام الجديد.

ضريبة القيمة المُضافة هي ضريبة ذاتية التقييم. تكون جميع المؤسسات مسؤولة عن وضع النظم والعمليات والضوابط الصحيحة لضمان تسجيل ضريبة القيمة المُضافة لجميع المعاملات ذات الصلة والإبلاغ عنها بدقة، وفقاً لما تتطلبه لوائح ضريبة القيمة المُضافة، وسداد المدفوعات الصحيحة إلى السلطات في الوقت المناسب عند الاقتضاء.

اختلاف برايس ووترهاوس كوبرز

حلول استشارية
ضريبية قائمة على
نُظم الشرق الأوسط

شبكة عالمية من
الخبراء في الضرائب

حلول مخصصة للشركات
والكيانات الحكومية

معدلات النجاح في التأهيل
الضريبي 100%*

حلول تدريبية
لراحة البال

التعلّم التعاوني
والاجتماعي

تتميّز شبكتنا العالمية من المختصين الخبراء بالمعرفة والخبرة العملية المكتسبة من العمل مع المؤسسات الرائدة، وقد عمل كثيرٌ من هؤلاء المختصين في نطاقات تُطبق ضريبة القيمة المُضافة، ويطبقون تلك المعارف والخبرات في الفصول الدراسية لمنح عملائنا نظرة متعمقة عن الحقائق التجارية والعملية التي ينطوي عليها العمل بـضريبة القيمة المُضافة.

يشكّل الاستعداد المبكر أهمية كبيرة. تتمتع أكاديميتنا الحائزة على جوائز بسجل إنجازات مثبت في التدريب على الشؤون المالية والأعمال، وبمعدلات نجاح تبلغ 100% في تأهيلنا المهني الضريبي، بحيث يمكننا أن ندعم أعمال عملائنا وموظفينا في الاستعداد لمرحلة يناير 2018، وما بعدها.

* كما ورد في تاريخ النشر

المحتويات

34	لماذا تختار أكاديمية برايس ووترهاوس كوبرز للتدريب على ضريبة القيمة المُضافة؟
33	التدريب على ضريبة القيمة المُضافة مع أكاديمية برايس ووترهاوس كوبرز
32	دبلوم الامتثال لضريبة القيمة المُضافة في مجلس التعاون الخليجي
30	التدريب على ضريبة القيمة المُضافة للتنفيذيين
27	التدريب على ضريبة القيمة المُضافة للمديرين الماليين
23	التدريب على ضريبة القيمة المُضافة لموظفي العمليات
20	اتصل بنا



التدريب على ضريبة القيمة المُضافة مع أكاديمية برايس وترهاوس كوبرز

استعد لضريبة القيمة المُضافة

2017

