

قائمة استعداد المنشآت الصغيرة والمتوسطة

ضريبة
القيمة
المضافة



يلزم على المنشآت الصغيرة والمتوسطة تلبية عدد من المتطلبات قبل إطلاق ضريبة القيمة المضافة في يناير 2018

متطلبات ضريبة القيمة المضافة



- تحديد السياسات الضريبية للسلع المقرر بيعها:
 - خاضعة للضريبة بنسبة 5%
 - خاضعة للضريبة بنسبة 0%
 - معفاة من الضريبة
- ضمان فهم المنشآت الصغيرة والمتوسطة لضريبة القيمة المضافة
- تعيين جهة اتصال لضريبة القيمة المضافة في جميع المنشآت الصغيرة والمتوسطة
- تسجيل الفواتير وأرشفتها
- تحديد تفاصيل ضريبة القيمة المضافة للموردين (عمليات الاسترداد)
- العرض الصحيح لأسعار السلع
- إصدار إيصالات بيع متوافقة مع متطلبات ضريبة القيمة المضافة
- تسجيل المبيعات
- حفظ السجلات والحسابات
- القدرة على تقدير رصيد ضريبة القيمة المضافة
- القدرة على سداد ضريبة القيمة المضافة

1. فهم نظام ضريبة القيمة المضافة واللائحة التنفيذية

الفئة	المتطلبات	مستوى الاستعداد
1. فهم نظام ضريبة القيمة المضافة واللائحة التنفيذية	فهم ضريبة القيمة المضافة	<ul style="list-style-type: none"> معظم المنشأة لا تعرف شيئاً عن ضريبة القيمة المضافة معظم المنشأة لديها فهم غير واضح عن ضريبة القيمة المضافة معظم المنشأة على دراية بضريبة القيمة المضافة ولقد ناقشنا داخلياً آثار هذه الضريبة على الأعمال
	تحديد السياسات الضريبية للسلع المقرر بيعها	<ul style="list-style-type: none"> لا أعرف النسبة التي ستُطبَّق على السلع أفترض أن جميع السلع تخضع لضريبة قدرها 5%. أعرف السلع الخاضعة لضريبة قدرها 5%، والبقية معفية من الضريبة أو خاضعة لنسبة الصفر أعرف السلع الخاضعة لضريبة قدرها 5% والسلع المعفية والسلع الخاضعة لنسبة الصفر
	جهة الاتصال في الشركة التي تضطلع بمسؤولية جميع الأمور المتعلقة بضريبة القيمة المضافة	<ul style="list-style-type: none"> لم أحدد شخصاً محدداً حتى الآن لقد عينت شخصاً واحداً مسؤولاً عن جميع الأمور المتعلقة بضريبة القيمة المضافة ولكن ذلك ليس بشكل رسمي حتى الآن لقد عينت شخصاً واحداً بشكل رسمي لقد عينت شخصاً واحداً بشكل رسمي، وجهة الاتصال حالياً على تواصل مع الهيئة

2. التعديل على دليل الحسابات وال نظام المحاسبي

الفئة	المتطلبات	مستوى الاستعداد
2. التعديل على دليل الحسابات وال نظام المحاسبي	تسجيل وأرشفة الفواتير	<ul style="list-style-type: none"> • فواتير غير مسجلة أو لم يتم أرشفتها • فواتير مسجلة / تمت أرشفتها إلا أنها لا تلبى متطلبات إدارة سجلات ضريبة القيمة المضافة • فواتير مسجلة / تمت أرشفتها إلا أنها لا تلبى متطلبات إدارة سجلات ضريبة القيمة المضافة المفهومة تماماً • متطلبات إدارة سجلات ضريبة القيمة المضافة مفهومة تماماً ويتم إجراء التغييرات اللازمة لتلبية منهجية تسجيل وأرشفة الفواتير الخاص بنا • لقد قمت بمواءمة منهجية تسجيل وأرشفة الفواتير الخاصة بنا حسب متطلبات ضريبة القيمة المضافة
	تحديد تفاصيل ضريبة القيمة المضافة للموردين (لعمليات الاسترداد)	<ul style="list-style-type: none"> • لم تتم تلبية هذا المتطلب بعد • لقد حددت المورد الذي يخضع لتسجيل ضريبة القيمة المضافة • لقد حددت المورد الذي يخضع لتسجيل ضريبة القيمة المضافة وطلبت رقم / شهادات التسجيل • لقد حددت المورد الذي يخضع لتسجيل ضريبة القيمة المضافة واستلمت رقم / شهادات التسجيل • لقد حددت المورد الذي يخضع لتسجيل ضريبة القيمة المضافة واستلمت رقم / شهادات التسجيل وقمت بتخزينها في قاعدة بيانات موحدة

3. الحلول التقنية

الفئة	المتطلبات	مستوى الاستعداد
3. الحلول التقنية	عرض أسعار السلع	<ul style="list-style-type: none"> لم تتم تلبية هذا المتطلب بعد - جميع أسعار البضائع المعروضة لا تشمل ضريبة القيمة المضافة بعض أسعار البضائع المعروضة لا تشمل ضريبة القيمة المضافة والأخرى تشمل ضريبة القيمة المضافة جميع أسعار البضائع لا تشمل ضريبة القيمة المضافة وأنا بصدد إنشاء بطاقات أسعار شاملة ضريبة القيمة المضافة جميع أسعار البضائع المعروضة تشمل ضريبة القيمة المضافة
	إصدار إيصالات مبيعات متوافقة مع متطلبات ضريبة القيمة المضافة	<ul style="list-style-type: none"> لم تتم تلبية هذا المتطلب بعد جرى استيعاب إعداد الفواتير طبقاً لمتطلبات ضريبة القيمة المضافة وتحديد التغييرات التي يلزم إدخالها تم إعداد نماذج الفواتير بالبيانات الخاصة بضرريبة القيمة المضافة الفواتير الصادرة متوافقة مع ضريبة القيمة المضافة
	تسجيل المبيعات	<ul style="list-style-type: none"> لم يتم تسجيل المبيعات يتم تسجيل المبيعات لكن ليس وفقاً لمتطلبات إدارة سجلات ضريبة القيمة المضافة تم استيعاب متطلبات إدارة سجلات ضريبة القيمة المضافة يجري تسجيل المبيعات وفقاً لمتطلبات إدارة سجلات ضريبة القيمة المضافة

4. التسجيل وتقديم الإقرار الضريبي

الفئة	المتطلبات	مستوى الاستعداد
4. التسجيل وتقديم الإقرار الضريبي	حفظ السجلات العامة والمحاسبية	<ul style="list-style-type: none"> لم تتم تلبية هذا المتطلب هناك استيعاب تام لمعالجة ضريبة القيمة المضافة للمعاملات تم تصنيف المعاملات التجارية وتسجيلها وفقاً لمعالجة ضريبة القيمة المضافة
	القدرة على تقدير رصيد ضريبة القيمة المضافة	<ul style="list-style-type: none"> لم تتم تلبية هذا المتطلب منهجية حساب ضريبة القيمة المضافة عند الشراء والبيع لا تزال قيد المراجعة تم استيعاب منهجية حساب ضريبة القيمة المضافة عند الشراء والبيع بشكل تام تم اختبار حساب ضريبة القيمة المضافة عند الشراء والبيع ويجري العمل بها بشكل دائم
	القدرة على دفع رصيد ضريبة القيمة المضافة	<ul style="list-style-type: none"> لم تتم تلبية هذا المتطلب عدم وضوح قنوات دفع ضريبة القيمة المضافة تم استيعاب قنوات دفع ضريبة القيمة المضافة تم استيعاب قنوات دفع ضريبة القيمة المضافة بشكل تام وتدعمها الأدوات المطلوبة



VAT.GOV.SA

   @SaudiVAT