



دليل الأسئلة الشائعة عن منظومة الضريبة الرئيسية الجديدة (SAP) نشاط الإقرارات

الإصدار الثاني
بتاريخ ٢٠٢٤/١/

القسم	السؤال	الجواب
الإقرارات (قيمة مضافة)	ما هي أنواع نماذج إقرارات القيمة المضافة؟	نموذج ١٠ قيمه مضافة - نموذج ١٠ مكرر للذهب والفضة - نموذج مستحقات التأمين الصحي للسجائر - نموذج مستحقات التأمين الصحي للتبغ - نموذج ١١١ تكليف العكسي.
	ما هي مواعيد تقديم الإقرارات؟	شهرياً فيما عدا نموذج ١١١ التكليف العكسي عند تلقي خدمة من غير المقيم.
	ما هي المهلة القانونية لتقديم نماذج إقرارات القيمة المضافة؟	نموذج ١٠ ونموذج ١٠ مكرر للذهب والفضة ونموذج مستحقات التأمين الصحي للسجائر والتبغ اعتباراً من ٢٠/١٠/٢٠٢٠ تاريخ سريان قانون الاجراءات الضريبية الموحد شهر- نموذج ١١١ تكليف عكسي ٣٠ يوم من تاريخ تلقي الخدمة.
	ما هي طرق رفع فواتير إقرار القيمة المضافة؟	يوجد ثلاث طرق لرفع فواتير إقرار القيمة المضافة (نموذج ١٠) وهي: ١. عن طريق تحميل فاتورة فاتورة. ٢. عن طريق تحميل اكسيل شيت من المنظومة في حالة عدد فواتير لا يتعدى ستون ألف فاتورة. ٣. عن طريق رفع اكسيل شيت عن طريق المرفقات في حالة زيادة الفواتير عن ستين ألف فاتورة.
	ما هو إقرار الذهب والفضة؟	هو إقرار يقدم في حاله نشاط الذهب أو الفضة ويمكن تقديم إقرار ذهب فقط أو فضة فقط أو إقرار الذهب والفضة معاً، وفي حالة التاجر يتم ملئ العمود رقم (١) فقط أما في حالة كون الممول منتج أو مصنع (ورشة) يقوم بملئ جميع الأعمدة (١-٢-٣-٤)
	من هو المكلف بتقديم إقرار التكليف العكسي؟	الممول الذي قام باستيراد خدمات غير لازمة للنشاط من شخص غير مقيم بالخارج ويقع عبئ الضريبة علي متلقي الخدمة وقد تكون خدمات تخضع لفئة ١٠% أو خدمة تخضع للسعر العام ١٤%.

القسم	السؤال	الجواب
الإقرارات (قيمة مضافة)	كيفية الإقرار عن خدمة تم استيرادها من الخارج من شخص غير مقيم ولازمة للنشاط؟	يتم ادراج قيمة الفاتورة في نموذج ١٠ قيمة مضافة مرة في المبيعات ومرة اخرى بنفس القيمة في المشتريات.
	من أين يتم استدعاء نماذج إقرارات القيمة المضافة؟	إقرارات ١٠ قيمة مضافة والذهب والفضة (فترة التزام) من بوكس الإلتزامات أما بالنسبة لباقي النماذج سواء للفترة الحالية أو فترة سابقة تكون من بوكس النماذج من خلال إضافة نموذج - نماذج القيمة المضافة - الفترة الضريبية.
	ما هي شروط تقديم الإقرار المعدل؟	<ul style="list-style-type: none"> ▪ أن يكون الإقرار الأصلي مقدم فى الميعاد. ▪ ألا تكون الفترة الضريبية تم الإخطار بنموذج (٤ فحص) إخطار بالبده بالفحص. ▪ ألا تكون الفترة الضريبية دخلت حيز أعمال المكافحة.
	هل متاح علي المنظومة الجديدة تقديم إقرار معدل عن فترة قديمة إقرارها الأصلي مقدم علي المنظومة القديمة؟	متاح من بوكس النماذج من خلال اضافة نموذج - نماذج القيمة المضافة - الفترة الضريبية - نموذج ١٠ - نوع الإقرار (أصلى / معدل).
	هل يمكن سداد ضريبة إقرار القيمة المضافة قبل تقديم الإقرار؟	لا. يجب تقديم الإقرار أولاً وذلك حتي يتم إصدار مطالبة بقيمة الضريبة المستحقة ويتم السداد برقم المطالبة وليس برقم التسجيل.
	كيف يتم معالجة مردودات المبيعات أو المشتريات؟	عن طريق تقديم إقرار معدل عن فترة سابقة ويتم ادراج (اشعار إضافة / خصم) مع الاخذ في الاعتبار أن يكون تاريخ الفاتورة مطابق لتاريخ فترة تقديم الإقرار. أو عن طريق ادراج (اشعار إضافة / خصم) في إقرار الفترة الحالية مع الأخذ في الاعتبار أن يكون تاريخ الفاتورة مطابق لتاريخ فترة تقديم الإقرار .

القسم	السؤال	الجواب
الإقرارات (قيمة مضافة)	عدم امكانية رفع فواتير سلع الجدول؟	لا بد أن يتأكد الممول أن التصنيف الاقتصادي للشركة في البيانات الأساسية في التسجيل (مؤدي خدمة جدول / منتج سلع جدول) ونوع الإقرار جدول وقيمة مضافة. (علي سبيل المثال المكون التجاري للمحلات طبقا لقانون ٢٠٢٢/٣).
	ما هو الكود الخاص بالمكون التجاري للمحلات في الاكسيل شيت؟	الكود الخاص به هو كود ٤٦ ويكون التصنيف الاقتصادي للممول مؤدي خدمة جدول ونوع الإقرار جدول وقيمته مضافة.
	كيف يتم تقديم إقرار في حاله عدم وجود مبيعات أو مشتريات؟	يقوم الممول باختيار نموذج ١٠ – نوع الإقرار – صفري.
	كيف يمكن ادراج الرصيد الدائن السابق في إقرار القيمة المضافة؟	متاح ادخال قيمة الرصيد الدائن السابق في أول إقرار مقدم بالمنظومة الجديدة ويتم الترحيل منه اتوماتيكياً للإقرارات اللاحقة.
	كيف يمكن التحقق من إرسال الإقرار إلى المأمورية من عدمه؟	بالضغط علي زر تقديم الإقرار يظهر تاريخ إرسال الإقرار في نسخة الـ pdf ، أما في حالة حفظ الإقرار (كمسودة) يظهر تاريخ إرسال الإقرار في نسخة الـ pdf فارغ.
	كيف يمكن الاستدلال عن إقرار معين؟	عند تقديم الإقرار تصدر المنظومة آلياً رقم مرجعي أعلي الصفحة يمكن الاستدلال به.