

- تصنيف التكلفة بين التوريدات الخاضعة للنسبة ٥٪ ونسبة والخاضعة لنسبة الصفر والمعفاة لغايات إعداد التقارير.
- تطوير نظام تقارير دقيق لاعداد تقارير القيمة المضافة الدورية وتقديم الضرائب.
- وضع القيود المحاسبية المطلوبة لتثبيت حساب امانات ضريبة القيمة المضافة و/أو الضريبة الانتقائية.
- تسجيل الشركات في سجل المكلفين بضرية القيمة المضافة سواء كان التسجيل اجباريا أو اختياريًا والحصول على رقم التعريف الضريبي.
- اليه احتساب ضريبة القيمة المضافة والتصريح عنها وتوريدها.
- مساعدة الدائرة المالية للالتزام والامتثال بالمسؤوليات المترتبة عن النظام الضريبي تفاديا لفرض غرامات وعقوبات على الشركة نتيجة لعدم الالتزام.
- معالجة المخزون المتواجد لدى الشركة قبل تطبيق نظام ضريبة القيمة المضافة وفقا للالية التي سيتم تحديدها من الإدارة المختصة.
- مراجعة تقارير الضريبة ومطابقة الضريبة على المدخلات والضريبة على المخرجات والرصيد الواجب توريده.
- تعبئة النماذج الضريبة لكل فترة ضريبة وتوريد الضريبة ضمن المدة القانونية.
- تقييم أثر ضريبة القيمة المضافة على النظام، والتوصية بإجراء بعض التعديلات على النظام لربط وظائف المحاسبة المتعددة المرتبطة بمحاسبة ضريبة القيمة المضافة واعداد التقارير.
- مراجعة معايير اختيار الموردين بما يتماشى مع مصلحة العميل في ظل تطبيق نظام الضريبة المضافة.
- مراجعة العقود الموقعة مع الموردين والمزودين للخدمة والمستشارين للشركة.



طلال ابو غزالة وشركاه الدولية ضريبة القيمة المضافة

خدماتنا

تقدم شركة طلال ابو غزالة وشركاه الخدمات التالية في مجال ضريبة القيمة المضافة:

أولاً: خدمات ما قبل التسجيل في ضريبة القيمة المضافة وتشمل:

١. التدريب:

- التدريب التعاقدى/ التدريب العام: عقد دورات تدريبية متخصصة في ضريبة القيمة المضافة والإجراءات الواجب اتخاذها، وكيفية التعامل مع التقارير الضريبية المستخرجة من الأنظمة المحاسبية وتفرغها على نماذج توريد الضريبة، وكيفية الالتزام بالمتطلبات لتفادي فرض غرامات وعقوبات.

٢. الخدمات الاستشارية:

- دراسة النظام المالي للشركة لغايات التحقق من مدى انسجامه مع قانون ضريبة القيمة المضافة والانظمة والتعليمات الصادرة بموجبه، واقتراح التعديلات المطلوبة عليه لضمان التطبيق الصحيح لضريبة القيمة المضافة.
- التصنيف والمعالجة المحاسبية الصحيحة للتوريدات المتعلقة بضرية القيمة المضافة «ضريبة المدخلات وضريبة المخرجات» للتوصل الى مبلغ ضريبة القيمة المضافة لكل فترة ضريبة.



Talal Abu-Ghazaleh & Co. International

Value Added Tax

Our Services

Talal Abu-Ghazaleh & Co. International (TAGI) offers the following services in the field of value-added tax (VAT):

First: VAT Pre-registration Services, including:

1. Training:

- Contractual / General Training: holding specialized training courses in value-added tax and the procedures to be followed, the way to deal with tax reports extracted from accounting systems with their transcription on tax supply forums, and commitment to requirements to avoid fines and penalties.

2. Consulting Services:

- Studying the company's fiscal system for the purpose of reviewing its compliance with: the value-added tax law, systems and instructions thereof, and suggesting needed amendments. This is to ensure correct application of value-added tax.
- Classifying and processing the Correct accounting of supplies related to value-added tax "input tax and output tax" to conclude the sum of the value-added tax for each tax period.

- Classifying cost among supplies subjected to the 5% rate and those under 0% rate and those exempted for preparing reports.
- Preparing the required accounting records of value-added tax and/or selective tax.
- Registering companies in the value-added tax register whether it is obligatory or optionally and obtaining tax identification number.
- The method to calculate the value-added tax, its approval and supply.
- Assisting the financial department in its commitment and compliance with the responsibilities resulting from tax systems to avoid fines and penalties caused by noncompliance.
- Handling the company's stock before applying value-added tax system according to the mechanism determined by the competent administration.
- Reviewing tax reports, matching input taxes with output taxes and supplying balances.
- Filling tax forums for each tax period and supplying tax within legal period.
- Estimating value-added tax effect on the system, recommending certain modifications on the system to link multiple accounting functions related to accounting value-added tax and preparing reports.
- Reviewing supplier selection criteria to cope with client interest in the light of applying the value- added tax system.
- Reviewing contracts signed by the suppliers and service providers as well as company consultants.
- Reviewing client's credit policy and suggesting solutions to confront monetary flow effect on supply chain after registering at value-added tax.

3. Registering service:

Registering companies, institutions and parties subject to value-added tax at the competent authority to match registering requirements and cope with systems and regulatory instructions.

Second: Post-registration services at value-added tax:

1. Filling/reviewing value-added tax approval and/ or selective tax on the designated forum and sending it to the competent department within the legal period:

- Reviewing the company's revenue for each tax period separately to ensure the accuracy of data on sales invoices, and the matching value-added tax law. Reviewing whether they are related to subjected incomes and/or exempted incomes and/or incomes under zero rate tax and the tax free from discount. Finally, responding to that period by filling value-added tax declaration and selective tax declaration on goods to be presented to the competent department within legal period.
- Reviewing the company's purchases including goods and services to ensure: value-added tax sums supplied on purchase invoices are correct, the purchase date, and whether they are eligible for discounts or refunds.
- Accounting tax on imported services and paying them back to tax authority within the legal period and following up the payment within value added tax declaration for the following period.

- Checking the company's financials data to match incomes with declared ones and discussing any notices with you.
2. Attending and following up field inspection work:
- Accompanying the client's financial department employees when being visited by value-added tax employees to check value-added tax declarations.
 - Discussing all remarks concerning value-added tax declarations.
 - Helping to respond to all inquiries to end matching with the company's interest according to the systems and instructions.

3. Assisting tax authority's at presenting objections concerning the institution assessment related to value-added tax declarations:

- Examining differences at tax assessment coming from the institution tax authority.
- Examining documents, and information prepared by the company to be classified to ensure the company's right to raise objections.
- Helping at raising objections as appropriate.
- Checking objections and responding to the tax authority's inquiries.

Manama, Kingdom of Bahrain

Tel.: +973 17 550 003

Fax: +973 17 550 049

P.O.Box: 990

- الاطلاع على مسودة البيانات المالية للشركة للتحقق من مطابقة الإيرادات مع الإقرارات المصرح عنها ومناقشة أية ملاحظات عليها معكم.

٢. خدمة حضور ومتابعة اعمال الفحص الميداني:
- التواجد مع موظفي الدائرة المالية للعميل عند قيام موظفي ضريبة القيمة المضافة بزيارة العميل للقيام بفحص اقرارات ضريبة القيمة المضافة.
 - مناقشته بكافة ملاحظاته حول إقرارات ضريبة القيمة المضافة.
 - المساعدة في الإجابة على كافة الاستفسارات لإنهائه بما يتماشى مع مصلحة الشركة وفقا لأنظمة وتعليمات دائرة ضريبة القيمة المضافة.

٣. المساعدة في تقديم الاعتراضات فيما يخص ربط دائرة الضريبة حول اقرارات ضريبة القيمة المضافة:
- دراسة الفروقات الواردة بالربط الضريبي الوارد من دائرة الضريبة.
 - دراسة المستندات والوثائق والمعلومات المعدة من قبل الشركة وتصنيفها حسب الأصول لإثبات حق الشركة بالاعتراض.
 - المساعدة في اعداد الاعتراض حسب الأصول وفقا لمتطلبات نظام ضريبة القيمة المضافة.
 - متابعة الاعتراض والإجابة على استفسارات دائرة الضريبة حتى انهائه وفقا لمتطلبات النظام.

المنامة، مملكة البحرين

هاتف: ٠٠٣ ١٧ ٥٥٠ ٩٧٣

فاكس: ٠٤٩ ١٧ ٥٥٠ ٩٧٣

ص.ب: ٩٩٠

- مراجعة السياسة الائتمانية للعملاء واقتراح حلول لمواجهة أثر التدفق النقدي على سلسلة التوريد بعد التسجيل في ضريبة القيمة المضافة.

٣. خدمة التسجيل:

تسجيل الشركات والمؤسسات والجهات الخاضعة لضريبة القيمة المضافة لدى الجهة المختصة بما يحقق متطلبات عملية التسجيل وتوافقها مع الأنظمة والتعليمات الناظمة.

ثانياً: خدمات ما بعد التسجيل في ضريبة القيمة المضافة

١. تعبئة/مراجعة اقرار ضريبة القيمة المضافة و/ أو الضريبة الانتقائية على النموذج المعد لذلك وتوريدها الى الدائرة المختصة ضمن المدة القانونية:
- مراجعة إيرادات الشركة لكل فترة ضريبة على حدة للتحقق من صحة البيانات الواردة على فواتير المبيعات انسجاماً مع قانون ضريبة القيمة المضافة سواء ما يتعلق منها بالإيرادات الخاضعة و/أو الإيرادات المعفاة و/ أو الإيرادات الخاضعة للضريبة بنسبة الصفر والضريبة غير القابلة للخصم والرد عن تلك الفترة. وتعبئة اقرار ضريبة القيمة المضافة وإقرار ضريبة السلع الانتقائية وتقديمها إلى الجهة المختصة ضمن المدة القانونية.
 - مراجعة مشتريات الشركة من السلع والخدمات للتحقق من صحة مبالغ الضريبة المضافة الواردة على فواتير المشتريات وتاريخ الشراء وما إذا كانت قابلة للخصم والرد ام لا.
 - احتساب الضريبة على الخدمات المستوردة وتسديدها الى دائرة الضريبة ضمن المدة القانونية ومتابعة المطالبة بها ضمن اقرار ضريبة القيمة المضافة للفترة اللاحقة لتوريدها.