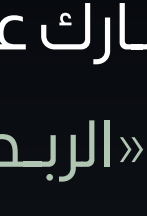


أبرز الأخطاء الشائعة في الفوترة الإلكترونية



حرصاً من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على تعزيز التزام المكلفين بمتطلبات الفوترة الإلكترونية - المرحلة الثانية «الربط والتكامل»، ودعمًا لجهودكم في تطبيقها بالشكل الصحيح، نود إحياءكم بأبرز الأخطاء الشائعة؛ لتفاديها مستقبلاً وضمان استمرار التزامكم الكامل بالأنظمة واللوائح ذات الصلة.

نؤكد أن هذا الإشعار يأتي في إطار التوعية والحرص الاستباقي، ولا يعني بالضرورة أن هذه الملاحظات قد وردت على الفواتير الصادرة منكم.

! أبرز الأخطاء الشائعة

المعرفات الإضافية للمورد

عند اختيار معرف السجل التجاري، يجب إدخال السجل الخاص بالفرع الذي تصدر منه الفاتورة الضريبية وفي حال توافر أكثر من معرف إضافي للمورد

يتم استخدام المعرفات حسب الترتيب الوارد لكم:

- 1 السجل التجاري
- 2 ترخيص وزارة الشؤون البلدية والقروية
- 3 ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
- 4 ترخيص الهيئة العامة للاستثمار
- 5 أي معرف آخر للمورد

! إدخال أرقام سجلات تجارية خاطئة أو غير مكتملة

الحرص على صحة ودقة رقم السجل التجاري في الفاتورة

! استخدام نموذج الفاتورة الملخصة (B2C)

في غير الحالات المصرح بها

يقتصر استخدام هذا النموذج على الحالات المحددة مثل الخدمات المالية من البنوك وشركات التأمين، أو وفق قرارات الهيئة بهذا الشأن

! تأخر مشاركة الفواتير مع منصة فاتورة

يجب إرسال فواتير (B2C) إلى منصة «فاتورة» خلال 24 ساعة من إصدارها

! تكرار في المعرفات التقنية

الحرص على عدم تكرار أرقام الفواتير المرجعية

المرجعية - رمز الاستجابة السريع - الرقم التسلسلي للفواتير، هي معرفات فريدة عالمياً (سلسلة أبجدية رقمية من الأرقام العشوائية). والغرض منه هو التأكد أن كل وثيقة يمكن تحديدها بشكل فريد

! أخطاء في بيانات العنوان

التحقق من بيانات المدينة والرمز البريدي بدقة لكل من المورد والمشتري

! أخطاء في معرف المشتري

التأكد من إدخال معرف المشتري بشكل صحيح وكامل

! الفروق بين منصة فاتورة وإقرار ضريبة القيمة المضافة

التحقق من رفع جميع الفواتير عبر «فاتورة»

بشكل صحيح والتحقق من عدم وجود فروق بين المبيعات التي تم الإفصاح عنها في الإقرار الضريبي لضريبة القيمة المضافة مقارنة ببيانات الفوترة الإلكترونية

أمثلة

. المجموعة الضريبية تصدر فواتيرها الإلكترونية بالرقم المميز الخاص بالمجموعة

. ربط جميع الأجهزة والبرامج مع منصة فاتورة

. تطبيق اشتراطات الفوترة الإلكترونية "التحقق من صحة فاتورة"

* للاطلاع على الضوابط والمتطلبات الفنية

اضغط هنا



الاستخدام غير الصحيح لرمز «الكود» سبب الإعفاء الضريبي

(Tax Exemption Reason Code)

يستخدم رمز «كود» سبب الإعفاء الضريبي لتوضيح مبرر استثناء الضريبة على بند معيّن، ويتطلب إدخاله بدقة لضمان توافق الفاتورة مع المتطلبات النظامية المعتمدة. ويُعد أي استخدام غير متوافق لرمز سبب الإعفاء مخالفة لمتطلبات الالتزام.



ويشمل الاستخدام غير الصحيح، على سبيل المثال الحالات الآتية

اختيار رمز الإعفاء الضريبي (S) الخاص بالتوريدات الخاضعة للنسبة الأساسية مع إدخال كود سبب إعفاء، رغم أن هذا النوع من التوريدات لا يندرج ضمن حالات الإعفاء أو الاستثناء.

اختيار رمز الإعفاء الضريبي (Z) الخاص بالتوريدات الخاضعة للنسبة الصفرية مع استخدام كود سبب إعفاء مخصص لحالات الإعفاء (E)، ما يؤدي إلى عدم توافق بين رمز الإعفاء الضريبي وكود سبب الإعفاء.

اختيار رمز الإعفاء الضريبي (Z) الخاص بالتوريدات الخاضعة للنسبة الصفرية مع إدخال كود سبب إعفاء صادرات صحيح، في حين أن تصنيف الفاتورة مُعرّف كفاتورة عادية، حيث يفترض في هذه الحالة أن يكون تصنيف الفاتورة فاتورة صادرات (Export Invoice) وتكون قيمة (1 = 5 position) وليس 0.

اختيار رمز الإعفاء الضريبي الخاص بالصادرات في حين أن التوريد تم داخل المملكة.

الدليل الخاص بالكود



تنبيه:

الالتزام بتفادي هذه الأخطاء يعزز امتثالكم ويجنبكم المخالفات