

فهرس

م	فهرس	رقم الصفحة
١	الفهرس	١
٢	ملخص مبسط عن الفاتورة	٢ ، ٣
	خطوات التسجيل في منظومة الفاتورة الالكترونية	٣ ، ٧

ملخص مبسط عن الفاتورة الالكترونية

الفاتورة الالكترونية باختصار :-

- هي مستند رقمي تثبت معاملات بيع السلع أو الخدمات وترتبط تلك المستندات مع مصلحة الضرائب فوراً، ويتم إعداده والتوقيع عليه إلكترونياً

أولاً : خصائص الفاتورة الالكترونية :-

- ١- لكل فاتورة رقم فريد لا يتكرر علي مستوي المنظومة ([UUID](#)) ويختلف عن رقم الفاتورة الداخلي للشركة ..
- ٢- شكل ومحتوي موحد للفاتورة مع العلم أن شكل الفاتورة لدي الشركة لن يتغير ولكن سيقوم النظام داخل الشركة ([ERP](#)) بإرسال البيانات التي ستحددها المصلحة الي منظومة الفاتورة الالكترونية وتقوم الـ ([API](#)) بنقل البيانات فقط وليس شكل الفاتورة .
- ٣- تكويد موحد للسلع والخدمات.
- ٤- التوقيع الالكتروني بما يتضمن تأمين كامل لبيانات الفاتورة واثبات الحجية القانونية علي مستخدمي المنظومة.
- ٥- الاخطارات اللحظية لكل من البائع والمشتري لمشاركتهم بيانات الفاتورة.
- ٦- حفظ بيانات الفاتورة وامكانية استعراضها وطباعتها.

ثانياً : المستندات الالكترونية لمنظومة الفاتورة الالكترونية :-

(الفواتير، اشعارات الخصم، اشعارات الإضافة)

ويستخدم اشعارات الخصم واشعارات الاضافة عند تعديل فاتورة اصدرت بالخطأ.

يمكن اصدار أكثر من فاتورة مجمعة في صورة batches وسوف يتم مراجعة كل فاتورة على حدي.

كما أنه يمكن اصدار اشعار يتعلق بمجموعة فواتير مع تحديد ارقام الفواتير في الاشعار

ويمكن اصدار أكثر من اشعار للفاتورة على ألا تتخطي مبلغ الفاتورة المطلوب تعديلها.

في حالة اصدار الفاتورة يوجد نوعين من الاصدار للفواتير حتى الآن ومنهم

١ - ٧١,٠ _____ يلزم لإصدارها التوقيع الالكتروني ويجب على الممول الحصول على جهاز ([HSM](#)). لاستخدامه اثناء التوقيع رقمياً على المستندات قبل تقديمها.

٢ - ٧٠,٩ _____ لا يلزم لإصدارها توقيع الكتروني

يمكن انشاء الفاتورة خلال ٧ أيام من تاريخ البيع.
يمكن تعديل الفاتورة (بإشعارات الخصم أو اشعارات الاضافة) خلال ٧٢ ساعة شاملة الجمعة والسبت.
كما يمكن للبائع الغاء الفاتورة خلال ٧٢ ساعة بتقديم طلب على المنظومة والتي بدورها سترسل اخطار للمشتري، لكن في حالة رفض المشتري الغاء الفاتورة فأنها لن تلغي وستعتبر مستند صحيح.
ويمكن أيضاً للمشتري أن يرفض الفاتورة خلال ٧٢ ساعة.
البضائع المستوردة من خارج مصر لا تدخل ضمن منظومة الفاتورة الالكترونية حالياً لأن مصدر الفاتورة من خارج مصر، لكن عند **إعادة بيعها** تخضع للمنظومة (سواء في نفس صورتها أو بإدخال بعض الإضافات عليها).
يتم التأكيد من وصول الفاتورة الالكترونية المصدرة الي المنظومة عن طريق البريد الالكتروني أو رسالة قصيرة ونظام الـ (ERP).

خطوات التسجيل في منظومة الفاتورة الالكترونية

١ - التسجيل على المنظومة الالكترونية لمصلحة الضرائب

ارسال المستندات التالي بيانها على الإيميل eInvoice@eta.gov.eg من الايميل الرسمي للشركة.

رقم تسجيل الشركة

البريد الالكتروني للشركة

رقم هاتف - موبايل الشركة

اسم مفوض الشركة (باللغة العربية - والانجليزية)

الرقم القومي للمفوض

رقم موبايل المفوض

البريد الإلكتروني للمفوض

سوف تستقبلون رسالة تفيد بميعاد لتسليم أصول الأوراق في خلال ٤٨ ساعة ومع سرعة التوجه الي المأمورية التابع لها الشركة وذلك لتسليم خطاب رسمي معتمد مصحوب بصحة توقيع بنكي من الشركة يتضمن البيانات الموضحة أعلاه على أن يرفق بهذا الخطاب (صورة شهادة التسجيل - صورة بطاقة الرقم القومي للمفوض).

٢ - التكويد

- التكويد يستخدم في حالة البيع فقط (بيع منتج أو أصل ثابت أو مواد خام أو اداء خدمة)
- يجب تكويد الاصناف داخلياً وموائمتها مع التكويد طبقاً لنظام الـ (GS١) أو الـ (GPC)
- GS١ هو تكويد عالمي للسلع والخدمات، ويمكن للشركات البحث عن الاكواد من خلاله حتى تقوم بتكويد الاصناف بنفس ذلك التكويد العالمي دون مقابل.
- أما في حالة رغبة الشركة في تكويد منتج خاص بها كـ تكويد عالمي فإنه يكون بمقابل.
- يكتب في الفاتورة الكود الداخلي والكود من النظامين المذكورين أو أحدهما.
- يتم الدخول على الموقع لمعرفة كود كل صنف وتحديد الكود الخاص بالممول

<https://www.gs١.org/standards/gpc/how-gpc-works>

لمعرفة أكواد الاصناف بالبحث عنها طبقاً لنظام الـ (GS١) وهو (e - Invoice System gst.gov.in) لمعرفة الاكواد ، فإن كانت متوافرة فيتم ارسال الكود أو مجموعة أكواد لتختار الشركة الكود المناسب. أما إن لم يوجد الكود الخاص بالممول فترسل كود (٩٩٩٩٩٩٩٩) ولكن المصلحة توافق عليه تجريبياً فقط وليس لاستخدامه في الفاتورة الالكترونية عند بيع وذلك حتى يتم اعادة التصنيف.

ملحوظة: -

عند البحث عن الاكواد للأصناف فإن الاكواد باللغة العربية غير شاملة كل الاصناف ويجب أن تقوم بالبحث باللغة الانجليزية في هذه الحالة.

- عند الانتهاء من التكويد تقوم الشركة بتجهيز بيان اكسل يتضمن الاكواد الداخلية المستخدمة داخلياً والاكواد من النظامين المذكورين ويتم ارسال هذا البيان الي المصلحة ليتم التحقق من صحة الاكواد والموافقة عليهم حيث يعد ذلك من الشروط الاساسية لقبول اصدار الفاتورة الالكترونية عند بدأ التطبيق الفعلي.

وعند ارسال الشركة البيانات بالاكواد لمصلحة الضرائب، فيتم الموافقة عليها خلال ١٥ يوماً وترسل (EG code).

ويكون البيانات المطلوب استخدامها في الفاتورة الالكترونية علي النحو التالي:-

١	٢	٣	٤	٥
Internal code	Description	GPC code	Unit type	EG code
الاكواد الداخلية الخاصة بالشركة	الوصف للمنتج أو الخدمة	الكود الذي يتم موائمة اكواد الشركة الداخلية معه	وحدة قياس المنتج	يتم ارساله من المصلحة بعد الموافقة على تكويد الشركة المرسل اليها، وتكون الموافقة خلال ١٥ يوم

- يمكن أن يشمل الكود الواحد أكثر من صنف.
- ترفض الفاتورة إن كانت تحتوي على نشاط أو منتج غير المدرج في البطاقة الضريبية وفي حال عكس ذلك يتم التوجه الي المأمورية التابع لها الشركة لإضافة النشاط الغير مدرج.
- عند بيع أصل ثابت أو مواد خام فلا بد أولاً من التأكيد قبل إصدار فاتورة البيع لهم.
- يمكن إضافة أكواد جديدة لأصناف جديدة ولكن يجب إبلاغ المصلحة قبل استخدامهم بـ ١٥ يوم على الأقل.
- يمكن الاستعلام عن طريقة التأكيد وكيفيةها عن طريق الدخول على الرابط التالي:

[خدمات الفاتورة الالكترونية \(E-Invoicing Services \(incometax.gov.eg\)](http://incometax.gov.eg/E-Invoicing-Services)

٣ – استخراج شهادة التوقيع الالكتروني (UAT\PREPROD)

ويمكن الاستعلام عن طريقة الاشتراك والتعاقد واختيار الشركة المنفذة للتوقيع الالكتروني عن طريق الدخول على الرابط التالي:

<https://www.incometax.gov.eg/e-invoicing.asp>

إجراءات استخراج شهادة التوقيع الالكتروني

يمكن استخراج شهادة التوقيع الالكتروني (e-seal certificate) للشركات والخاصة بتوقيع الفواتير في منظومة الفاتورة الضريبية الالكترونية عن طريق التوجه الي شركة (Egypt trust) إحدى الشركات التابعة لهيئة تنمية صناعة تكنولوجيا المعلومات (ITIDA) التابعة لوزارة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات وللتواصل مع الهيئة يمكن استخدام الرابط التالي: -

<https://www.itida.gov.eg/arabic/pages/E-signature.aspx>

وللتواصل مع الشركة برجاء التواصل عن طريق القنوات التالية

هاتف رقم: ٠١٠٠٠٧٥٩٦٣٧ - ٠٢٢٢٩٠٥٠٨٨ - ٠٢٢٢٩٠٤٨٠٠

البريد الإلكتروني asaleh@egyttust.com

أو

شركة مصر المقاصة إحدى الشركات التابعة لهيئة تنمية صناعة تكنولوجيا المعلومات ITIDA

التابعة لوزارة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات

وللتواصل مع الشركة برجاء التواصل عن طريق القنوات التالية

هاتف رقم: ٠١٠٦٦٣٠٦٦٣١ - ٠٢٢٥٨٠٧٨١٩

البريد الإلكتروني a.reda@mcsd.com.eg

*المستندات المطلوبة لاستخراج شهادة التوقيع الإلكتروني

للحصول علي الشهادة E – seal certificate يجب تقديم وتوقيع الطلب (العقد) من المدير المسئول او ممثلها القانوني بمقر المرخص له ، وان يكون له حق التوقيع عن المنشأة وفقا للسجل التجاري ، أو بموجب تفويض ، ويكون طلب الحصول علي الشهادة (العقد) والتفويض موقعان عليهما من المدير المسئول للمنشأة أو ممثلها القانوني ومصدقا علي توقيعاته بخاتم البنك المتعامل معه (توقيع مطابق) يجب علي الممثل القانوني للشركة تقديم الاتي :-

(يجب تقديم اصول كافة المستندات والوثائق للاطلاع عليها)

- صورة من المستخرج الرسمي للسجل التجاري / أو قرار الانشاء / الاشهار
- صورة من البطاقة الضريبية
- صورة من صحيفة الاستثمار أو الشركات أو عقد الشركة
- صورة اثبات الشخصية للمدير المسئول
- في حالة عدم وجود سجل تجاري لبعض الشركات فانه يجب توفير البديل كما تم ذكره اعلاه وذلك طبقا لطبيعة نشاطها وبالإضافة الي استكمال باقي الاوراق المطلوبة وضرورة تقديم ما يفيد تسجيل تلك الشركات في منظومة الضرائب والحصول على VAT ID

المتطلبات الفنية التي يتوجب على الشركة تعديلها او توفيرها في نظام تخطيط الموارد المؤسسة لديها لتفعيل شهادة التوقيع الإلكتروني E – seal certificate سواء كانت Software أو Hardware يرجى تحميل الملف التالي Digital signature format for E-invoice

• <https://cutt.ly/٦frDAb٩>

• <https://bit.ly/٣١qryW٥>

يمكن للممول تفويض أكثر من شخص لاستخدام التوقيع الإلكتروني ولا يوجد حد أقصى للمفوضين باسم الشركة.

٤- التكامل:-

وهو باختصار ربط منظومات الشركة مع منظومة الفاتورة الإلكترونية

ملاحظات هامة عن تطبيق التكامل مع منظومة الفاتورة الالكترونية

- سيتم التعامل بالفاتورة الالكترونية مع جميع الجهات سواء افراد او شركات وعند التعامل مع الافراد الغير مسجلين سيتم ادراج الرقم القومي بدلا من رقم التسجيل الضريبي للمشتري وخصوصا التعاملات فوق الحد المحدد حاليا (٥٠٠٠٠٠ جنيهها لإجمالي الفاتورة حتى الان).
- في حالة إذا كان لدي الشركة برنامج محاسبي يتم التنسيق مع (IT) (محلل النظم) الخاص بشركتكم والدعم الفني الخاص بالمنظومة للربط بينهم او جعله يتناسب مع سيستم المصلحة.
- اما في حالة عدم وجود برنامج محاسبي يتم شراء برنامج من إحدى الشركات أو إذا كانت الشركة تصدر عدد فواتير اقل من ٢٠٠ فاتورة في الشهر يمكن لها التعامل على البوابة مباشرة (منصة الفواتير) يجب ان ترسل للمنظومة الالكترونية بيان بأكواد الأصناف والخدمات التي تتعامل بها وانتظار رد المأمورية خلال ١٥ يوم سواء بالقبول او بالرفض.
- ويمكن الاستعلام عن طريق الدخول على الرابط

<https://www.incometax.gov.eg/e-invoicing.asp>

<https://sdk.preprod.invoicing.eta.gov.eg>

-سيتم التواصل مع الشركة من خلال الدعم الفني الخاص بمنظومة الفاتورة الالكترونية والمتابعة مع الشركة خطوه بخطوه وتحديد ميعاد لحضور ندوات اون لاين لتوضيح كيفية التعامل والتسجيل.



alliedforlegalandtaxadvice.com الرئيسية - المتحدون للإستشارات القانونية والضريبية