

توصيف مقرر دراسى

٢٠٢٢ - ٢٠٢٣

أكاديمية: الشروق

معهد: المعهد العالى للحاسبات وتكنولوجيا المعلومات

شعبة: المحاسبة

١. بيانات المقرر

٤١٠٢		الرمز الكودي:
المحاسبه الضريبيه		اسم المقرر:
الرابعه		الفرقة:
الأول		الفصل الدراسي:
المحاسبة		التخصص:
درس	محاضرة	عدد الوحدات الدراسية فى الأسبوع:
١	٤	

٢. أهداف المقرر:

الهدف	م
مواكبة كافة المستجدات والتعديلات فى التشريعات الضريبية على المستوى المحلى، وتأثيرها على مفاهيم المحاسبه الضريبية للضريه على الاشخاص الاعتباريه والضريه على (القيمة المضافة) والضريبة على العقارات المبنية.	١
تنمية و تزويد الطالب واكسابه مهارات التعلم فى إعداد التسويات الضريبية والتنمية المعرفية والفكرية المستمرة فى مجالات المعارف الضريبية والمحاسبية بما يخدم مجال تخصصه المهنى فى ادارات الضرائب بالمنشآت على اختلاف انواعها والمكاتب المهنية.	٢
تنمية مهارات الطالب الخاصة بكيفية إعداد الإقرارات الضريبية للاشخاص الاعتباريه. بالاضافه إلى أكساب الطالب المهارات الخاصة بمعرفة القواعد الفنية المختلفة وفقا لما ورد في التشريعات الضريبية المصريه.	٣
إستخدام الحاسب الألى وتكنولوجيا المعلومات فى إعداد التسويات الضريبية و التعامل مع التطبيقات والبرامج الحديثة فى مجال التخصص (المحاسبه الضريبية).	٤

٣. تغطية المقرر للنتائج التعليمية المستهدفة للبرنامج

أ- المعرفة والفهم	ب- المهارات الذهنية	ت - المهارات المهنية والعملية	ث- المهارات العامة
أ ٥- ١٣أ - ١٩ أ	ب ١ - ب ٥ - ب ٦	ت ١١- ت ١٣- ت ١٤- ت ٢٥ - ت ٢٦	ث ٩

٤. النتائج التعليمية المستهدفة للمقرر:

أ- المعرفة والفهم:	١- يتعرف على التطورات والاتجاهات الحديثة والقضايا المعاصرة المرتبطة بمجال الضريبة على الدخل للأشخاص الاعتبارية. ٢- يتعرف على كيفية تحديد الفروق المؤقتة والدائمة من معيار ضريبة الدخل (٢٤) من معايير المحاسبة المصرية. ٣- يشرح قانون ضريبة الدخل فيما يتعلق بضريبة التوزيعات والضريبة المستقطعة من المنبع. كما يتعرف على الضريبة على (المبيعات) وتطويرها إلى الضريبة على القيمة المضافة والضريبة على العقارات المبنية.
ب- المهارات الذهنية:	١- يحلل الأرقام ووجهات النظر بوضوح لتحديد الوعاء الخاضع للضريبة وكيفية عرضة بالإقرار الضريبي على المنظومة الضريبية. ٢- يبرهن الرأي بأسلوب علمي مدعم بالأدلة والموضوعية من واقع نصوص قانون الضريبة على الدخل. ٣- يفسر ويحلل المعلومات والأرقام المحاسبية الواردة بالتقارير المالية لإعداد الأقرارات الضريبية للضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية وتحديد وعاء الضريبة على (المبيعات) وتطويرها إلى الضريبة على القيمة المضافة.
ت - المهارات المهنية والعملية:	١- يستخدم الأساليب العلمية في حل المشكلات العملية وتجميع المعلومات عند إعداد التسويات والأقرارات الضريبية. ٢- يعد ويعرض ويفسر التقارير المالية عند تحديد الإعفاءات والوعاء الخاضع للضريبة على الدخل للأشخاص الاعتبارية بأسلوب علمي. ٣- يستخدم تطبيقات الحاسب الآلى وتكنولوجيا المعلومات عند إعداد التسويات الضريبية للضريبة على القيمة المضافة. ٤- يقدم الإستشارات الضريبية لأصحاب المصالح . ٥- يعد التسويات الضريبية ويحدد الوعاء الضريبي للضريبة على الدخل للأشخاص الاعتبارية.
ث - المهارات العامة:	١- يقدر على الإبتكار والتطوير والتحسين المستمر في تطوير الأقرارات الضريبية للضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية والضريبة على القيمة المضافة.

٦. المحتوى التفصيلي للمقرر

رقم الاسبوع	الموضوع	unit	عدد الساعات	محاضرة	درس
١	تعريف الشخص الاعتباري والشخص المقيم وغير المقيم واسعار الضريبة لجميع الانشطة	الاولى	٥	٤	١
٢	الضريبة على ارباح الاشخاص الاعتبارية	الاولى	٥	٤	١
٣-٤	الاعفاءات	الثانية	١٠	٨	٢
٥	المعاملة الضريبية للاوراق المالية	الثانية	٥	٤	١
٦	الضريبة الاجنبية	الثانية	٥	٤	١
٧	قواعد ترحيل الخسائر	الثالثة	٥	٤	١
٨	المعاملة الضريبية لتغيير الشكل القانوني	الثالثة	٥	٤	١
٩	اختبار منتصف الفصل الدراسي				
١٠	الضريبة المستقطعة عند المنبع	الثالثة	٥	٤	١
١١	الاقرار الضريبي لارباح الاشخاص الاعتبارية	الرابعة	٥	٤	١
١٢	الاقارات الضريبية لبعض الانشطة: البترول+البنوك	الرابعة	٥	٤	١
١٣-١٤	تطبيقات للضريبة على المبيعات وتطويرها للضريبة على القيمة المضافة	الرابعة	١٠	٨	٢
١٥	تطبيقات للضريبة على العقارات المبنية	الرابعة	٥	٤	١
١٦	اختبار نهاية الفصل الدراسي				
إجمالي ساعات التدريس		٧٠	٥٦	١٤	

١- اعداد الاقرار الضريبي للضريبة على القيمة المضافة باستخدام رقم التسجيل للمسجل.	مجالات التطوير
٢- تدريب الطلاب على المنظومة الضريبية الإلكترونية للمرتبات واقرارات الدخل.	

٧. مصفوفة تغطية طرق التعليم والتعلم لنواتج التعلم المستهدفة للمقرر

أ- المعرفة والفهم	ب- المهارات الذهنية	ت- المهارات المهنية والعملية	ث- المهارات العامة	أساليب التعليم والتعلم
√	√	√	√	محاضرات (On line)
√	√	√	√	قاعة البحث (On line)
			√	التعليم التعاوني (فرق العمل)
			√	التعليم الإلكتروني (العروض التقديمية ومعامل الحاسب الآلي)
	√			العصف الذهني (المناقشات)
		√	√	استراتيجية التعلم الذاتي (الأبحاث الفردية)
√	√	√	√	استراتيجية التعليم الغير مباشر (الواجبات المنزلية)

٨. أساليب التعليم والتعلم للطلاب من ذوي القدرات المحدودة (المتعثرين دراسيا):

- ١ - ساعات مكتبية زائدة
- ٢ - الريادة الطلابية
- ٣ - مراجعات نهاية الفصل الدراسي

١٠. مصفوفة تغطية ادوات التقييم لنواتج التعلم المستهدفة للمقرر:

رقم الاسبوع	نسبة التقييم %	ث- المهارات العامة	ت- المهارات المهنية والعملية	ب- المهارات الذهنية								أ- المعرفة والفهم								ادوات التقييم				
				٨	٧	٦	٥	٤	٣	٢	١	٨	٧	٦	٥	٤	٣	٢	١					
									√											√	√	اختبار قصير (Quiz on line)		
																					√	√	اختبار منتصف الفصل الدراسي (On line)	
٩	%١٥	√	√																				البحث الجماعي	
كل اسبوع		√	√																				تمارين	
		√	√																					العروض التقديمية
		√	√																					البحث الفردي
١٦	%٨٥								√	√	√	√								√	√	√	√	اختبار نهاية الفصل الدراسي

١١. قائمة الكتب الدراسية والمراجع

	مذكرات :
عبد الرؤوف، نبيل، ٢٠٢٠، ضريبة الدخل على ارباح الاشخاص الاعتبارية - دار النور للطباعة	كتب مُلزَمة :
عبد المنعم، سعيد، ٢٠٢٠، الضريبيه على الدخل، كلية التجارة - جامعة عين شمس، مكتبة عين شمس	كتب مقترحة :
بدوى، محمد عباس، ٢٠٢٠، الضريبة على الدخل، كلية التجارة، جامعة الاسكندرية	مصادر التعلم:
توافر المادة العلمية من خلال PTT - PDF - Videos	الإمكانات:
توافر بنية تكنولوجيا داعمة مثل Moodle - Microsoft Teams	دوريات علمية أو نشرات
بنك المعرفة المصرى	

أستاذ المادة: أ.د/ نبيل عبد الرؤوف إبراهيم

رئيس مجلس القسم العلمى: أ.د/ نبيل عبد الرؤوف إبراهيم

التاريخ: ٢٠٢٢/٩/١٣