



## الضريبة على الشركات المادة 58 ومايليها من المدونة العامة للضرائب

تصريح متعلق بالسنة المنتهية في

نظام الربح الحقيقي الوسيط نظام الربح الحقيقي العادي 

## أ- تعريف الشخص المعنوي

رقم التعريف الضريبي	الاسم أو التسمية الاجتماعية	1-
العنوان البريدي	العنوان الجغرافي	2-
رقم الهاتف	العنوان الإلكتروني	3-
النشاط الثانوي	النشاط الرئيسي	4-
هاتف	اسم المكتب المحاسبي	5-
هاتف	الممثل القانوني	6-

إذا كانت مقاولتكم تنتمي إلى مجموعة شركات مرتبطة بمعن المادة 40 اشطب المربع 

## ب- خلاصة عناصر الضريبة

نظام الربح الحقيقي الوسيط	نظام الربح الحقيقي العادي	النتيجة الجبائية-الربح الخاضع للضريبة	1-
		النتيجة الجبائية-مخسارة	2-
		مبلغ مداخيل السنة المالية(1)	3-

تنبية : صرحوا بمبلغ الأرباح الخاضعة للضريبة وكذلك مبلغ المداخيل الخاضعة للضريبة مقربا إلى العشر أوقيات الأقل  
لاتقوموا بتعبئة المربع إذا كانت مداخيلكم متأتية من النقل البري للأشخاص أو البضائع أو تأجير السيارات أو من مزاوله الصيد التقليدي فقط -المادة 3-51

## ج- احتساب الضريبة

نظام الربح الحقيقي الوسيط	نظام الربح الحقيقي العادي	الربح الخاضع للضريبة (ب-1) * 25%	ج-1)
		المداخيل (ب-3) * 2% أو 2,5% (1)	ج-2)
		الحد الأدنى للتحويل	ج-3)
		مبلغ الضريبة المستحق قبل إجراء الخصومات	ج-4)

تنبية : يحدد مبلغ الضريبة بأكبر مبلغ مابين المبالغ في السطور ج-1 أو ج-2، ج-3

بالنسبة لنظام الربح العادي فان الحد الأدنى للتحويل هو 100000 أوقية

تطبق النسبة 2% على مداخيل المقاولات الخاضعة لنظام الربح العادي وتطبق النسبة 2,5% على مداخيل المقاولات الخاضعة للنظام الوسيط

## د- الخصومات

نظام الربح الحقيقي الوسيط	نظام الربح الحقيقي العادي	فائض الدفع المرحل (رصيد مرحل من السنة الماضية)	د-1)
		الضريبة على الشركات المقطعة من المنبع	د-2)
		التسبيقات لدي الجمارك	د-3)
		الإنتمان الضريبي من الضريبة على رؤوس الأموال المنقولة	د-4)
		الإنتمان الضريبي من الضريبة على الدخل العقاري	د-5)
		التسبيقات الخاصة المدفوعة قبل الأجل والتسبيقات الأخرى	د-6)
		مبلغ الضريبة المستحق بعد إجراء الخصومات	د-7)
		الرصيد القابل للتحويل للسنة القادمة	د-8)

د-7=ج-4-مجموع(د:1:6)

## هـ- الدفع

	قسط أول واجب الدفع في أجل أقصاه 31 مارس (ويمثل 40% من المبلغ المبين في السطر د-7)	هـ-1)
	قسط ثاني واجب الدفع في أجل أقصاه 30 يونيو (ويمثل 30% من المبلغ المبين في السطر د-7)	هـ-2)
	قسط أخير واجب الدفع في أجل أقصاه 30 سبتمبر (ويمثل 30% المتبقية من المبلغ المبين في السطر د-7)	هـ-3)

توقيع وختم المصريح .....

تاريخ التصريح .....

## و- جزء محجوز لمصلحة التحصيل

رقم القسط	المبلغ المدفوع	رقم المخالصة	طريقة التسديد	توقيع وختم مصلحة التحصيل	و-1)
					و-2)
					و-3)

++++

---