



## 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	1-1
العنوان البريدي	العنوان الجغرافي	2-1
رقم الهاتف	العنوان الإلكتروني	3-1
النشاط الثانوي	النشاط الرئيسي	4-1
هاتف	اسم المكتب المحاسبي	5-1
هاتف	الممثل القانوني	6-1

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

## ب- خلاصة عناصر الضريبة

نظام الربح الحقيقي العادي	نظام الربح الحقيقي الوسيط	1-ب
		2-ب
		3-ب

النتيجة الجبائية-الربح الخاضع للضريبة  
النتيجة الجبائية-خسارة  
مبلغ مداخيل السنة المالية(1)  
تنبيه صرحوا بمبلغ الأرباح الخاضعة للضريبة وكذلك مبلغ المداخيل الخاضعة للضريبة مقربا إلى العشر أوقيات الأقل

## ج- احتساب الضريبة

نظام الربح الحقيقي العادي	نظام الربح الحقيقي الوسيط	1-ج
		2-ج
		3-ج
		4-ج

الربح الخاضع للضريبة (ب-1) \* 25%  
المداخيل (ب-3) \* 1% أو 1,25% (1)  
الحد الأدنى للتحصيل  
مبلغ الضريبة المستحقة قبل اجراء الخصومات  
تنبيه ' يحدد مبلغ الضريبة بأكبر مبلغ مابين المبالغ في السطور ج-1 أو ج-2 , ج-3  
بالنسبة لنظام الربح العادي فان الحد الأدنى للتحصيل هو 100000 أوقية  
تطبق النسبة 1% على مداخيل المقاولات الخاضعة لنظام الربح العادي وتطبق النسبة 1,25% على مداخيل المقاولات الخاضعة للنظام الوسيط

## د- الخصومات

نظام الربح الحقيقي العادي	نظام الربح الحقيقي الوسيط	1-د
		2-د
		3-د
		4-د
		5-د
		6-د
		7-د
		8-د

فائض الدفع (رصيد مرحل من السنة الماضية)  
الضريبة على الشركات المقطعة من المنبع  
التسبيقات لدي الجمارك  
الإتمان الضريبي من الضريبة على رؤوس الأموال  
الإتمان الضريبي من الضريبة على الدخل العقاري  
التسبيقات الخاصة المدفوعة قبل الأجل و التسبيقات الاخرى  
مبلغ الضريبة المستحقة بعد اجراء الخصومات  
الرصيد القابل للترحيل للسنة القادمة  
د=ج4-مجموع (د:1:6)

## هـ -الدفع

	1-هـ
	2-هـ
	3-هـ

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

ختم وتوقيع المكلف

تاريخ التصريح: / /

## و - جزء محجوز لمصلحة التحصيل

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

is  
ibapp  
ibapp

361  
371

