



١ ٦-ع

بيانات وجداول تحليلية للإقرار الضريبي على أرباح الأشخاص الإعتبارية

هذه البيانات تعتبر ذات اهمية ما لم يثبت بالمستندات عدم صحة أي من البيانات أو المعلومات الواردة، لذلك يجب إستيفاء كافة البيانات و الجداول الواردة بهذا البيان بدقة تجنباً لأي عقوبات واردة بالقانون.

يلتزم بتقديم هذه البيانات الشخص الاعتباري الذي يلتزم بإمسك الدفاتر والسجلات التي تستلزمها طبيعة نشاطه وفقاً لحكم البند (٢) من المادة ٧٨ من قانون الضريبة على الدخل الصادر بقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .

تلتزم المصلحة بإستلام البيانات والمستندات طبقاً لاحكام المادة ٩٠ من قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .

بيانات إجباريه

سنة الإقرار : ٢٠١٩ بيان لإقرار أصلي بيان لإقرار معدل بيان لإقرار نهائي

إسم الشخص الإعتباري : الكتریکال بروتکشن اوتوموشن انجینیرنج سیرفیس

رقم التسجيل الضريبي : ٥٥٧٦٣٧٢٥٢

رقم المبنى اسم الشارع / القرية الحي القسم / المركز المحافظة

عنوان النشاط الرئيسي : بمشروع بولينج وحده بي ٢ مدينه بيفرلي هيلز ٦ اكتوبر

عنوان المراسلة : ٦ بمشروع بولينج وحده بي ٢ مدينه بيفرلي هيلز - ٦ اكتوبر

رقم التليفون (الأرضي) : الموبايل : ٠١١-١٧٧١١١٨

اسم المأموريه المسجل بها بضرائب القيمة المضافة : مدينه 6 اكتوبر

الفترة الضريبية : من ٢٠١٨ / ٠٧ / ١٠ إلى ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١

مراجعة:

تاريخ المراجعة :

رقم الوارد :



بيانات استرشاديه هامه :-

٠٢٠	رأس المال العامل :	٤٥٨٨٦٧ . ٠	٠٢١	عدد العاملين بالمنشأة:	٠
٠٢٢	رأس المال المستثمر :	١٠٢٨٩٣٢ . ٠	٠٢٣	فرع لمنشأة أجنبيه:	١
٠٢٤	رأس المال المدفوع :	١٠٠٠٠٠٠ . ٠			

تعليمات هامه جدا قبل البدء في ملء الإقرارات الضريبية :-

١- الكتابة بخط واضح و اظهار شكل الارقام بوضوح.

٢- عدم الكشط او التشطيب داخل الإقرار وترك المربعات التي ليس بها بيانات فارغة كما هي لانه سيتم التعرف عليها إلكترونيا.



(وضع خطأ)

(وضع صحيح)

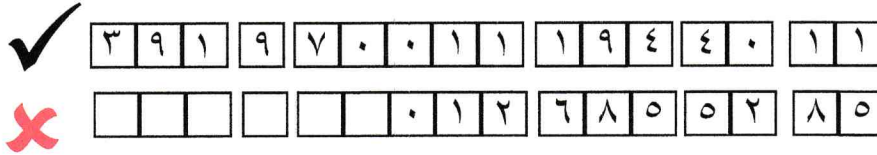
٣- عدم كتابة كلمات في اماكن كتابة الارقام او ارقام في اماكن الكلمات مثل كلمات (لايوجد - لاشئ - خسارة - ربح - ارباح - معفى - معلق... الخ) او الالتزام بكتابة البيانات في اماكنها المخصصة لها ورمز السالب يعنى خسارة بدون أقواس.



(وضع خطأ)

(وضع صحيح)

٤- الالتزام بكتابة البيانات الاجبارية في اول صفحة من صفحات الإقرار مع الالتزام بكتابة رقم الملف الضريبي وعدم اهمال كتابة اول ثلاثة ارقام من اليسار (كود المامورية) مع عدم اهمال الاصفار الداخلية سواء في مسلسل الملف او كود الشرطة او غيرها.



٥- الالتزام بوضع الخاتم الخاص بالممول او من يمثله او المحاسب في مكانه المخصص بذلك وليس في اى جزء من الصفحة لانه سيتم التعرف عليه إلكترونيا.

- عزيزى الممول الكريم :- فضلاً إنترم بالتعليمات والارشادات الموضحة لان ذلك فيه مصلحتك اولاً .



بيانات تكميلية للإقرار الضريبي على ارباح الأشخاص الاعتبارية

جدول رقم (٤٠١) بيان المعاملات التي لا تدخل ضمن قائمة الدخل وفقا لمعايير المحاسبة المصرية و تعد من الإيرادات

بيان المعاملة و إيضاحات أخرى	سنة الإقرار	السنة السابقة
	٠.٠	٠.٠
	٠.٠	٠.٠
* الإجمالي (يرحل للبند رقم ٢٠١ في قائمة الإقرار التفصيلية) ٤٠١		

*** (إرشاد)

جدول رقم (٤٠٢) بيان التبرعات و الإعانات

بيان	سنة الإقرار	السنة السابقة
تبرعات محملة على قائمة الدخل تحليلها كما يلي :		
تبرعات للحكومة و وحدات الإدارة المحلية و أشخاص اعتبارية عامة (١)	٠.٠	٠.٠
تبرعات للجمعيات و المؤسسات الأهلية المصرية المشهورة و لدور العلم و المستشفيات الخاضعة للإشراف الحكومي و مؤسسات البحث العلمي المصرية (٢)	٠.٠	٠.٠
تبرعات لجهات أخرى (٣)	٠.٠	٠.٠
ما ينفقة المستثمر من مبالغ في احدى المجالات المنصوص عليها بالفقرة الاولى من المادة ١٥ من قانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ (٤)	٠.٠	٠.٠
* الإجمالي (٤+٣+٢) (يرحل للبند ٢٠٦ في قائمة الإقرار التفصيلية)	٠.٠	٠.٠
* إجمالي التبرعات و الإعانات (٤+٣+٢+١) ٤٠٢	٠.٠	٠.٠

*** (إرشاد)

جدول رقم (٤٠٣) الأرباح او الخسائر الرأسمالية و الفروق الضريبية الناتجة عن بيع الاصول

أ أصول تخضع لأساس الإهلاك (م٢٦)

نوع الأصل	صافي القيمة الدفترية المحاسبية	ثمن البيع	الأرباح / الخسائر الرأسمالية
الأثاث	٠.٠	٠.٠	٠.٠
* الإجمالي (يرحل للبند رقم ٢٠٣ أو ٣٠٣ في قائمة الإقرار التفصيلية) ٤٠٣			

ب أصول تخضع للإهلاك بنظام القسط الثابت بنود [١] ، [٢] (م٢٥)

نوع الأصل	الأرباح (الخسائر الرأسمالية)		فروق تخصم من صافي الربح
	بقائمة الدخل	المحتسبة لأغراض الضريبة	
	٠.٠	٠.٠	٠.٠
* إجمالي الفروق الضريبية ٤٠٣			

(يرحل للبند رقم ٢٠٣ أو ٣٠٣ في قائمة الإقرار التفصيلية) .

*** (إرشاد)

*** للإطلاع على دليل الإرشادات برجاء

الرجوع لـ... الموقع الإلكتروني للمصلحة: www.incometax.gov.eg



البريد الإلكتروني : tpservice@incometax.gov.eg

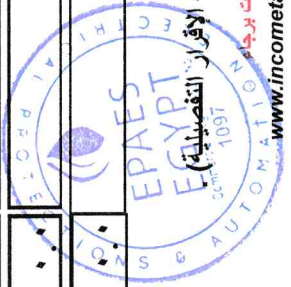
الإعداد و التصميم لمصلحة الضرائب المصرية



(تابع) بيانات تكميلية للإقرار الضريبي على أرباح الأشخاص الاعتبارية

جدول رقم (٤٠٤) بيان حركة المخصصات والاحتياطيات

رصيد آخر الفترة	الاستخدامات			الإجمالي الإضافات	رصيد أول الفترة	اسم المخصص
	المحول إلى بنود أخرى من المخصصات	مخصصات انقضى الغرض منها	المستخدم الفعلي			
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	إجمالي المخصصات (١)
رصيد آخر الفترة	المحول الي بنود أخرى من الإحتياطيات	المركب من الإحتياطى	تغذية للإحتياطى		رصيد أول الفترة	إسم الإحتياطى
			من الإحتياطى	من غير حساب التوزيع		
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	إجمالي الإحتياطيات (٢)
						*** الإجمالي [(١) + (٢)] ***



(تابع) بيانات تكميلية للإقرار الضريبي على ارباح الأشخاص الاعتبارية

جدول رقم (٤٠٨) بيان الإضافات الأخرى إلى صافى الربح المحاسبي / الخصومات الأخرى من الخسارة المحاسبية

بيانات	سنة الإقرار	السنة السابقة
تكلفة التمويل والاستثمار للإيرادات المعفاة طبقاً للقانون		
تكلفه التمويل والإستثمار الخاصة بالتوزيعات طبقاً لقرار ق ٩٦ لسنة ٢٠١٥		
تكلفه التمويل والإستثمار الخاصة بالأرباح الرأسمالية للأوراق المالية المقيدة في البورصة		
تكلفه التمويل والإستثمار الخاصة بعوائد صناديق الاستثمار المعفاة		
تكاليف تحقيق عوائد السندات و أدون الخزانه الصادره بعد تاريخ العمل بالقانون رقم ١٠ لسنة ٢٠١٩		
فروق العملة المدينة غير المحققة		
فروق العملة الدائنة المحققة * (السابق خصمها من الوعاء)		
ما زاد عن نسبة ٧ ٪ من المصروفات العمومية والإدارية المؤيدة مستندياً		
المساهمة التكافئية بنسبة ٢,٥ في الألف طبقاً لأحكام قانون ٢ لسنة ٢٠١٨		
فروق اساس الاهلاك ماده ٢٦ حال ادراج الاضافات فى جدول ٤١١ بالدولار		
٠		
٤٠٨ الإجمالي (يرحل للبند رقم ٢١٥ فى قائمة الإقرار التفصيلية)		

*** (إرشاد)

جدول رقم (٤٠٩) بيان المعاملات التى لا تدخل ضمن قائمة الدخل وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و تعد من التكاليف واجبة الخصم

بيان المعاملة و إيضاحات أخرى	سنة الإقرار	السنة السابقة
٠		
٠		
٠		
٤٠٩ الإجمالي (يرحل للبند رقم ٣٠١ فى قائمة الإقرار التفصيلية)		

*** (إرشاد)

جدول رقم (٤١٠) مخصصات و احتياطات سبق خضوعها للضريبة

البيان	القيمة
مخصص ديون معدومة	
احتياطي	
٤١٠ الإجمالي (يرحل للبند رقم ٣٠٥ من قائمة الإقرار التفصيلية).	

*** (إرشاد)

جدول رقم (٤١١) بيان الأصول الثابتة واهلاكاتها

(أ) بيان الأصول الثابتة

البيان	الأراضي والأصول الثابتة غير القابلة للاهلاك	الأصول القابلة للاهلاك	اجمالي الأصول الثابتة
رصيد أول المدة			
إجمالي الإضافات		٣٧٠٠٠٠٠٠	
إجمالي الاستبعادات			
* رصيد آخر المدة		٣٧٠٠٠٠٠٠	

فروق العملة الدائنة المحققة طبقاً لنص المادة ١٧ من قانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته والمادة ٢٤ من اللائحة التنفيذية رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥



تايغ (بيانات تكميلية للإقرار الضريبي على ارباح الأشخاص الاعتبارية

(تايغ) جدول رقم (٤١) بيان الأصول الثابتة وإهلاكاتها

(ب) بيان باهلاكات الأصول الثابتة لأغراض حساب الضريبة

بيان	أصول تخضع للإهلاك طبقاً لطريقة القسط الثابت مادة (٢٥) في ٩١ لسنة ٢٠٠٥		أصول تخضع للإهلاك طبقاً لطريقة أساس الإهلاك مادة (٢٦) في ٩١ لسنة ٢٠٠٥		بيان
	أصول معنوية تم شراؤها	مباني وإنشاءات وما يلحق بها	أصول أخرى	ألات و معدات لأغراض الصناعة	
نسبة الإهلاك	% ١٠	% ٥	% ٢٥	% ٢٥	
رصيد أول المدة	٠.٠	٠.٠	٢٥٠٠٠.٠	٠.٠	١٢٠٠٠.٠
إجمالي الإضافات	٠.٠	٠.٠	٠.٠	٠.٠	٠.٠
إجمالي الاستبعادات	٠.٠	٠.٠	٠.٠	٠.٠	٠.٠
رصيد آخر المدة	٠.٠	٠.٠	٢٥٠٠٠.٠	٠.٠	١٢٠٠٠.٠
الإهلاك الضريبي (١)	٠.٠	٠.٠	٦٢٥٠.٠	٠.٠	١٢٢٥٠.٠

(٣٠) % الإهلاك المعجل (٢) [طبقاً للتعديل الوارد في نص المادة ٢٧ بقانون ١٧ لسنة ٢٠١٥]
 ** بالنسبة للأصول التي يتم إهلاكها طبقاً لأساس الإهلاك الوارد في نص المادة (٢٦) فإذا كان رصيد آخر المدة بالسالب (يرحل للبند رقم ٢١٦ في قائمة الإقرار التفصيلية) .

إجمالي الإهلاك الضريبي (٢+١) (يرحل للبند رقم ٣٠٢ في قائمة الإقرار التفصيلية) .

*** (إرشاد)

بيانات متعلقة بالإعفاءات الضريبية

١ هل تتمتع الشركة بالإعفاء الضريبي على أرباح الأشخاص الاعتبارية؟ نعم لا

إذا كانت الإجابة "نعم"، رجاء ذكر الآتي:

أ سبب الإعفاء

ب تاريخ موافقة الجهة المختصة

يوم شهر سنة
١ ١ ١

ج تاريخ بداية الإعفاء د تاريخ نهاية الإعفاء

يوم شهر سنة
١ ١ ١

٢ هل تتمتع المنشأة بإعفاء نسبة من الأرباح مقابل الزيادة في رأس المال؟ نعم لا

إذا كانت الإجابة "نعم"، رجاء ذكر الآتي:

أ نسبة الإعفاء %

ب أساس احتسابها

ج تاريخ بداية الإعفاء د تاريخ نهاية الإعفاء

يوم شهر سنة
١ ١ ١

٣ هل تمارس المنشأة نشاطاً خدمياً خارج المجتمعات العمرانية خلال فترة الإعفاء الضريبي؟ نعم لا

إذا كانت الإجابة "نعم"، رجاء ملء البيانات الآتية:

بيانات	سنة الإقرار	السنة السابقة
إيراد الأنشطة الخدمية خارج المجتمعات العمرانية	<input type="text"/>	<input type="text"/>
تكاليف الأنشطة الخدمية خارج المجتمعات العمرانية	<input type="text"/>	<input type="text"/>
صافي الربح / الخسارة (١)	<input type="text"/>	<input type="text"/>

٤ هل تمارس المنشأة نشاطاً مخالفاً خلال فترة الإعفاء الضريبي؟ * نعم لا

إذا كانت الإجابة "نعم"، رجاء ملء البيانات الآتية:

بيانات	سنة الإقرار	السنة السابقة
إيراد النشاط المخالف	<input type="text"/>	<input type="text"/>
تكاليف النشاط المخالف	<input type="text"/>	<input type="text"/>
صافي الربح / الخسارة (٢)	<input type="text"/>	<input type="text"/>

٥ هل لدى المنشأة إيرادات ودائع دائنة خلال فترة الإعفاء الضريبي؟ نعم لا

إذا كانت الإجابة "نعم"، رجاء ذكر الآتي

بيانات	سنة الإقرار	السنة السابقة
إيرادات الودائع الدائنة (٣)	<input type="text"/>	<input type="text"/>
* الإجمالي (٣+٢+١)	<input type="text"/>	<input type="text"/>

*** (إرشاد) (يرحل للبند ٣١٥ في قائمة الإقرار التفصيلية)



بيانات أخرى متممة للإقرار

٥.١ بيان القروض ومصادر التمويل

أولا - القروض ومصادر التمويل للشركة

الجهة	قيمة القرض	معدل العائد	قيمة العائد
0	•••	%	•••
		%	
		%	
		%	

ثانيا - القروض والتمويل الممنوح من الشركة للغير

الجهة	قيمة القرض	معدل العائد	قيمة العائد
0	•••	%	•••
		%	
		%	
		%	

٥.٢ التكاليف غير واجبة الخصم

هل جاوزت نسبة متوسط القروض والسلفيات إلى متوسط حقوق الملكية ٤ : ١ : نعم لا

إذا كانت الإجابة "نعم" ، يجب ملء الجدول التالي:

القروض	حقوق الملكية
•	•
•	•
•	•
•	•
•	•
•	•
•	•

بيان

رصيد أول المدة

رصيد آخر المدة

الإجمالي

المتوسط الحسابي

النسبة = $\frac{\text{متوسط القروض والسلفيات}}{\text{متوسط حقوق الملكية}}$

العوائد المدينة المحملة على قائمة الدخل

الزيادة في العوائد المدينة عن نسبة ٤ : ١ :

هل تضمنت قائمة الدخل أي مما يلي:

أ عوائد مدينة على قروض معدلها يجاوز مثلي سعر الائتمان والخصم بالبنك المركزي.

ب عوائد مدينة مدفوعة لأشخاص طبيعيين غير خاضعين للضريبة أو معفيين منها.

ج عوائد دائنة معفاة أو غير خاضعة للضريبة.

إذا كانت الإجابة (نعم) لأي من البنود بعاليه يجب ملء الجدول التالي:

بيان

أ عوائد مدينة على قروض معدلها يجاوز مثلي سعر الائتمان

والخصم بالبنك المركزي

ب عوائد مدينة مدفوعة لأشخاص طبيعيين غير خاضعين للضريبة

أو معفيين منها.

ج عوائد دائنة معفاة أو غير خاضعة للضريبة.

* الإجمالي

نعم لا

قيمة العوائد	معدل العائد
•	%
•	%
•	%
•	%



البريد الإلكتروني : tpservice@incometax.gov.eg
الإعداد و التصميم لمصلحة الضرائب المصرية



*** للاطلاع على دليل الإرشادات برجاء الرجوع لـ... الموقع الإلكتروني للمصلحة: www.incometax.gov.eg

(تابع) بيانات أخرى متممة للإقرار

٥٠٣ المساهمات في شركات تابعة وشقيقة مقيمة

لا

نعم

هل لدى الشركة مساهمات في شركات تابعة وشقيقة مقيمة؟
إذا كانت الإجابة "نعم"، يجب ملء الجدول التالي:

العائد السنوي	قيمة المساهمة	نسبة المساهمة	اسم الشركة
٠	٠	٠	

٥٠٤ المساهمات في شركات تابعة وشقيقة غير مقيمة

لا

نعم

هل لدى الشركة مساهمات في شركات تابعة وشقيقة غير مقيمة؟
إذا كانت الإجابة "نعم"، يجب ملء الجدول التالي:

العائد السنوي	قيمة المساهمة	نسبة المساهمة	اسم الشركة
٠	٠	٠	

٥٠٥ بالنسبة للمساهمات في شركات أجنبية غير مقيمة، هل يتوافر أي شرطين من الشروط التالية في أي منها:

لا

نعم

١- أن تكون مصر المقر الذي تتخذ فيه قرارات الإدارة اليومية للشركة

لا

نعم

٢- أن تكون مصر المقر الذي تتعقد به اجتماعات مجلس الإدارة

لا

نعم

٣- أن تكون مصر المقر الذي يقيم فيه ٥٠٪ على الأقل من أعضاء مجلس الإدارة

لا

نعم

٤- أن تكون مصر المقر الذي يقيم فيه المساهمون الذين تزيد مساهمتهم عن ٥٠٪ من عدد الأسهم أو حقوق التصويت

في حالة الإجابة (نعم) حدد أسماء الشركات و أرقام أي من الشروط السابقة التي تنطبق عليها في الجدول التالي:

ارقام الشروط المنطبقة	بلد التأسيس	اسم الشركة
٠	٠	

*** (إرشاد)



(تابع) بيانات أخرى متممة للإقرار

١- الرجاء ملء البيانات التالية من واقع قائمة الدخل: - بشأن ضريبة المرتبات .

المبلغ	بيانات
٠.٠	مرتبات وما في حكمها
٠.٠	بدلات
٠.٠	مكافآت
٠.٠	مزايا نقدية
٠.٠	مزايا عينية *
٠.٠	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
٠.٠	* اذكر المزايا العينية التي تمنحها الشركة للعاملين؟

حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
* اذكر المزايا العينية التي تمنحها الشركة للعاملين؟

<input type="radio"/>	لا	<input checked="" type="radio"/>	نعم	٢- هل تقوم الشركة بحجز الضريبة شهرياً وتوريدها في المواعيد القانونية؟
<input type="radio"/>	لا	<input checked="" type="radio"/>	نعم	٣- هل قامت الشركة بتقديم الإقرارات الربع سنوية في المواعيد القانونية؟
<input type="radio"/>	لا	<input checked="" type="radio"/>	نعم	٤- هل قامت الشركة بحساب ضريبة المرتبات طبقاً لنموذج الحساب الوارد بالملحق (٢) بالكتاب الدوري رقم (١) لسنة ٢٠٠٥؟
<input type="radio"/>	لا	<input checked="" type="radio"/>	نعم	٥- هل قامت الشركة بتقديم التسوية السنوية في المواعيد القانونية؟
<input type="radio"/>	لا	<input checked="" type="radio"/>	نعم	٦- هل تقوم الشركة بالتأمين الاجتماعي على جميع العاملين لديها ممن ينطبق عليهم قانون التأمينات الاجتماعية؟
<input checked="" type="radio"/>	لا	<input type="radio"/>	نعم	٧- هل هناك عاملين مصريين بالشركة يعملون خارج مصر وتم تحميل مرتباتهم على قائمة الدخل بالشركة؟
<input checked="" type="radio"/>	لا	<input type="radio"/>	نعم	٨- هل لدى الشركة عاملين مصريين منتدبين من/ إلى جهات أخرى؟
<input checked="" type="radio"/>	لا	<input type="radio"/>	نعم	٩- هل لدى الشركة مرتبات عاملين أجانب محملة على حساباتها؟
<input checked="" type="radio"/>	لا	<input type="radio"/>	نعم	١٠- في حالة الإجابة "نعم"، هل يتم خصم ضريبة مرتبات منهم؟
<input checked="" type="radio"/>	لا	<input type="radio"/>	نعم	١١- هل لدى الشركة عاملين أجانب غير خاضعين لضريبة المرتبات تطبيقاً لأحكام اتفاقيات منع الازدواج الضريبي؟
<input type="text"/>	عدد			١٢- في حالة الإجابة "نعم"، اذكر عددهم خلال العام؟
<input checked="" type="radio"/>	لا	<input type="radio"/>	نعم	١٣- هل لدى الشركة عاملين أجانب غير مقيمين طبقاً للمادة ١١ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥؟
<input checked="" type="radio"/>	لا	<input type="radio"/>	نعم	١٤- في حالة الإجابة "نعم"، هل يتم خصم الضريبة على مرتباتهم و توريدها في مواعيدها القانونية؟



(تابع) بيانات أخرى متممة للإقرار

<input type="radio"/>	لا	<input type="radio"/>	نعم	١٥- هل لدى الشركة نظام خيارات أسهم؟
<input type="radio"/>	لا	<input type="radio"/>	نعم	١٦- في حالة الإجابة "نعم" هل تقوم الشركة بمنح أسهم للعاملين بقيمة تقل عن القيمة العادلة للسهم؟
<input type="radio"/>	لا	<input type="radio"/>	نعم	١٧- هل يحصل العاملون على أرباح أو أنصبة من الشركة؟
			القيمة	١٨- في حالة الإجابة "نعم"، اذكر قيمة الأرباح الموزعة .
<input type="radio"/>	لا	<input type="radio"/>	نعم	١٩- هل تقوم الشركة بمنح مبالغ تحت حساب الأرباح أو الأنصبة خلال السنة؟
<input type="radio"/>	لا	<input type="radio"/>	نعم	٢٠- هل لدى الشركة لائحة/ نظام لمنح العاملين مكافآت ترك الخدمة؟
٢١- رجاء ملء الجدول الآتي:				

الشهر	ضريبة المرتبات الشهرية المسددة	الشهر	ضريبة المرتبات الشهرية المسددة	الشهر	ضريبة المرتبات الشهرية المسددة	الشهر	ضريبة المرتبات الشهرية المسددة
يناير	٠.٠	يوليو	٠.٠	يناير	٠.٠	يوليو	٠.٠
فبراير	٠.٠	أغسطس	٠.٠	فبراير	٠.٠	أغسطس	٠.٠
مارس	٠.٠	سبتمبر	٠.٠	مارس	٠.٠	سبتمبر	٠.٠
أبريل	٠.٠	أكتوبر	٠.٠	أبريل	٠.٠	أكتوبر	٠.٠
مايو	٠.٠	نوفمبر	٠.٠	مايو	٠.٠	نوفمبر	٠.٠
يونية	٠.٠	ديسمبر	٠.٠	يونية	٠.٠	ديسمبر	٠.٠
				* الاجمالي			

٢٢- رجاء ملء الجدول الآتي بشأن ضريبة الدمغة على كل من البنود التالية:

البيان	قيمة البند	الضريبة المستحقة	الضريبة المسددة
الإعلانات	٠.٠	٠.٠	٠.٠
أرباح أو جوائز:			
١ - مسابقات	٠.٠	٠.٠	٠.٠
٢ - يانصيب	٠.٠	٠.٠	٠.٠
إذا كانت الشركة من شركات توريد المياه / الغاز / الكهرباء / البوتاجاز:			
١ - المياه	٠.٠	٠.٠	٠.٠
٢ - الغاز	٠.٠	٠.٠	٠.٠
٣ - الكهرباء	٠.٠	٠.٠	٠.٠
٤ - البوتاجاز	٠.٠	٠.٠	٠.٠
إذا كانت الشركة من شركات الاتصالات:			
اشتركات التليفون :			
١ - الأرضي :	٠.٠	٠.٠	٠.٠
٢ - المحمول :	٠.٠	٠.٠	٠.٠



٢٣- رجاء ملء الجدول الآتي بشأن الخصم تحت حساب الضريبة:

البيان	قيمة التعامل	نسبة الخصم	المبلغ المخصوم تحت حساب الضريبة
أولاً المسدد عن الفترة من إلى			
المشتريات و المقاولات و التوريدات	٠.٠	٠,٥%	٠.٠
الوكالة بالعمولة و السمسرة	٠.٠	٥%	٠.٠
الخدمات المهنية من الأشخاص الطبيعيين	٠.٠	٥%	٠.٠
الخدمات	٠.٠	٢%	٠.٠
الخصومات والمنح والعمولات والحوافز الاستثنائية	٠.٠	٥%	٠.٠
والإضافية التي تمنحها شركات الدخان والأسمدة والإسمت	٠.٠	٥%	٠.٠
جميع الخصومات والمنح والعمولات التي تمنحها شركات	٠.٠	٢%	٠.٠
البتروك لموزعيها			
ثانياً المسدد عن الفترة من إلى			
المشتريات و المقاولات و التوريدات	٠.٠	حتى ٨/١٤ من ٨/١٥	٠.٠
المبالغ التي تدفعها الجمعيات التعاونية للنقل	٠.٠	١%	٠.٠
بالسيارات لأعضاءها مقابل النقل بسياراتهم	٠.٠	-	٠.٠
الخدمات	٠.٠	٣%	٠.٠
الوكالة بالعمولة و السمسرة	٠.٠	٥%	٠.٠
الخدمات المهنية من الأشخاص الطبيعيين	٠.٠	٥%	٠.٠
مساندة دعم الصادرات	٠.٠	٢%	٠.٠
الخصومات والمنح والعمولات والحوافز الاستثنائية	٠.٠	٥%	٠.٠
والإضافية التي تمنحها شركات الدخان والأسمدة والإسمت	٠.٠	٥%	٠.٠
جميع الخصومات والمنح والعمولات التي تمنحها شركات البترول	٠.٠	٢%	٠.٠
لموزعيها وشركات الاتصالات والأدوات الصحية والأجهزة			
الكهربائية والملابس والسلع الغذائية والمنظفات والصناعات			
الورقية وغيرها من الشركات والمنشآت المخاطبة بنظام الخصم.			
ثالثاً المسدد عن الفترة من إلى			
المشتريات و المقاولات و التوريدات	٠.٠	١%	٠.٠
المبالغ التي تدفعها الجمعيات التعاونية للنقل	٠.٠	١%	٠.٠
بالسيارات لأعضاءها مقابل النقل بسياراتهم	٠.٠	٣%	٠.٠
الخدمات	٠.٠	٥%	٠.٠
الوكالة بالعمولة و السمسرة	٠.٠	٥%	٠.٠
الخدمات المهنية من الأشخاص الطبيعيين	٠.٠	٢%	٠.٠
مساندة دعم الصادرات	٠.٠	٥%	٠.٠
الخصومات والمنح والعمولات والحوافز الاستثنائية	٠.٠	٢%	٠.٠
والإضافية التي تمنحها شركات الدخان والأسمدة والإسمت			
جميع الخصومات والمنح والعمولات التي تمنحها شركات البترول			
لموزعيها وشركات الاتصالات والأدوات الصحية والأجهزة			
الكهربائية والملابس والسلع الغذائية والمنظفات والصناعات			
الورقية وغيرها من الشركات والمنشآت المخاطبة بنظام الخصم.			
رابعاً المسدد عن الفترة من إلى			
المشتريات و المقاولات و التوريدات	٠.٠	١%	٠.٠
المبالغ التي تدفعها الجمعيات التعاونية للنقل	٠.٠	١%	٠.٠
بالسيارات لأعضاءها مقابل النقل بسياراتهم	٠.٠	٣%	٠.٠
الخدمات	٠.٠	٥%	٠.٠
الوكالة بالعمولة و السمسرة	٠.٠	٥%	٠.٠
الخدمات المهنية من الأشخاص الطبيعيين	٠.٠	٢%	٠.٠
مساندة دعم الصادرات	٠.٠	٥%	٠.٠
الخصومات والمنح والعمولات والحوافز الاستثنائية	٠.٠	٢%	٠.٠
والإضافية التي تمنحها شركات الدخان والأسمدة والإسمت			
جميع الخصومات والمنح والعمولات التي تمنحها شركات البترول			
لموزعيها وشركات الاتصالات والأدوات الصحية والأجهزة			
الكهربائية والملابس والسلع الغذائية والمنظفات والصناعات			
الورقية وغيرها من الشركات والمنشآت المخاطبة بنظام الخصم.			

يتم ملء بيانات الجدول السابق من واقع تعاملات المنشأة الخاضعة لنظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

ومن واقع ما ورد بنموذج (٤١) ضرائب

البريد الإلكتروني: tpservice@incometax.gov.eg

الإعداد و التصميم لمصلحة الضرائب المصرية

الرجوع لـ... الموقع الإلكتروني للمصلحة: www.incometax.gov.eg

للإطلاع على دليل الإرشادات برجاء



(تابع) بيانات أخرى متممة للإقرار

٢٤- رجاء ملء الجدول الآتي بشأن اجمالي الإيرادات الواردة بإقرارات ضريبة القيمة المضافة الشهرية

الشهر	إجمالي الإيرادات	قيمة الضريبة	تاريخ الإقرار الضريبي	الشهر	إجمالي الإيرادات	قيمة الضريبة	تاريخ الإقرار الضريبي
يناير	٠.٠	٠.٠	٢٠١٩.٣٣١	يوليو	٠.٠	٠.٠	
فبراير	٠.٠	٠.٠		أغسطس	٠.٠	٠.٠	
مارس	٠.٠	٠.٠		سبتمبر	٠.٠	٠.٠	
أبريل	٠.٠	٠.٠		أكتوبر	٠.٠	٠.٠	
مايو	٠.٠	٠.٠		نوفمبر	٠.٠	٠.٠	
يونيو	٠.٠	٠.٠		ديسمبر	٠.٠	٠.٠	

* إجمالي الإيرادات السنوية طبقاً لإقرار ضريبة القيمة المضافة

جنيهاً مصرياً .

يضاف إليه

إجمالي الإيرادات	قيمة الضريبة	إيرادات أخرى غير خاضعة للقيمة المضافة
٣٤٠٠٠٠٠.٠	٠.٠	

يخصم منه

٠.٠	٠.٠	٠.٠
٠.٠	٣٤٠٠٠٠٠.٠	

* إجمالي الإيرادات الواردة بقائمة الدخل التفصيلية

*** (إرشاد)



البريد الإلكتروني: tpservice@incometax.gov.eg
الإعداد و التصميم لمصلحة الضرائب المصرية



*** للإطلاع على دليل الإرشادات برجا

الرجوع ل...الموقع الإلكتروني للمصلحة: www.incometax.gov.eg

(تابع) بيانات تكميلية بالإقرار الضريبي على ارباح الأشخاص الاعتبارية

		٧٣٠ جدول تحليل رقم الإيرادات
السنة السابقة	سنة الإقرار	إيرادات النشاط
..	..	مبيعات سلع مصنعة / خدمات بمعرفة المنشأة
..	..	مبيعات سلع مشتراه / خدمات بغرض إعادة البيع
..	..	إيرادات تشغيل أخرى غير متصلة بالنشاط الرئيسي
..	..	عمولات
..	..	مقابل خدمات أخرى (استشارات، تركيب،
..	..	إتاوات
..	..	أخرى
..	..	* الإجمالي (يرحل للبند ٧٠١ فى قائمة الدخل)

٧٣١ جدول تحليل تكلفة الحصول على الإيراد (للسنات الصناعى أو التجارى)

		بيان
السنة السابقة	سنة الإقرار	
..	..	رصيد مخزون أول المدة
..	..	يضاف
..	..	صافي المشتريات
..	..	يخصم
..	..	رصيد مخزون آخر المدة
..	..	يضاف
..	..	مصروفات تشغيل أخرى
..	..	أهلاكات متعلقة بتكلفة الإنتاج
..	..	إتاوات
..	..	مخصصات متعلقة بتكلفة الإنتاج
..	..	تكلفة مشتريات بغرض البيع
..	..	مرتبات وأجور
..	..	أخرى
..	..	* تكلفة الإنتاج / المبيعات (يرحل للبند ٧٠٣ فى قائمة الدخل)

٧٣٢ جدول تحليل تكلفة الحصول على الإيراد (النشاط الخدمى)

		بيان
السنة السابقة	سنة الإقرار	
..	..	أجور عاملين
..	..	أجور مستشارين
..	..	إهلاكات
..	..	إتاوات
..	..	أى تكاليف أخرى مباشرة
..	..	٠
..	..	* الإجمالي (يرحل للبند ٧٠٣ فى قائمة الدخل)



تابع (بيانات متعلقه بالمعقود طويلة الاجل)

جدول رقم (٨٠١) المعقود طويلة الاجل (تحت التنفيذ) خلال الفترة الضريبية

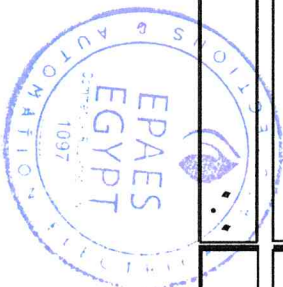
(٧) الخسارة المحتمله المدرجه بقائمة الدخل و لا تخص الفترة الضريبية	(٦) الربح المحتسب للفترة (٥x ٣)	(٥) نسبة الامتصاص % (٤) ÷ (٧)	(٤) التكلفة الفعلية للاصهار المنقذة خلال الفترة	(٣) الربح المقدر للمعقد (٢) - (١)	(٢) إجمالي التكاليف المقررة للمعقد	(١) إجمالي قيمة المعقد	إسم العملية
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	
٠.٠٠	٠.٠٠		٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	

* الإجمالي
(يرجى التنبؤ رقم ٢٠٤ في قائمة الأوزار التفصيلية)

*** (زرشلة)



البريد الإلكتروني : tpservice@incometax.gov.eg
الإعداد و التصميم لمصلحة الضرائب المصرية



للإطلاع على دليل الإرشادات برجاء
الرجوع لـ...الموقع الإلكتروني للمصلحة: www.incometax.gov.eg

بيانات متعلقة بالعقود طويلة الاجل (تابع)

جدول رقم (٨٠٢) العقود المنتهية خلال الفترة الضريبية

اسم العملية	الوعاء الضريبي ربح / خسارة	الخسارة المرحلة للخلف	الضريبة الواجبة الاسترداد	الخسارة المرحلة للأمام	الخسارة التي تخصم من الوعاء

* عقود طويلة الأجل

* عقود قصيرة الأجل

* الإجمالي

*** (إرشاد)

يرحل للبند رقم ٣٠٧ في قائمة الإقرار التفصيلية).

جدول رقم (٨٠٣) تحليل الإيرادات

بيان

القيمة

إيرادات العقود قصيرة الأجل و المنفذة بالكامل خلال الفترة الضريبية

إيرادات العقود طويلة الاجل المنتهية خلال الفترة الضريبية

إيرادات العقود طويلة الأجل تحت التنفيذ خلال الفترة (طبقاً لنسبة الإتمام)

* الإجمالي (ويرحل الإجمالي إلى البند ٧٠٢ من قائمة الدخل التفصيلية)

*** (إرشاد)



* * * للإطلاع على دليل الإرشادات برجاء

الرجوع لـ... الموقع الإلكتروني للمصلحة: www.incometax.gov.egالبريد الإلكتروني: tpservice@incometax.gov.eg

الإعداد و التصميم لمصلحة الضرائب المصرية

بيانات متعلقة بالقرار المسبق

١ هل صدر للمنشأة خلال العام قرار من رئيس مصلحة الضرائب بشأن معاملات ضريبية ذات آثار ضريبية مؤثرة طبقاً لحكم المادة ١٢٧ من القانون.

نعم لا

إذا كانت الاجابة نعم رجاء ذكر الاتي

تاريخ صدوره:

يوم	شهر	سنة
١	١	٠٠

رقم القرار:

٠				
---	--	--	--	--

٣ طبيعة المعاملة وقيمتها وتأثيرها على الوعاء الضريبي.

٤ في حالة عدم الالتزام بالقرار المسبق الصادر من المصلحة برجاء ذكر المعالجة التي قمت بها وتأثيرها على الوعاء الضريبي وأسباب عدم الالتزام بالقرار.

إقرار - أقر أنا الموقع أدناه بأن البيانات والجداول التحليلية الملحقة بالإقرار الضريبي هي عبارة عن المعالجات الضريبية طبقاً لبنود قائمة الدخل وقائمة المركز المالي وفقاً لأحكام الفقرة الثانية من المادة ١٧ من قانون الضريبة على الدخل ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، كما أقر بعلمي التام بالجزاء والعقوبات الواردة بالقانون في حالة مخالفة البيانات المقدمة للحقيقة، وأن الجداول تم إعدادها وفقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ولائحته التنفيذية.

إسم المحاسب

إسم الممول

توقيع المحاسب

توقيع الممول

رقم القيد

تحريراً في

المكتب التابع له المحاسب

يوم شهر سنة

