

**إقرار ضريبة الدخل السنوي**

خاص بالشركات  
(بنوك/شركات مالية/ تأمين/ وساطة  
صرافة/ تأجير نموي)

وزارة المالية/ دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

الرقم الضريبي: \_\_\_\_\_

مديرية / مركز خدمات ضريبة: \_\_\_\_\_

ص.ب: \_\_\_\_\_ الرقم البريدي: \_\_\_\_\_ هاتف: \_\_\_\_\_

اسم المكلف: \_\_\_\_\_ الرقم الوطني: \_\_\_\_\_

العنوان: \_\_\_\_\_ الحسية  أرضية  غير أرضية

ص.ب: \_\_\_\_\_ الرقم البريدي: \_\_\_\_\_ الإقامة  مقيم في المملكة  غير مقيم فيها

هاتف: \_\_\_\_\_

عنوان النشاط الرئيسي (يبدأ في حالة نقص في العنوان أو تغييره)

المنطقة: \_\_\_\_\_ الحى: \_\_\_\_\_ الشارع: \_\_\_\_\_

الرمز البريدي: \_\_\_\_\_ ص.ب: \_\_\_\_\_ هاتف: \_\_\_\_\_ فاكس: \_\_\_\_\_

توجد حسابات منظمة  لا  تاريخ إقفال الحسابات: \_\_\_\_\_ اسم المحاسب القانوني: \_\_\_\_\_ رأس المال: \_\_\_\_\_

نوع الشركة:  1 مساهمة عامة  2 ذات المسؤولية المحدودة  3 الأجنبية أو فرعها مقبلة أم غير مقبلة  4 أخرى

( جدول 99000 )

فلس	دينار	حساب الضريبة
	99130	الدخل الخاضع للضريبة المعدل من مصادر الدخل في المملكة ومن الاستثمارات الخارجية
	99510	ضريبة الدخل المنسقة
	99520	مجموع التقاص من ضريبة الدخل المنسقة ( اجمع من 995204 + 995205 + 995210 + 995207 )
		995204 اقتطاع 2 % من قيمة الاستيراد وأية دفعات مدفوعة مقدماً
		995205 اقتطاع 5 % من الفوائد والعمولات والأرباح على الودائع
		995209 اقتطاع 5 % من الأرباح والاستشارات ... الخ
		995210 اقتطاع 5 % من الأرباح للشخص الامتياز
		995207 تقاص مسمقات عن الأملاك المؤجرة 50 % (بما لا يزيد عن البند 99510)
	99530	إعفاء تشجيع الاستثمار من ضريبة الدخل المنسقة
	99540	رصيد ضريبة الدخل المنسقة/ الزيادة من مصادر الدخل من داخل المملكة ومن الاستثمارات الخارجية (99530-99520)
	99550	ضريبة الدخل المنسقة على الفروع الخارجية ( محسوبة بنسبة 30 % من الدخل الخاضع في البند 99140 المتعلق بمصادر الدخل )
	99570	الغرامة المترتبة على التأخير في تقديم الإقرار الضريبي ( خاص لاستعمال الدائرة ) راجع الإرشاد الثاني والعشرون
	99590	مجموع أرصدة الضرائب المنسقة بما فيها الغرامة / الزيادة ( 99570-99550-99540 )

**خاص لاستعمال دائرة ضريبة الدخل والمبيعات**

فلس	دينار	بموجب الإحصاء رقم
		تاريخ: / /
		التوقيع

جدول ( 95000 )	
المصاريف الإدارية والعمومية والأخرى ( اجمع من 95110 إلى 95200 )	
95110 الرواتب والأجور والمزايا الأخرى	
951101 الرواتب والأجور والمزايا الأخرى المدفوعة للعاملين ( راجع الإرشاد الحادي والعشرين )	
951102 الرواتب والأجور المدفوعة للشركاء وأعضاء مجلس الإدارة	
95120 الإيجارات والخلوات المدفوعة	
951201 الإيجارات المدفوعة	
951202 الخلوات المدفوعة ( راجع الإرشاد التاسع )	
95130 الاستهلاكات والإطفاءات ومصاريف التأمين وما قبل التشغيل ( 951302-951301 )	
951301 الاستهلاكات والإطفاءات	
951302 مصاريف التأمين وما قبل التشغيل ( راجع الإرشاد الثاني عشر )	
95140 الفوائد والعمولات البنكية ( 951402-951401 )	
951401 الفوائد والعمولات البنكية المدفوعة داخل المملكة	
951402 الفوائد والعمولات البنكية المدفوعة خارج المملكة	
95150 الأرباح والاستشارات والعمولات المهنية	
951501 الأرباح والاستشارات والعمولات المهنية المدفوعة داخل المملكة	
951502 الأرباح والاستشارات والعمولات المهنية المدفوعة خارج المملكة	
95160 الشهرة وحق الامتياز ( 951602-951601 ) ( راجع إرشاد الثامن )	
951601 الشهرة وحق الامتياز المدفوع داخل المملكة	
951602 الشهرة وحق الامتياز المدفوع خارج المملكة	
95170 التبرعات	
95180 الخصومات ( 951802-951801 )	
951801 مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها	
951802 الخصومات الأخرى	
95190 المصاريف الأخرى	
95200 الديون العمومية	
مجموع ( الجدول 95000 ) يوزع على مصادر الدخل المختلفة	

95301	المبالغ المدفوعة لأي شخص غير مقيم بالمملكة بموجب المادة 12	راجع الإرشاد السابع والعشرين
95302	المبلغ المتقطع بموجب المادة 12	أرفق صورة عن الوصل
95303	المبالغ المدفوعة لأي شخص بموجب المادة 12	راجع الإرشاد الثامن والعشرين
95304	المبلغ المتقطع بموجب أحكام المادة 12	أرفق صورة عن الوصل

أشهد بأن كافة المعلومات الواردة بهذا الإقرار صحيحة وحقيقية وكاملة وإني قد أدرجت فيه جميع مصادر دخلي الخاضعة للضريبة. أرفق مقدار الضريبة المنسقة نقداً / حوالة / شيك رقم ..... على بنك.....

وأجبن تبليغ كافة الإشعارات الخاصة بالشركة على عنوان البريد الإلكتروني: ..... أو فاكس رقم ..... واعتبار الشركة بملت هذا التاريخ / /

التوقيع

أشهد أنني قمت بتبليغ هذا الإقرار بناءً على المعلومات التي قدمت لي من المكلف

التاريخ / /

توقيع الشخص الذي قام بتبليغ الإقرار

خاص لاستعمال دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

مديرية / مركز خدمات ضريبة: .....

تاريخ استلام الإقرار / /

استلام الإقرار السنوي

(6) الدخل من شركات الصرافة من داخل المملكة	
61	الدخل القائم من الصرافة (611 - 612)
611	صافي مبيعات العملات
612	كافة العملات المباعة (6121 + 6122 + 6123)
6121	عمليات أول الفدة
6122	عمليات مشتركة خلال السنة
6123	عمليات آخر الفدة
1706	الإيرادات الأخرى بما فيها فوائد وأرباح محفظة الأوراق المالية
1806	المصاريف الإدارية والعمومية (منقولاً من جدول 95000)
69	صافي الدخل / الخسارة من داخل المملكة (61 - 1706 - 1806)
(4) الدخل من الإيجارات	
43	الدخل الصافي / الخسارة من الإيجارات (411 - 412)
411	إجمالي الدخل من الأملاك المؤجرة
412	مصاريف الإيجارات (4121 - 4122 - 4124)
4121	الرواتب والأجور (راجع الإرشاد التاسع عشر)
4122	الاستهلاكات (راجع الإرشاد الثامن عشر)
4124	مصاريف أخرى (أرفق كشفها )
(40) الدخل من شركات التأجير التمويلي من داخل المملكة	
401	مجموع الإيرادات ( 4011 - 4012 - 4013 - 4014 )
4011	إيرادات التأجير التمويلي
4012	إيرادات التأجير التشغيلي
4013	إيرادات خدمات التأجير
4014	إيرادات أخرى
402	مجموع المصروفات ( 4021 - 4022 - 4023 - 4024 )
4021	مصاريف التأجير المباشرة
4022	مصاريف إدارية وعمومية
4023	مخصصات
4024	مصاريف أخرى
409	صافي الدخل / الخسارة من داخل المملكة ( 401 - 402 )
99150	صافي الدخل / الخسارة من كافة المصادر من داخل المملكة ( 9 - 10 - 20 - 4 - 40 )
99160	صافي الدخل من الاستثمارات الخارجية
99310	مجموع الإعفاءات والتشريعات / الإضافات نتيجة لتعديلات (993101 ، 993103 ، 993105)
993101	أية تعديلات سلبية أو موجبة بما فيها كتلة الدخل المعفاة ( أرفق الكشف التعديلي )
993103	الخسارة المتدورة من سنوات سابقة / من داخل المملكة (راجع الإرشاد العشرين)
993105	الترجمات المنقولة إلى الدوائر الحكومية أو المؤسسات الرسمية أو العامة أو البلديات.
99110	الدخل الخاضع للضريبة من مصادر الدخل من داخل المملكة ومن الاستثمارات الخارجية
99120	ينزل التمرعات والاشتراكات المدفوعة في المملكة تقاسم دينية أو خيرية أو إنسانية أو علمية أو رياضية أو مهنية أو للاحزاب حسب شروط القانون
99130	الدخل الخاضع للضريبة المعدل من مصادر الدخل من داخل المملكة ومن الاستثمارات الخارجية (ينقل الى جدول 99000)
99140	الدخل الخاضع / الخسارة من الفروع الخارجية (وتحسب ضريبتها في بلد 99550 من جدول 99000)

(9) الدخل من البنوك والشركات المالية	
91	الدخل القائم من النشاط الرئيسي من داخل المملكة ( 911 - 912 )
911	الفوائد والعمولات الدائنة/إيرادات الاستثمار قبل مخصص مخاطر الاستثمار
912	الفوائد والعمولات الدائنة/مخصص المودعين من إيرادات الاستثمار
92	فوائد وأرباح محفظة الأوراق المالية ( 921 - 922 - 923 - 924 )
921	فوائد السندات الحكومية/سندات التغطية/إسناد القروض
922	فوائد أدوات الخزينة
923	أرباح الأسهم الموزعة
924	أرباح المناجزة بالأسهم
1709	الإيرادات الأخرى.
1809	المصاريف الإدارية والعمومية (منقولاً من جدول 95000)
99	صافي الدخل / الخسارة داخل المملكة ( 91 - 92 - 1709 - 1809 )
(10) الدخل من شركات التأمين	
101	صافي أرباح/خسائر فروع التأمين من داخل المملكة (من 1011 إلى 1016)
1011	صافي أرباح/خسائر فرع الحريق
1012	صافي أرباح/خسائر فرع السيارات
1013	صافي أرباح/خسائر فرع الحريق
1014	صافي أرباح / خسائر فرع الحوادث العامة
1015	صافي أرباح/خسائر فرع الحياة
1016	صافي أرباح/خسائر فرع التأمين الصحي
102	فوائد وأرباح محفظة الأوراق المالية (من 1021 إلى 1024)
1021	فوائد السندات الحكومية/سندات التغطية/إسناد القروض
1022	فوائد أدوات الخزينة
1023	أرباح الأسهم الموزعة
1024	أرباح المناجزة بالأسهم
1710	الإيرادات الأخرى
1810	المصاريف الإدارية والعمومية غير الموزعة على فروع التأمين (منقولاً من جدول 95000)
109	صافي الدخل / الخسارة داخل المملكة ( 101 - 102 - 1710 - 1810 )
(20) الدخل من شركات الوساطة	
201	الدخل القائم من العمولات المقبوضة (2011-2012)
2011	إيرادات العمولات المقبوضة
2012	حصة هيئة الأوراق الدائنة
202	فوائد وأرباح محفظة الأوراق المالية (من 2021 إلى 2025)
2022	فوائد السندات الحكومية/سندات التغطية/إسناد القروض
2023	فوائد أدوات الخزينة
2024	أرباح الأسهم الموزعة
2025	أرباح المناجزة بالأسهم
1720	الإيرادات الأخرى
1820	المصاريف الإدارية والعمومية والأخرى (منقولاً من جدول 95000)
205	صافي الدخل / الخسارة من داخل المملكة (201-202-1720-1820)



الإقرار المعدل لإقرار ضريبة الدخل السنوي

خاص بالشركات

(بنوك وشركات مالية/ تأمين/ وساطة  
صرافة/ تاجر تمويلي)

وزارة المالية/ دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

الفترة الضريبية :

Form with fields for: الرقم الضريبي, مديرية / مركز خدمات ضريبية, ص.ب, الرمز البريدي, هاتف, اسم المكلف, الرقم الوطني, العنوان, الجنس, الجنسية, الإقامة, ص.ب, الرمز البريدي, هاتف

Form with fields for: عنوان الشامل الرئيسي (بمياً في حالة نقص في العنوان أو تغييره), المدينة, الحي, الشارع, الرمز البريدي, ص.ب, هاتف, فاكس

Form with fields for: توجد حسابات منظمة, تاريخ إقفال الحسابات, اسم المحاسب القانوني, رأس المال

Form with fields for: نوع الشركة, مساهمة عامة, ذات المسؤولية المحدودة, الأجنبيّة أو فرعها مقيمة أم غير مقيمة

Table with columns: فلس, دينار, حساب الضريبية, including rows for: الدخل الخاضع للضريبة المعدل, ضريبة الدخل المستحقة, مجموع التقاص من ضريبة الدخل المستحقة, إعفاء تشجيع الاستثمار من ضريبة الدخل المستحقة, رسميد ضريبة الدخل المستحقة, ضريبة الدخل المستحقة على الفروع الخارجية, القرامة المترتبة على التأخير في تقديم الإقرار الضريبي, مجموع أرصدة الضرائب المستحقة بما فيها الغرامة / الزيادة

خاص لاستعمال دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

Form with fields for: فلس, دينار, بموجب الإجمال رقم, تاريخ, توقيع

Table with columns: رقم, الوصف, الملاحظات, including rows for: جدول (95000), التصاريح الإدارية والعمومية والأخرى (إجمع من 95110 إلى 95200), الرواتب والأجور والمزايا الأخرى, الإيجارات والخلوات المدفوعة, الاستهلاكات والاطفاءات ومصاريف التأسيس وما قبل التشغيل, الفوائد والمعاملات البنكية, الأرباح والاستثمارات والمعاملات المالية, الشهرة وحق الامتياز, التبرعات, الخصصات, التصاريح الأخرى, مجموع (الجدول 95000) يوزع على مصادر الدخل المختلفة

اشهد بأن كافة المعلومات الواردة بهذا الإقرار صحيحة وحقيقية وكاملة وإذني قد أدرجت فيه جميع مصادر دخلي الخاضعة للضريبة. أرفق مقدار الضريبة المستحقة نقداً / حوالة / شيك رقم ..... على بنك.....

أرفق توقيع كافة الإشعارات الخاصة بالشركة على عنوان البريد الإلكتروني. .... أو فاكس رقم ..... واعتبار الشركة بلغت هذه الإشعارات بالذات وفقاً لأحكام القانون.

التاريخ / / توقيع الشخص الذي قام بتعبئة الإقرار

خاص لاستعمال دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

مديرية / مركز خدمات ضريبية. ....

تاريخ استلام الإقرار / / استلام الإقرار السنوي

اسم مقدم الإقرار ..... اسم وتوقيع مستلم الإقرار. ....

(6) الدخل من شركات الصرافة من داخل المملكة	
الدخل القائم من الصرافة (611 - 612)	61
صافي مبيعات العملات	611
كافة العملات المباعة (6121 + 6122 + 6123)	612
عملات أول المدة	6121
عملات مشتركة خلال السنة	6122
عملات آخر المدة	6123
الإيرادات الأخرى بما فيها فوائد وأرباح محفظة الأوراق المالية	1706
التصارييف الإدارية والعمومية (منقولاً من جدول 95000)	1806
صافي الدخل / الخسارة من داخل المملكة (61 - 1706 - 1806)	69
(4) الدخل من الإيجارات	
الدخل الصافي / الخسارة من الإيجارات (411 - 412)	43
إجمالي الدخل من الأملاك المؤجرة	411
مصاريف الإيجارات (4121 - 4122 - 4124)	412
البروتيبوالأجور (راجع الإرشاد التاسع عشر)	4121
الاستهلاكات (راجع الإرشاد الثامن عشر)	4122
مصاريف أخرى (أرفق كشفها بها )	4124
(40) الدخل من شركات التأجير التمول من داخل المملكة	
مجموع الإيرادات (4011 + 4012 + 4013 - 4014)	401
إيرادات التأجير التمولي	4011
إيرادات التأجير التشغيلي	4012
إيرادات خدمات التأجير	4013
إيرادات أخرى	4014
مجموع المصروفات (4021 + 4022 + 4023 - 4024)	402
مصاريف التأجير المباشرة	4021
مصاريف إدارية وعمومية	4022
مخصصات	4023
مصاريف أخرى	4024
صافي الدخل / الخسارة من داخل المملكة (401 - 402)	409
صافي الدخل / الخسارة من كافة المصادر من داخل المملكة (9 - 10 - 20 - 4 - 6 - 40)	99150
صافي الدخل من الاستثمارات الخارجية	99160
مجموع الإصفاة والتزويلات / الإضافات نتيجة لتعديلات (993101 + 993103 - 993105)	99310
أية تعديلات سلبية أو موجبة بما فيها كلفة المدخل المعاد ( أرفق الكشف التصليبي )	993101
الخسارة المدورة من سنوات سابقة / من داخل المملكة (راجع الإرشاد العشرين)	993103
التبرعات المنقوعة إلى الدوائر الحكومية أو المؤسسات الرسمية أو العامة أو البلديات.	993105
الدخل الخاضع للضريبة من مصادر الدخل من داخل المملكة ومن الاستثمارات الخارجية	99110
ينزل التبرعات والاشتراكات المدفوعة إلى المملكة لقاصد دينية أو خيرية أو إنسانية أو علمية أو رياضية أو مهنية أو للاحزاب حسب شروط القانون	99120
الدخل الخاضع للضريبة المعدل من مصادر الدخل من داخل المملكة ومن الاستثمارات الخارجية (ينقل الى جدول 99000)	99130
الدخل الخاضع / الخسارة من الفروع الخارجية (وتحسب ضريبته إلى بند 99550 من جدول 99000)	99140

(9) الدخل من البنوك والشركات المالية	
الدخل القائم من النشاط الرئيسي من داخل المملكة (911 - 912)	91
الفوائد والعمولات الدائنة/إيرادات الاستثمار قبل منحخص مطالب الاستثمار	911
الفوائد والعمولات المدينة/ حصص الوصعين من إيرادات الاستثمار	912
فوائد وأرباح محفظة الأوراق المالية (921 + 922 - 923 - 924)	92
فوائد السندات الحكومية/سندات التنمية/امداد القرض	921
فوائد أدوات الخزينة	922
أرباح الأسهم الموزعة	923
أرباح المناجرة بالأسهم	924
الإيرادات الأخرى	1709
التصارييف الإدارية والعمومية (منقولاً من جدول 95000)	1809
صافي الدخل / الخسارة داخل المملكة: 91 + 92 - 1709 - 1809	99
(10) الدخل من شركات التأمين	
صافي أرباح وخسائر فروع التأمين من داخل المملكة (من 1011 إلى 1016)	101
صافي أرباح/خسائر فرع البحري	1011
صافي أرباح/خسائر فرع السيارات	1012
صافي أرباح/خسائر فرع الحريق	1013
صافي أرباح/خسائر فرع الموائد العامة	1014
صافي أرباح/خسائر فرع الحياة	1015
صافي أرباح/خسائر فرع التأمين الصحي	1016
فوائد وأرباح محفظة الأوراق المالية (من 1021 إلى 1024)	102
فوائد السندات الحكومية/سندات التنمية/امداد القرض	1021
فوائد أدوات الخزينة	1022
أرباح الأسهم الموزعة	1023
أرباح المناجرة بالأسهم	1024
الإيرادات الأخرى	1710
التصارييف الإدارية والعمومية غير الموزعة على فروع التأمين (منقولاً من جدول 95000)	1810
صافي الدخل / الخسارة داخل المملكة (101 + 102 - 1710 - 1810)	109
(20) الدخل من شركات الوساطة	
الدخل القائم من العمولات المقبوضة (2011 - 2012)	201
إيرادات العمولات المقبوضة	2011
حصة هيئة الأوراق المالية	2012
فوائد وأرباح محفظة الأوراق المالية (من 2021 إلى 2025)	202
فوائد السندات الحكومية/سندات التنمية/امداد القرض	2022
فوائد أدوات الخزينة	2023
أرباح الأسهم الموزعة	2024
أرباح المناجرة بالأسهم	2025
الإيرادات الأخرى	1720
التصارييف الإدارية والعمومية والأخرى (منقولاً من جدول 95000)	1820
صافي الدخل / الخسارة من داخل المملكة (201 - 202 - 1720 - 1820)	205