

## التصريح بالقسط الاحتياطي

رمز التصريح (1)  القسط (2)  سنة

رمز الصنف	رمز الأداء على القيمة المضافة	المعرف الجبائي	رقم السجل التجاري

الاسم واللقب أو الاسم الاجتماعي : .....

العنوان أو المقر الاجتماعي:.....: الترقيم البريدي

النشاط : .....

### احتساب القسط الاحتياطي

المبلغ (د)	أساس احتساب القسط الاحتياطي
	قاعدة احتساب الضريبة على الدخل أو الضريبة على الشركات بعنوان مداخيل أو أرباح السنة الفارطة
	<input type="checkbox"/> ر: ربح خ: خسارة
	القيمة الزائدة (3)
	القيمة الناقصة (3)
	قاعدة احتساب الضريبة النظرية قاعدة احتساب الأقساط الاحتياطية (4) ر: ربح خ: خسارة
	الضريبة النظرية قاعدة احتساب الأقساط الاحتياطية (5)
	30% من الضريبة النظرية (I)
	الخصم من المورد والأقساط والفوائد والتسبقات القابلة للطرح : (II)
	- فائض الضريبة الناتج عن التصريح بعنوان مداخيل أو أرباح السنة الفارطة
	- المبالغ المخصومة من المورد (6)
	- التسبقة على المنتجات الموردة
	- التسبقة بنسبة 1% الموظفة على بيوعات المؤسسات الصناعية ومؤسسات تجارة الجملة إلى الأشخاص الطبيعيين الخاضعين للضريبة على الدخل على أساس قاعدة تقديرية في صنف أرباح المهن غير التجارية
	- فائض القسط الاحتياطي السابق
	- مبلغ القسط المدفوع (7)
	الباقى (III = II - I) : (ب) مستوجب أو (ف) فائض <input type="checkbox"/>
	الخطايا
	المجموع

- 0 : تلقائي - 1 : تسوية - 2 : تصحيح - 3 : توظيف إجباري.
- ضع 1 : القسط الأول- 2 : القسط الثاني - 3 : القسط الثالث.
- الناتجة عن التقويت في الأصول الثابتة المادية والأصول الثابتة غير المادية وفي محفظة السندات.
- قاعدة احتساب الضريبة النظرية = قاعدة احتساب الضريبة + القيمة الناقصة - القيمة الزائدة
- لا يمكن أن تقل الضريبة المحتسبة عن الحد الأدنى المنصوص عليه بالفقرة 2 من الفصل 44 من مجلة الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين والضريبة على الشركات والفقرة 2 من الفصل 49 من نفس المجلة.
- أرفق التصريح بقائمة مفصلة في المبالغ المخصومة من المورد.
- في صورة إيداع تصريح تصحيحي فقط.

خاص بالإدارة	
<p>إني الممضي أسفله أشهد بصحة البيانات التي تضمنها هذا التصريح.</p> <p>..... في</p> <p>الإمضاء والختم</p>	<p>القباضة المالية بـ.....</p> <p style="text-align: right;">رمز القباضة</p> <p style="text-align: center;">□ □ □</p> <p style="text-align: right;">رمز الدفع (1)</p> <p style="text-align: center;">□</p> <p style="text-align: right;">رقم الوصل تاريخ الوصل</p> <p style="text-align: center;">□ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □</p> <p style="text-align: center;">□ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □</p> <p style="text-align: center;">اليوم          الشهر          السنة</p> <p style="text-align: center;">طابع القباضة</p>

(1) ضع : 1 - في صورة الدفع الكلي  
2 - في صورة الدفع المؤجل