

التصرير بالتبقة المستوجبة على شركات الأشخاص وما شابهها

نتائج سنة (2) رمز التصرير (1)

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

السنة الشهر اليوم تاريخ افتتاح السنة المالية :
 السنة الشهر اليوم تاريخ ختم السنة المالية :

المعلوم على صندوق ترغيب الأجراء	معلومات الزيارة	التبقة المستوجبة على شركات الأشخاص وما شابهها	الأداء أو المعلوم المعنى بهذا التصرير
			ضع علامة X في القسمة المناسبة

الاسم الاجتماعي :
 الصفة القانونية :
 عنوان المقر الاجتماعي :
 الترقيم البريدي
 النشاط الأصلي :

أول سنة انتفاع بالامتياز	مراجع التصرير التاريخ	العدد	الهيكل الذي تم لديه إيداع التصرير الإطار الرمز (4)	الإطار الرمز (3)	الإطار القانوني الذي تنشط فيه المؤسسة
					الرمز
.....
.....
.....

لا نعم موافقة استغلال مؤسسة محالة وناشطة في إطار التشريع المتعلقة بالامتيازات الجبائية (5)
 رقم بطاقة التعريف الوطنية لصاحب المؤسسة التي تمت إحالتها أو المعرف الجبائي (6)

رقم بطاقة التعريف الوطنية	رمز الصنف	المعرف الجبائي
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

لا نعم مؤسسة متعاقدة مع مركز تصرف مندمج (5)
 السنة الأولى للتعاقد مع أول مركز تصرف مندمج

رمز الصنف	المعرف الجبائي
<input type="text"/>	<input type="text"/>

الاسم الاجتماعي لمراكز التصرف المندمج الحالي.....

- (1) تلقائي : 0 - تسوية : 1 - تصحيح : 2 - توظيف إجباري : 3
 (2) توافق هذه السنة التي تم خلالها افتتاح السنة المالية .
 (3) الرمز : 1: تصدیر کلی في إطار جملة تشجيع الاستثمارات؛ 2: التنمية الجهوية؛ 3: التنمية الفلاحية؛ 4: فضاءات الأنشطة الاقتصادية؛ 5: التصدير في إطار القانون العام أو التصدیر الجزئي في إطار جملة تشجيع الاستثمارات؛ 13: تشجيع المؤسسات الصغرى والمتوسطة؛ 14: المؤسسات الصحفية التي تؤدي كامل خدماتها لغير المقيمين؛ 99: إطار آخر (أذكره).
 (4) الرمز : 1: وكالة النهوض بالصناعة والتتجديد؛ 2: وكالة النهوض بالاستثمارات الفلاحية؛ 3: المندوبيّة الجهوية للتنمية الفلاحية؛ 4: مركز النهوض بال الصادرات؛ 5: الديوان الوطني للسياحة؛ 6: هيكل آخر (أذكره).
 (5) وضع علامة X في القسمة المناسبة .
 (6) رقم بطاقة التعريف الوطنية بالنسبة إلى الأشخاص الطبيعيين الذين يمارسون نشاطا من غير الأنشطة الصناعية والتجارية والمهن غير التجارية والذين قاما بحالة مؤسساتهم.

I – معطيات لتوظيف النسبة

باليدينار

.....	- رقم المعاملات الجملي بما في ذلك الأداءات المتأتي من أنشطة الخدمات ومن الأنشطة غير التجارية ⁽¹⁾ - رقم المعاملات الجملي بما في ذلك الأداءات المتأتي من أنشطة الإستهلاك على عين المكان - مبلغ المنح ⁽²⁾ - النتيجة المحاسبية: ربح : ر خسارة : خ <input type="checkbox"/> - النتيجة الجبائية: ربح : ر خسارة : خ <input type="checkbox"/>	- قيمة المخزون أول السنة المالية - قيمة المخزون آخر السنة المالية - قيمة الشراءات خلال السنة المالية - رقم المعاملات المحلي (خلال الأداءات) - رقم المعاملات عند التصدير - رقم المعاملات الجملي بما في ذلك الأداءات
-------	---	----------------------------------	---

II – الأرباح التي تم طرحها بعنوان الاستغلال أو إعادة الاستثمار

الرمز ⁽³⁾	الإطار القانوني للطرح	المبالغ المطرودة (د)	المبالغ المطرودة (د)
.....
.....
.....
.....
			المجموع

III - الأرباح والمداخيل المغفاة

المجموع	نوع الأرباح
.....	- حصة الأسهم الموزعة من قبل الشركات المستقرة بالبلاد التونسية وحصة الصناديق المشتركة. - إعفاء كلي للمداخيل وللأرباح المحققة من قبل المؤسسات الصغرى والمتوسطة المحدثة خلال سنة 2013 في كل القطاعات والمؤسسات الصغرى والمتوسطة الناشطة في قطاع التحويل المحدثة خلال سنتي 2014 و 2016 ⁽⁴⁾ - الأرباح الأخرى المغفاة ⁽⁵⁾
.....	
.....	المجموع

IV - احتساب النسبة

المجموع (د)	الأرباح الخاضعة للنسبة بنسبة 10 % (د) ⁽⁶⁾	الأرباح الخاضعة للنسبة بنسبة 25 % (د)	
.....	الأرباح الخاضعة للنسبة
.....	النسبة المستوجبة

(1) بما في ذلك الأنشطة الفلاحية.

(2) المنح المسندة في إطار مجلة تشجيع الاستثمار أو في إطار برنامج تأهيل مصادق عليه أو في إطار تدخلات الصندوق الوطني للتشغيل.

(3) انظر الصفحة عدد 6.

(4) يمنع الإعفاء بالنسبة إلى الخمسة سنوات الأولى للنشاط.

(5) اذكرها.

(6) الأرباح المحققة من أنشطة التصدير والفالحة والصيد البحري والصناعات التقليدية والمشاريع المنتفعه بتدخلات برنامج تشغيل الشباب والمشاريع المنتفعه بتدخلات صندوق النهوض بالصناعات التقليدية والمهن الصغرى والمداخيل الاستثنائية المنصوص عليها بالفقرة I مكرر من الفصل 11 من مجلة الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين والضريبة على الشركات المرتبطة بالأرباح المذكورة آنفا.

V- التسوية

المبلغ (د)	- الخصم من المورد والفوائض والتسبقات القابلة لـ طرح : (III) . الفوائض السابقة . الخصم من المورد ⁽¹⁾ . النسبة بنسبة 10% على المنتجات الموردة . حصة الشركة في التسبة المستوجبة على شركات الأشخاص وما شابهها مبلغ التسبة المسترجع ⁽²⁾ (IV) - الحاصل : V = III - IV + II) فائض : ف أو مستوجب : م <input type="checkbox"/>
------------	--

VII- المعلوم على صندوق ترغيب الأجراء الذي لم يقع توزيعه

المعلوم المستوجب	النسبة	المبلغ (د)
.....	%7	.....

VI- معلوم الزيارة

المبلغ (د)
.....

VIII- الخلاص

المجموع (د)	خطايا التأخير (د)	الأداء المستوجب : م أو فائض الأداء : ف (III-I=II) (د)	الطرح (II) (د)	الأداء المستوجب : م أو فائض الأداء : ف (I) (د)	التسبة أو المعلوم
..... <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	- التسبة المستوجبة - الخطايا المستوجبة على الأرباح غير الخاضعة وغير المصرح بها
.....	- معلوم الزيارة - المعلوم على صندوق ترغيب الأجراء الذي لم يقع توزيعه
.....	المجموع

أني الممضي أسلفه أشهد بصحمة البيانات التي تضمنها هذا التصريح.	خاص بالإدارة					
	القباضة المالية بـ في الإمضاء	رمز القباضة <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> رمز الدفع ⁽³⁾ <input type="checkbox"/>	رقم الوصل	تاريخ الوصل	طابع القباضة	
	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	السنة	الشهر	اليوم	

(1) يتعين التصريح بالمبالغ المخصومة من المورد ضمن الجدول المخصص للغرض (صفحة عدد 4).

(2) في صورة إيداع تصريح تصحيحي فقط

(3) ضع: 1- في صورة الدفع الكلي

2- في صورة الدفع المؤجل

IX الوثائق المصاحبة للتصریح⁽¹⁾

الوثيقة	نعم	لا
<ul style="list-style-type: none"> - القوائم المالية : * الموازنة * قائمة النتائج * جدول التدفقات النقدية * الإيضاحات حول القوائم المالية 		
<p>جدول احتساب النتيجة الجبائية انطلاقا من النتيجة المحاسبية.</p>		
<p>قائمة مفصلة في الاستهلاكات.</p>		
<p>قائمة مفصلة في المدخرات بعنوان الديون غير ثابتة الإستخلاص تبين هوية المدين والقيمة الاسمية لكل دين وأيضا المدخرات المكونة والقيمة المحاسبية الصافية.</p>		
<p>قائمة مفصلة في المدخرات المكونة بعنوان تقلص قيمة المخزونات تبين الكلفة الأصلية والمدخرات المكونة والقيمة المحاسبية الصافية لكل صنف من أصناف المخزونات.</p>		
<p>قائمة مفصلة في المدخرات المكونة بعنوان تقلص قيمة الأسهم المدرجة ببورصة الأوراق المالية بتونس.</p>		
<p>قائمة مفصلة في الهبات والإعانات والرعاية المسندة تتضمن هوية المستفيدين والبالغ المسندة لهم.</p>		
<p>نسخة من الأمر الذي تم بمقتضاه منح الإعفاء في إطار الفصلين 51 مكرر و 52 من مجلة تشجيع الاستثمار.</p>		
<p>شهادة مسلمة من قبل مركز التصرف المندرج الذي عهد له مسک الحسابات وإعداد التصاريح الجبائية تخول الانتفاع بالتخفيض الجبائي بنسبة 20% من المداخيل والأرباح الخاضعة للضريرية على الشركات.</p>		
<p>شهادة مسلمة من قبل المصالح الجهوية المختصة بالوزارة المكلفة بالفلحامة ثبت تخصيص الأرض موضوع الكراء للزراعات الكبرى.</p>		

.....فی

طابع قباضة المالية

تأشير ة العون المكلف بقول الوثائق (2)

⁽³⁾ قائمة مفصلة في المبالغ المخصومة من المورد

(1) قسمة تتولى تعميرها قباضة المالية.

(2) لا يمكن رفض التصريح بسبب عدم تقديم إحدى الوثائق المذكورة.

(3) أضف قائمة عند الاقتضاء.

X-إرشادات تكميلية

بيانات حول المحاسب أو الخبير المحاسب

بيانات حول المستشار الجبائي

العنوان :	.....	اسم ولقب المستشار الجبائي أو الاسم الاجتماعي :	.....
الترقيم البريدي	.....	.....	.....
رقم بطاقة التعريف الوطنية	.....	رمز الصنف	.....
المعرف الجبائي	.....	

بيانات حول مراقب الحسابات

.....	اسم ولقب مراقب الحسابات أو الاسم الاجتماعي : العنوان :								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 25%;"></td> <td style="width: 25%;"></td> <td style="width: 25%;"></td> <td style="width: 25%;"></td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: center;">الترقيم البريدي</td> </tr> </table>					الترقيم البريدي			
الترقيم البريدي									

XI - توزيع الربح و التسيقة بين الشركاء

- مبلغ رأس المال الاجتماعي بالدينار :

منابع كل شريك في النسبة	المبلغ الصافي للربح الراجع إلى كل شريك	نسبة المساهمة في رأس المال أو الحقوق	معرف الشريك		الإسم ولقب والصفة والعنوان الكامل للشركاء
			المعرف	طبيعة المعرف ⁽²⁾	

XII - بيانات مفصلة تتعلّق بنشاط منشآت تابعة لمنشأة رئيسية⁽³⁾

قيمة الشراءات خلال السنة المالية (د) (4)	قيمة المخزون (د) (4)		النشاط	عنوان الفرع	عدد الفرع
	أول السنة المالية	آخر السنة المالية			

- (1) ضع عالمة × في القسمة المناسبة

(2) طبيعة المعرف : 1 - المعرف الجبائي بالنسبة إلى الشركات والأشخاص الطبيعيين الذين يتعاطون نشاطا تجاريا أو صناعيا أو إسداء خدمات أو حرفيًا أو نشاطا غير تجاري .
2 - بطاقة التعرف الوطنية بالنسبة إلى الأشخاص الطبيعيين غير المعترف بهم جبائي .
3 - بطاقة الإقامة للأجانب .
4 - معرف آخر (أذكرة) .

(3) أضف قائمة عند الاقتضاء

(4) خال من الأداء على القيمة المضافة بالنسبة إلى الخاضعين وباعتبار الأداء على القيمة المضافة بالنسبة إلى غير الخاضعين .

XIII الامتيازات الجبائية التي تخول حق الطرح

الرمز	طبيعة الإمتياز
	القانون العام :
1191	- الأرباح المتأتية من عمليات تصدير الخدمات وتصدير سلع تم اقتناصها محليا.
1141	- الأرباح المتأتية من عمليات الوساطة الدولية (50%).
1211	- الأرباح المتأتية من توسيع عقارات لفائدة الطلبة والتلاميذ والمتكونين بمراحل التكوين المهني.
1311	- الأرباح المتأتية من استغلال مكاتب الإحاطة والإرشاد الجبائي (50%)
1321	- طرح الأرباح في إطار تشجيع المؤسسات الصغرى والمتوسطة
1691	- طرح المداخيل المتأتية من كراء الأراضي الفلاحية المخصصة للزراعات الكبرى
	مجلة تشجيع الاستثمار :
2971	- طرح 20% من المداخيل والأرباح الخاصة للضررية على الدخل من قبل المؤسسات التي لا يتجاوز رقم معاملاتها السنوي 150 ألف دينار بالنسبة إلى أنشطة الخدمات و 300 ألف دينار بالنسبة إلى الأنشطة الأخرى دون أن يتجاوز رقم معاملاتها السنوي 300 ألف دينار التي تعهد مساك حساباتها وإعداد تصاريحها الجبائية لمراسيم التصرف المندمجة ⁽¹⁾
2111	- التصدير الكلي (خلال فترة الطرح الكلي).
2121	- التصدير الجزئي
2391	- التنمية الجهوية خلال فترة الطرح الكلي ابتداء من تاريخ الدخول في طور النشاط الفعلي ⁽²⁾
2362	- إعادة الاستثمار في رأس المال الأصلي أو الترفيع فيه للمؤسسات الناشطة بمناطق التنمية الجهوية (المجموعة الأولى)
2372	- إعادة الاستثمار في رأس المال الأصلي أو الترفيع فيه للمؤسسات الناشطة بمناطق التنمية الجهوية (المجموعة الثانية)
2392	إعادة الاستثمار في رأس المال الأصلي أو الترفيع فيه للمؤسسات الناشطة بمناطق التنمية الجهوية (ذات الأولوية خلال العشر سنوات الأولى ابتداء من تاريخ الدخول في طور النشاط الفعلي)
2382	إعادة الاستثمار في رأس المال الأصلي أو الترفيع فيه للمؤسسات الناشطة بمناطق التنمية الجهوية (ذات الأولوية خلال العشر سنوات المواتية للعشر سنوات الأولى ابتداء من تاريخ الدخول في طور النشاط الفعلي)
2393	إعادة الاستثمار صلب المؤسسات الناشطة بمناطق التنمية الجهوية
2491	- التنمية الفلاحية
2412	- إعادة الاستثمار في رأس المال الأصلي أو الترفيع فيه للمؤسسات التي تتجزء استثمارات بالجهات ذات الظروف المناخية الصعبة أو استثمارات في الصيد البحري بالمناطق الناقصة استغلالا
3151	- المؤسسات المنتسبة بفضاءات الأنشطة الاقتصادية
3161	المؤسسات الصحية التي تؤدي كامل خدماتها لغير المقيمين

(1) خلالخمس سنوات الأولى للنشاط ابتداء من السنة التي تم فيها التعاقد مع المركز لأول مرة.

(2) تواصل المؤسسات الناشطة قبل 06 جانفي 2008 والمؤسسات المتاحصلة على شهادة في إيداع التصريح بالاستثمار قبل هذا التاريخ والتي تدخل طور النشاط الفعلي في أجل أقصاه 31 ديسمبر 2014 الانتفاع بامتيازات التنمية الجهوية ذات الأولوية في صورة انتسابها بمناطق التنمية الجهوية الجاري بها العمل قبل 06 جانفي 2008 .