الجمهورية التونسية
وزارة المالية

جـدول في احتسـاب النتيجــة الجبائيــة

رمز التصريح (1) ☐ أرباح سنة ☐☐☐☐

المعرف الجبائي	معرف الأداء على القيمة المضافة	رمز الصنف	(2)	تصريح وقتي	
				تصريح نهائي	

تاريـخ اختتـام السـنة ☐☐ ☐☐ ☐☐☐☐ تاريخ التفويت في ☐☐ ☐☐ ☐☐☐☐

المالية اليوم الشهر السنة المؤسسة أو انقطاع النشاط اليوم الشهر السنة

الاسم الاجتماعي.....
الصفة القانونية.....الجنسية.....الهاتف.....
عنوان المقر الاجتماعي : .....
..... الترقيم البريد ☐☐☐☐
النشاط الأصلي.....
النشاط الثانوي.....

النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية ربح : ر / خسارة : خ ☐ ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

07-5.076-02

I - الإدمـاجـات :

- أجر المستغل الفردي أو الشريك بالاسم في شركات الأشخاص والشركات المشابهة . .....
- أجر الشركاء الوكلاء ذوي أغلبية المنابات الاجتماعية في الشركات ذات المسؤولية المحدودة . .....
- الهدايا ومصاريف الضيافة الزائدة .....
- العمولات وأجور الوساطة و الإنقاصات التجارية أو غيرها والتأجيرات الظرفية والأتعاب غير المصرّح بها .....
- المصاريف و الاستهلاكات المتعلقة بمحلات الإقامة الثانوية, الطائرات مراكب النزهة التي لا تكوّن غرض الاستغلال .....
- المصاريف والاستهلاكات المتعلقة بالسيارات السياحية التي تتعدى قوتها 9 خيول جبائية و التي لا تكوّن غرض الاستغلال .....
- الضرائب المباشرة والمعاليم المشابهة لها التي تتحملها المؤسسة عوضا عن الأشخاص والمؤسسات الأجنبية بعنوان الأتاوات . .....
- المعلوم على السفرات .....
- الفوائض الزائدة لحسابات الشركاء .....
- المصالحات والغرامات والمحجوزات والخطايا مهما كان نوعها .....
- القسط من القيمة الزائدة الناتجة عن عمليات الدمج أو عملية الانقسام (بالنسبة للشركة الدامجة) أو المنتفعة بالانقسام . .....
- الهبات والإعانات الزائدة أو غير المصرح بها .....
- مكافآت الحضور الزائدة .....
- المدخرات .....
- الاستهلاكات غير القابلة للطرح .....
- الأعباء والاستهلاكات والخسائر المتعلقة بالمنشآت الموجودة بالخارج .....
- الضريبة على الدخل أو الضريبة على الشركات .....

- الإدماجات الأخرى (3) - -	....

(1) 0 : تلقائي 1 : تسوية 4 : انقطاع عن النشاط
(2) ضع علامة (x) في القسيمة المناسبة بالنسبة للشركات الخفية الإسم فحسب
(3) بيان هذه التعديلات المحاسبية

مجموع الإدماجات

II - الطروحات

- القيمة الزائدة الناتجة عن عمليات الدّمج وعملية الانقسام الكلي للشركات (بالنسبة إلى الشركة المدمجة)
- القسط من القيمة الزائدة الناتجة من عمليات التفويت في الأسهم المدرجة ببورصة الأوراق المالية بتونس
- حصص الأسهم
- فوائد الإيداعات والسندات بالعملة الأجنبية وبالدينار القابل للتحويل
- القيمة الزائدة الناتجة عن التفويت في الأسهم وفي المنابات الاجتماعية (شركة الاستثمار ذات رأس مال تنمية لحسابها أو لحساب الغير)
- الأرباح المتأتية من المنشآت الموجودة بالخارج
- استرداد على المدخرات التي لم تقبل للطرح عند تكوينها

الخسائر المؤجلة (1)

- الاستهلاكات التي أجّل طرحها أثناء فترات الخسارة
- الديون المتخلى عنها لفائدة المؤسسات التي تمر بصعوبات اقتصادية (المؤسسات البنكية)
- الطروحات الأخرى (2)
-
-
-
- النتيجة الجبائية قبل طرح المدّخرات (رمز ر/خ)
- طرح المدخرات :
- المدخرات بعنوان الديون غير ثابتة الاستخلاص
- المدخرات بعنوان تقلّص قيمة المخزونات المعدّة للبيع
- المدخرات بعنوان تقلّص قيمة الأسهم والمنابات الاجتماعية (المؤسسات البنكية وشركات الاستثمار ذات رأس مال تنمية)
- المدخرات بعنوان تقلص قيمة الأسهم المدرجة ببورصة الأوراق المالية بتونس
- النتيجة الجبائية بعد طرح المدّخرات (رمز ر/خ)

طرح النقص في القيمة المترتب عن رفع خيار الاكتتاب في رأس مال الشركة أو اقتناء أسهمها أو مناباتها الاجتماعية من طرف الأجراء (شركات خدمات الإعلامية والتكنولوجيا الحديثة وتكنولوجيا المعلومات والاتصالات)

---

(1) ارفق التصريح بجدول في الخسائر القابلة للطرح مع بيان سنة نشأتها
(2) للتفصيل في ورقة مستقلة

ـ طرح الأرباح المتأتية من :	
ـ التصدير	
ـ الوساطة الدولية	
ـ التنمية الجهوية	
ـ استغلال مشاريع السكن والمطاعم لفائدة الطلبة	
ـ تسويغ البنايات العمودية المعدّة للسكن الجماعي الاجتماعي أو الاقتصادي	
ـ الفلاحة والصيد البحري	
ـ الأشغال العمومية في مناطق التنمية الجهوية	
ـ استغلال مكاتب الإحاطة والإرشاد الجبائي	
ـ أرباح أخرى قابلة للطرح (1)	
ـ طرح الأرباح المعاد استثمارها (1)	
ـ النتيجة الجبائية ربح : ر خسارة : خ	

بـ .....في.....

الإمضاء وختم المؤسسة

---

(1) أذكر المرجع القانوني.