

تصريح ضريبة الدخل للمصارف والمؤسسات المالية

إسم الشركة	
الشهرة التجارية	
رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)	رقم السجل التجاري
السنة المالية	من إلى
الوحدة المالية	منطقة التكليف
خاص بالإدارة	
إسم مستلم التصريح	رقم إيصال التصريح
التوقيع	تاريخ إستلام التصريح

موقع وزارة المالية الإلكتروني

يعتبر التصريح بكافة صفحاته وحدة متكاملة ويتوجب على المكلف تعبئة البيانات الإلزامية كافة ويتم تعبئة البيانات التكميلية بحسب الحاجة، على أن يقدم التصريح بكافة صفحاته.

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل		ب ١ للمصارف والمؤسسات المالية صفحة ٤/١		تصريح ضريبة الدخل	
إسم المؤسسة		رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)		السنة المالية من إلى اليوم الشهر السنة	
معلومات عامة					
الشهرة التجارية		نوع المؤسسة		رقم المؤسسة لدى مصرف لبنان	
ممثل المؤسسة القانوني		الإسم الكامل		هاتف فاكس	
الجنسية		مندوب المؤسسة		الصفة	
الشكل القانوني		الإسم الكامل		هاتف فاكس	
الرمز		الشكل		مفوض المراقبة	
العنوان		عنوان المركز الرئيسي		الإسم الكامل	
محافظة		قضاء		الرقم في النقابة	
منطقة - بلدة		الحي		هاتف	
الشارع		المبنى		محمي المؤسسة	
الطابق		فاكس		الإسم الكامل	
صندوق البريد : رقم		المنطقة		الرقم في النقابة	
عنوان المراسلة		محافظة		هل أسهم المؤسسة متداولة في السوق المالية ؟	
قضاء		منطقة - بلدة		هل تستفيد المؤسسة من إعفاءات ضريبية ؟	
الحي		الشارع		هل هذا أول تصريح للمؤسسة ؟	
المبنى		الطابق		في حال نعم أذكر :	
فاكس		صندوق البريد : رقم		أ- تاريخ مباشرة العمل	
ب- تاريخ الاندماج		هل هذا آخر تصريح للمؤسسة ؟ (*)		في حال نعم أذكر السبب :	
إندماج		حل المؤسسة		غير حدد	

(*) - إذا كان التصريح هو الأخير فإنه لا يعفي المؤسسة من موجب تقديم تصريح التوقف عن العمل.

تصريح ضريبة الدخل

ب ١

صفحة ٤/٢

لائحة البيانات المالية والمحاسبية والتكميلية

توضع إشارة X في المربع المناسب مقابل كل بيان جرت تعبئته من قبل المؤسسة

نعم	رقم البيان	الوصف
		البيانات المالية والمحاسبية (الزامية)
☐	ب ١٠	الميزانية العمومية الإفتتاحية عند تأسيس المصرف
☐	ب ١١	الميزانية العمومية
☐	ب ١٢	بيان بالحسابات خارج الميزانية
☐	ب ١٣	بيان الأرباح والخسائر
☐	ب ١٤	بيان الإنتقال من النتيجة المحاسبية إلى النتيجة الضريبية
☐	ب ١٥	بيان التدفقات النقدية
☐	ب ١٦	ميزان المراجعة العام
		البيانات التكميلية (الزامية حسب عمليات المؤسسة)
☐	ب ٢٠	بيان بالعجز الجائز تدويره
☐	ب ٢١	بيان مقارنة بوجهة تخصيص النتائج
☐	ب ٢٢	بيان التغيير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في كانون الأول
☐	ب ٢٣	بيان بالمؤهلات
☐	ب ٢٤	بيان بالمؤهلات المكونة خلال الدورة المالية الحالية للديون المشكوك بتحصيلها
☐	ب ٢٥	بيان بالديون المدعومة والإستردادات
☐	ب ٢٦	بيان الإستردادات من الديون المشكوك بتحصيلها
☐	ب ٢٧	بيان تفصيلي بسندات دين وقيم مالية أخرى ذات إيرادات ثابتة
☐	ب ٢٨	بيان تفصيلي بأسهم وحصص وقيم مالية أخرى ذات إيرادات متقلبة
☐	ب ٢٩	بيان تفصيلي بالعقارات المستملكة إستقاء لدين
☐	ب ٣٠	بيان بحسابات التسوية والحسابات الأخرى
☐	ب ٣١	بيان بالإيرادات المحتسبة مسبقاً
☐	ب ٣٢	بيان أعباء برسم الدفع
☐	ب ٣٣	بيان بالأعباء الواجب توزيعها على عدة دورات مالية
☐	ب ٣٤	بيان إستحقاقات الموجودات والمطلوبات حسب العملة كما في ٣١/١٢
☐	ب ٣٥	بيان بالاتفاقيات التي عقدت مع جهات مقربة لتقديم خدمات غير مصرفية للمصرف - شركات تابعة أو شركات شقيقة
☐	ب ٣٦	بيان بالفروض للجهات المقربة
☐	ب ٣٧	بيان بالعمليات غير المصرفية التي جرت مع الجهات المقربة (مقيمين وغير مقيمين) أو المستخدمين
☐	ب ٣٨	بيان بالأعباء المدفوعة كنفقات إدارية ونفقات مماثلة أخرى للجهات غير المقربة
☐	ب ٣٩	بيان بأعباء مكاتب التمثيل في الخارج
☐	ب ٤٠	بيان بالمساهمات والحصص
☐	ب ٤١	بيان بالأعباء الإدارية والعمومية
☐	ب ٤٢	بيان الأصول والإستهلاكات والإطفاءات الجائز تنزيلها
☐	ب ٤٣	بيان التفريغ عن أصول رأسمالية
☐	ب ٤٤	بيان إعادة التخمين/التقييم
☐	ب ٤٥	بيان بالمبالغ المدفوعة لغير المقيمين وفقاً لأحكام المواد ٤١ و٤٢ و٤٣
☐	ب ٤٦	بيان توزيع رأس مال
☐	ب ٤٧	بيان بالفروع
☐	ب ٤٨	بيان بالمبالغ المقبوضة بدل خلو أو أسهم في شركات مساهمة
☐	ب ٤٩	بيان بالمبالغ المدفوعة بدل خلو أو أسهم في شركات مساهمة
☐	ب ٥٠	بيان بالتقديرات والمنح والتعويضات التي يقدمها المصرف للعمال والمستخدمين
☐	ب ٥١	بيان بالأعفاءات الضريبية
☐	ب ٥٢	بيان بالهبات والتبرعات
☐	ب ٥٣	قائمة أسئلة تخص مسائل عائدة لعمليات المصارف المختلفة
☐	ب ٥٤	رسوم بيانية للتنظيم في البنك وللمجموعة التي ينتمي إليها البنك مع المعلومات العائدة إليها
		نسخة عن "وضعية المصارف والمؤسسات المالية" السنوية المقدمة إلى مصرف لبنان عن فروع لبنان

تصريح ضريبة الدخل

ب ١

صفحة ٤/٣

مديرية الواردات - ضريبة الدخل

أ- معلومات إضافية عن الرواتب والأجور والمخصصات

١- أعضاء مجلس الإدارة

١١٠	١-١ رواتب وملحقاتها
١٢٠	١-٢ مخصصات
١٣٠	١-٣ بدلات حضور
١٤٠	١-٤ منافع نقدية وعينية
١٥٠	المجموع

٢- المستخدمين والأجراء

٢١٠	٢-١ رواتب وأجور
٢٢٠	٢-٢ ضمان إجتماعي
٢٣٠	٢-٣ مكافآت وتعويضات وعمولات
٢٤٠	٢-٤ منافع نقدية وعينية أخرى
٢٥٠	المجموع

٣- أجور مقطوعة

٣٠٠

٤- المجموع العام

٣١٠

ب- عدد المستخدمين والأجراء

٣٢٠

تصريح ضريبة الدخل

ب ١

صفحة ٤/٤

١. ضريبة الباب الأول

أ - في حال كانت نتيجة الدورة المالية الحالية ربحاً

ربح الدورة المالية الحالية (ب١٤)

ينزل:

خسارة ناتجة عن التفريغ عن أصول رأسمالية قابلة للإستهلاك (ب٤٣)

عجز مدور (ب٢٠)

إعفاءات مؤقتة (ب ٥١)

تنزيلات أخرى

الربح الخاضع للضريبة

أو عجز باق

ينزل:

أرباح إعادة التخمين المستخدمة في إطفاء عجز مدور (ب ٤٤و٢٠)

صافي أرباح التفريغ عن أصول رأسمالية المستخدمة في إطفاء خسائر (ب ٤٣و٢٠)

عجز ساقط بمرور الزمن

رصيد العجز المدور للسنة القادمة(*)

ب - في حال كانت نتيجة الدورة المالية الحالية خسارة

عجز مدور (ب٢٠)

ينزل : أرباح إعادة التخمين المستخدمة في إطفاء عجز مدور (ب ٤٤و٢٠)

رصيد العجز المدور

يضاف : خسارة الدورة المالية الحالية (ب١٤)

مجموع العجز والخسائر

ينزل : صافي أرباح التفريغ عن أصول رأسمالية المستخدمة في إطفاء خسائر (ب ٤٣و٢٠)

عجز ساقط بمرور الزمن

رصيد العجز المدور للسنة القادمة(*)

ج - أرباح التحسين الخاضعة للضريبة (المادة ٤٥)

أرباح إعادة التخمين المستخدمة لإغراض غير إطفاء الخسائر (ب٤٤)

رصيد أرباح التفريغ عن أصول رأسمالية

مجموع أرباح التحسين الخاضعة للضريبة (المادة ٤٥)

د - احتساب الضريبة

الضريبة المتوجبة على الأرباح (الباب الأول)

الضريبة المتوجبة على أرباح التحسين

الضريبة المتوجبة عن مبالغ مدفوعة لغير المقيمين (بيان رقم ب٤٥)

مختلف

مجموع الضرائب المتوجبة

٢. الضرائب المدفوعة مسبقاً عن الدورة المالية الحالية حتى تاريخ التصريح

مجموع ضرائب الدخل المتوجبة عن السنة المالية الحالية

مجموع الضريبة المدفوعة من أصل الضرائب أعلاه

رصيد الضريبة المتوجب دفعها

ضريبة مقطوعة سنوية

غرامة التحقق

إجمالي المتوجب دفعه

إجمالي المتوجب إسترداده

إفادة

الإسم

الصفة

أنا ممثل المصرف رئيس مجلس الإدارة/المدير المسؤول، المفوض بالتوقيع عنها ، أفيد أن هذا التصريح وملحقاته هو صحيح ومكتمل، وأؤكد أيضاً أن الطريقة المستعملة في احتساب الدخل لهذه السنة المالية هي نفسها الطريقة التي إستعملت لتصاريح السنين السابقة ما عدا التغيير المذكور حصراً في البيانات المرفقة بهذا التصريح

التوقيع

التاريخ

اليوم / الشهر / السنة

* ملاحظة : يدون العجز الصافي المدور بعد تنزيل العجز الساقط بمرور الزمن كما في البيان "ب٢٠" الخانة ١٥٠.

ملاحظة : يعتبر مزوراً كل من يوقع تصريحاً غير مخول توقيعه قانونياً.

عند تأسيس المصرف الجديد

التوقيع

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل الميزانية العمومية ب ١١ صفحة ٢/١				
رقم الحساب (١)	الموجودات (٢)	رقم السطر (٣)	كما في اليوم / الشهر / السنة (٤)	كما في اليوم / الشهر / السنة (٥)
٥٠-٥١	الصندوق ومؤسسات الإصدار	١٠٠		
٥٢	سندات خزينة لبنانية وسندات حكومية أخرى	١١٠		
٣١٢	سندات دين وقيم مالية أخرى ذات إيرادات ثابتة	١٢٠		
٣١١	أسهم وحصص وقيم مالية أخرى ذات إيرادات متقلبة	١٣٠		
٥٣-٥٩	المصارف والمؤسسات المالية	١٨٠		
	- تحت الطلب	١٥٠		
	- لأجل	١٦٠		
	- أوراق و أدوات مالية مع حق الاسترداد	١٧٠		
٥٦-٥٧	المركز الرئيسي، الفروع، المؤسسة الأم أو الشقيقة أو التابعة في الخارج	٢٢٠		
	- تحت الطلب	٢٠٠		
	- لأجل	٢١٠		
٤١-٤٥	قروض و تسليفات للزبائن	٣١٠		
	- ديون تجارية	٢٥٠		
	- ديون أخرى ممنوحة للزبائن	٢٦٠		
	- حسابات جارية مدينة	٢٧٠		
	- صافي حسابات مدينة لقاء حسابات دائنة و هوامش نقدية	٢٨٠		
	- قروض وتسليفات للجهات المقربة (مادة ١٥٢ من قانون النقد والتسليف)	٢٩٠		
	- ديون مشكوك بتحصيلها	٣٠٠		
٣٠١	مدينون بموجب قبولات	٣٢٠		
٢٠-٢١	مساهمات وحصص والتزامات متعلقة بها في مؤسسات مرتبطة	٣٧٠		
	- ذات الطابع غير المالي	٣٥٠		
	- ذات الطابع المالي	٣٦٠		
٢٣-٢٥	أصول ثابتة مادية (بما فيها فروقات إعادة التخمين / التقييم المدفوع ضريبتها)	٣٨٠		
٢٢	أصول ثابتة غير مادية	٣٩٠		
٣٢-٣٧	موجودات أخرى	٤٠٠		
٣٨١-٣٨٥	حسابات التسوية وحسابات مدينة أخرى	٤١٠		
٢٧	فروقات إعادة تخمين أصول ثابتة أخرى مدفوعة ضريبتها	٤٢٠		
٢٧	فروقات إعادة تخمين أصول	٤٣٠		
	مجموع الموجودات (*)	٤٥٠		

(*) بعد تنزيل المبالغ التالية:

-مؤونة الديون والقيم المشكوك بتحصيلها:

-فوائد غير محققة:

رقم الحساب (١)	المطلوبات (٢)	رقم السطر (٣)	كما في اليوم / الشهر / السنة (٤)	كما في اليوم / الشهر / السنة (٥)
٥١	مؤسسة الإصدار	٥٠٠		
٥٣-٥٥	مصارف ومؤسسات مالية	٥٤٠		
	- تحت الطلب	٥١٠		
	- لأجل	٥٢٠		
	- أوراق وأدوات مالية مع حق الاسترداد	٥٣٠		
٥٦-٥٧	المركز الرئيسي، الفروع، المؤسسة الأم أو الشقيقة أو التابعة، في الخارج	٥٧٠		
	- تحت الطلب	٥٥٠		
	- لأجل	٥٦٠		
٤٦-٤٨	حسابات دائنة للزبائن	٦٥٠		
	- تحت الطلب	٦٠٠		
	- لأجل	٦١٠		
	- حسابات إدخار	٦٢٠		
	- صافي حسابات دائنة وهوامش نقدية لقاء حسابات مدينة	٦٣٠		
	- حسابات الجهات المقربة	٦٤٠		
٣٠٥	تعهدات بموجب قبولات	٦٦٠		
١٦	مطلوبات متمثلة بأوراق مصرفية أو مالية	٧٣٠		
	- الشهادات المصرفية (شهادات إيداع)	٧٠٠		
	- قروض بموجب سندات دين	٧١٠		
	- مطلوبات أخرى متمثلة بأوراق مصرفية أو مالية	٧٢٠		
٣٢-٣٧	مطلوبات أخرى	٧٤٠		
٣٨٦-٣٨٩	حسابات التسوية وحسابات دائنة أخرى	٧٥٠		
١٥	مؤونات لمواجهة الأخطار والأعباء	٧٦٠		
١٧	قروض مشروطة	٧٧٠		
١٠٣	فروقات إعادة تخمين مقبولة في الأموال الخاصة	٧٨٠		
١٠١-١٠٨	مجمل الرأسمال أو مخصصات الرأسمال	٧٩٠		
١١٣	إحتياطي مخاطر مصرفية غير محددة	٨٠٠		
١١	إحتياطيات وعلاوات وفروقات حقوق صافية	٨١٠		
١٢	نتائج سابقة مدورة (أرباح أو خسائر)	٨٢٠		
١٣	نتائج الدورة المالية (أرباح أو خسائر)	٨٣٠		
١٠٣	فروقات إعادة تخمين أصول ثابتة أخرى	٨٤٠		
١٠٣	فروقات إعادة تخمين خصوم	٨٥٠		
	مجموع المطلوبات	٨٦٠		

بيان بالحسابات خارج الميزانية

ب ١٢

رقم الحساب	الموجودات	بالليرة اللبنانية	ما يوازي العملات الأجنبية بالليرة اللبنانية
٨١١	تعهدات بتوقيع مستلمة من الوسطاء الماليين	٢٤٠	
٨١١٢	- كفالات وتكفلات على سندات	٢٠٠	
٨١١٤	- كفالات مستلمة لقاء تسليفات ممنوحة في المصرف	٢١٠	
٨١١٧	- إتمادات مستلمة تعاقدياً-الرصيد غير المستعمل	٢٢٠	
٨١١٩	- تعهدات أخرى	٢٣٠	
	قيم مالية مباعه مع حق إعادة الشراء أو الإسترداد	٢٧٠	
	- سندات الخزينة اللبنانية المعطاة بالأمانة أو عقود إعادة الشراء	٢٥٠	
	- قيم مالية أخرى معطاة بالأمانة أو عقود إعادة الشراء	٢٦٠	
٨١٢	تعهدات أخرى مستلمة	٤٠٠	
	- قروض والتزامات مع الوسطاء الماليين	٣١٠	
٨١٢١	- كفالات شخصية	٣٢٠	
٨١٢٢	- تكفلات على سندات	٣٣٠	
٨١٢٣	- سندات التجهيز	٣٤٠	
٨١٢٤	- سندات مستلمة كضمانة لقاء تسليفات	٣٥٠	
٨١٣	- كفالات الدولة ومؤسسات القطاع العام	٣٦٠	
٨٤	- أسهم ضمانه أعضاء مجلس الإدارة	٣٧٠	
٨٥١	- ضمانات عينية مستلمة - وسطاء ماليين	٣٨٠	
٨٥٢	- ضمانات عينية مستلمة - وزبائن	٣٩٠	
المطلوبات			
٨٠١	تعهدات بتوقيع معطاة الوسطاء الماليين	٤٧٠	
٨٠١٢	- كفالات وتكفلات على سندات	٤١٠	
٨٠١٤-٨٠١٥	- سندات محسومة ومظهرة من المصرف	٤٢٠	
٨٠١٣	- إتمادات مستندية مثبتة من المصرف	٤٣٠	
٨٠١٦	- إتمادات مستندية مفتوحة غير قابلة للنقض	٤٤٠	
٨٠١٧	- إتمادات مفتوحة تعاقدياً - الرصيد غير المستعمل	٤٥٠	
٨٠١٩	- تعهدات أخرى	٤٦٠	
٨٠٢	تعهدات بتوقيع معطاة للزبائن	٥٥٠	
٨٠٢٢	- كفالات وتكفلات على سندات	٥٠٠	
٨٠٢٤-٨٠٢٥	- كفالات لضمان تسديد الديون	٥١٠	
٨٠٢٣	- إتمادات مستندية مثبتة-تصدير	٥٢٠	
٨٠٢٧	- إتمادات مفتوحة تعاقدياً - الرصيد غير المستعمل	٥٣٠	
٨٠٢٩	- تعهدات أخرى	٥٤٠	
	قيم مالية مشتراة مع حق إعادة البيع أو الإسترداد	٦٢٠	
	- سندات الخزينة اللبنانية المأخوذة بالأمانة أو عقود إعادة البيع	٦٠٠	
	- قيم مالية أخرى مأخوذة بالأمانة أو عقود إعادة البيع	٦١٠	
	تعهدات أخرى معطاة	٦٨٠	
	- قروض والتزامات مع الوسطاء الماليين	٦٥٠	
	-مبالغ ترتب تسديدها على قيم منقولة غير محررة	٦٦٠	
	- موجودات المصرف المعطاة كضمانة	٦٧٠	
٨٣	تعهدات على الأدوات المالية لأجل	٧٠٠	
	حسابات الإئتمان وإدارة الأموال	٧١٠	
	- موجودات حسابات الإئتمان	٧٢٠	

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل بيان الأرباح والخسائر ب ١٣ صفحة ٢/١				
رقم الحساب (١)	(٢)	رقم السطر (٣)	الدورة المالية الحالية (٤)	الدورة المالية السابقة (٥)
٧٠٠	الفوائد والإيرادات المشابهة	١٨٠		
	- سندات الخزينة اللبنانية	١١٠		
	- ودائع وما شابهها لدى المصارف والمؤسسات المالية	١٢٠		
	- ودائع من المركز الرئيسي، الفروع، المؤسسة الأم أو الشقيقة أو التابعة في الخارج	١٣٠		
	- قروض وتسليفات للزبائن	١٤٠		
	- قروض وتسليفات للجهات المقربة	١٥٠		
	- سندات الدين وقيم مالية أخرى ذات إيرادات ثابتة	١٦٠		
	- فوائد أخرى وإيرادات مشابهة	١٧٠		
٦٠٠	الفوائد والأعباء المشابهة	٢٨٠		
	- ودائع وما شابهها من المصارف والمؤسسات المالية	٢٠٠		
	- ودائع من المركز الرئيسي، الفروع، المؤسسة الأم أو الشقيقة أو التابعة في الخارج	٢١٠		
	- ودائع من الزبائن وأرصدة دائنة أخرى	٢٢٠		
	- ودائع من الجهات المقربة	٢٣٠		
	- مقدمات نقدية مخصصة لرأس المال وقروض الدعم	٢٤٠		
	- الشهادات المصرفية (شهادات الإيداع)	٢٥٠		
	- سندات الدين وقيم مالية أخرى ذات إيرادات ثابتة	٢٦٠		
	- فوائد أخرى وأعباء مشابهة	٢٧٠		
	صافي المؤونات ناقص الإستردادات على القروض والتسليفات	٣٨٠		
٦٥٤	- مؤونات القروض والتسليفات	٣٠٠		
٧٥٤	- إستردادات من مؤونات القروض والتسليفات	٣١٠		
٦٥٥	- مؤونات تدني قيمة حسابات المصارف والمؤسسات المالية	٣٢٠		
٧٥٥	- إستردادات من مؤونات تدني قيمة حسابات المصارف والمؤسسات المالية	٣٣٠		
٦٥١	- ديون معدومة	٣٤٠		
٧٥١	- تحصيلات من ديون هالكة	٣٥٠		
	- مؤونات تدني قيمة سندات الدين	٣٦٠		
	- إستردادات من مؤونات تدني قيمة سندات الدين	٣٧٠		
	الإيرادات الصافية من الفوائد	٤٠٠		
- ٧٣١ ٧٣٢	إيرادات الأسهم والحصص والقيم المالية الأخرى ذات الإيرادات المتقلبة	٤١٠		
	الإيرادات الصافية من العمولات	٤٤٠		
٧١٠	- العمولات المقبوضة	٤٢٠		
٦١٠	- العمولات المدفوعة	٤٣٠		
	أرباح العمليات المالية	٥٦٠		
٧٣٣	- أرباح التفرغ عن سندات التوظيف	٥٠٠		
٧٣٩١	- إستردادات من مؤونات تدني قيمة سندات التوظيف	٥١٠		
٧٢٤	- أرباح التفرغ عن سندات المشاركة	٥٢٠		
- ٧٢٢ ٧٢٣	- إيرادات عمليات القطع	٥٣٠		
٧٢٩	- إستردادات من مؤونات لمواجهة أسعار القطع	٥٤٠		
٧٣٤	- إيرادات عمليات الأدوات المالية	٥٥٠		

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل بيان الأرباح والخسائر ب ١٣ صفحة ٢/٢				
رقم الحساب (١)	(٢)	رقم السطر (٣)	الدورة المالية الحالية (٤)	الدورة المالية السابقة (٥)
	خسائر العمليات المالية	٦٦٠		
٦٣٣	- خسائر التفرغ عن سندات التوظيف	٦٠٠		
٦٣٩٣	- مؤونات تدني قيمة سندات التوظيف	٦١٠		
٦٢٤	- خسائر التفرغ عن سندات المشاركة	٦٢٠		
٦٣٤	- خسائر عمليات الأنوات المالية	٦٣٠		
٦٢٢- ٦٢٣	- أعباء عمليات القطع	٦٤٠		
٦٢٩	- مؤونات لمواجهة تقلبات أسعار القطع	٦٥٠		
	صافي أرباح أو خسائر العمليات المالية	٦٧٠		
	الإيرادات التشغيلية الأخرى	٦٨٠		
	الأعباء التشغيلية الأخرى	٦٩٠		
	الأعباء الإدارية والعمومية	٧٢٠		
٦٦٠	- الرواتب والأجور وملحقاتها	٧٠٠		
٦٧٠- ٦٧٨	- النفقات التشغيلية العامة	٧١٠		
٦٧٩	مخصصات إستهلاكات ومؤونات الأصول الثابتة المادية وغير المادية	٧٣٠		
	صافي المؤونات ناقص الإستردادات على الأصول الثابتة المالية	٧٦٠		
٦٣٩٢	- مؤونات تدني سندات المشاركة	٧٤٠		
٧٣٩٢	- إستردادات من مؤونات سندات المشاركة	٧٥٠		
	صافي المؤونات ناقص الإستردادات على حسابات خارج الميزانية (تعهدات بتوقيع)	٧٩٠		
	- مؤونات الحسابات خارج الميزانية	٧٧٠		
	- إستردادات من مؤونات الحسابات خارج الميزانية	٧٨٠		
	النتائج الإستثنائية قبل الضريبة	٨٩٠		
٧٨	إيرادات إستثنائية خارج الإستثمار	٨٤٠		
	- إيرادات التفرغ عن الأصول الثابتة	٨١٠		
	- إستردادات من مؤونات خارج الإستثمار	٨٢٠		
	- إيرادات أخرى إستثنائية	٨٣٠		
٦٨	أعباء إستثنائية خارج الإستثمار	٨٨٠		
	- القيمة الصافية للأصول الثابتة المتفرغ عنها	٨٩٠		
	- مخصصات الإستهلاكات والمؤونات خارج الإستثمار	٨٦٠		
	- أعباء أخرى إستثنائية	٨٧٠		
	نتائج الدورة المالية قبل الضريبة: الربح أو (الخسارة المحاسبية)	٩٠٠		
٦٩٠	الضريبة على الأرباح	٩١٠		
	حصتنا في نتائج مؤسسات مرتبطة وفقاً للحقوق الصافية	٩٤٠		
	- مؤسسات ذات طابع غير مالي	٩٢٠		
	- مؤسسات ذات طابع مالي	٩٣٠		
	النتائج الصافية للدورة المالية (بعد الضريبة)	٩٥٠		

بيان الانتقال من النتيجة المحاسبية
الى النتيجة الضريبية

(٢)	(١)	
	٢١٠	الربح المحاسبي (الخسارة) للدورة المالية الحالية
		يعاد إلى الأرباح
	٢٢٠	- مخصصات الإستهلاك بالكامل
	٢٣٠	- الهبات والتبرعات بالكامل
		مخصصات مؤونات بالكامل
	٢٤٠	- مؤونات تدني سندات دين وقيم مالية أخرى ذات إيرادات ثابتة
	٢٥٠	- مؤونات تدني أسهم وحصص وقيم مالية أخرى ذات إيرادات متقلبة
	٢٤٠	- مؤونات تدني مساهمات وحصص والتزامات متعلقة بها في مؤسسات مرتبطة
	٢٥٠	- مؤونات تدني الأصول الثابتة المادية
	٢٦٠	- مؤونات تدني الأصول الثابتة غير المادية
	٢٧٠	- مؤونات لمواجهة تقلبات أسعار القطع
	٢٨٠	- مؤونات القطع المحسبة على مركز القطع الثابت المكون مقابل أموال خاصة
	٢٩٠	- مؤونات تدني قيمة الديون المشكوك بتحصيلها والمتنازع عليها
	٢٩٥	- مؤونات تدني قيمة سندات الخزينة
	٣٠٠	- مؤونات أخرى
	٣١٠	- احتياطي أصول ثابتة مستلمة إستيفاء لدين
	٣٢٠	مجموع مخصصات المؤونات
	٣٣٠	- عمولة إصدار قروض (ما يعود منها لدورات مالية لاحقة)
	٣٤٠	- خصم على إصدار سندات الدين يدفع عند السداد (ما يعود منها لدورات مالية لاحقة)
	٣٥٠	- إطفاء علاوة الإندماج (الشهرة)
	٣٦٠	- أعباء الأملاك المبنية المؤجرة
		ضرائب ورسوم
	٣٨٠	- الضرائب غير الجائز تنزيلها ضريبياً (تشمل الغرامات)
	٣٩٠	- الضرائب الإستثنائية والغرامات الشخصية
	٤٠٠	- ضرائب وغرامات أخرى غير جائز تنزيلها ضريبياً
	٤١٠	المجموع
		الخسائر
	٤٢٠	- الخسارة الناتجة عن التفرغ عن أصول رأسمالية بما فيها مصاريف التفرغ
	٤٣٠	- خسائر وأعباء أخرى ناتجة عن أعمال مؤسسات وفروع ووكالات خارج لبنان
	٤٤٠	- خسائر ناتجة عن التدني في أسعار الأوراق المالية غير محققة
	٤٥٠	- خسائر ناتجة عن تدني سندات دين وقيم مالية أخرى ذات إيرادات ثابتة غير محققة
	٤٦٠	- خسائر ناتجة عن تدني أسهم وحصص وقيم مالية أخرى ذات إيرادات متقلبة غير محققة
	٤٧٠	- خسائر ناتجة عن تدني مساهمات وحصص والتزامات متعلقة بها في مؤسسات مرتبطة
	٤٨٠	- خسائر إستثنائية أخرى
	٤٩٠	مجموع الخسائر
		تعويضات ومخصصات
	٥٢٠	- تعويضات التمثيل التي تتجاوز ١٠% من الراتب الأساسي
	٥٣٠	- تعويضات الصرف من الخدمة المدفوعة زيادة على التعويض القانوني
	٥٤٠	- مخصصات أعضاء مجلس الإدارة المأخوذة من الأرباح
	٥٥٠	- مخصصات وتعويضات أخرى غير جائز تنزيلها ضريبياً
	٥٦٠	مجموع التعويضات والمخصصات

بيان الانتقال من النتيجة المحاسبية
الى النتيجة الضريبية

ب ١٤

صفحة ٢/٢

يعاد إلى الأرباح		
(٢)	(١)	
	٥٧٠	فوائد غير جائز تنزيلها ضريبياً
	٥٨٠	- فوائد غير محققة محتسبة على الديون المصنفة "ديون دون عادية" بموجب تعميم مصرف لبنان ١٦٨٢/٩٨
	٦٠٠	- فوائد أخرى غير جائز تنزيلها ضريبياً
	٦٢٠	مجموع الفوائد غير الجائز تنزيلها ضريبياً
		مجموع المبالغ التي يجب إعادتها إلى الأرباح
ينزل من الأرباح		
	٦٣٠	- الإستهلاكات الجائز تنزيلها ضريبياً
	٦٤٠	- هبات وتبرعات جائز تنزيلها ضريبياً
	٦٤٥	- مخصصات مؤونات الديون المشكوك بتحصيلها والموافق عليها من لجنة الرقابة على المصارف
	٦٥٠	- مخصصات المؤونات الأخرى الجائز تنزيلها ضريبياً
	٦٦٠	- إستردادات المؤونات التي خضعت سابقاً للضريبة
	٦٧٠	- أرباح تفرغ عن أصول رأسمالية بما فيها مصاريف التفرغ
	٦٨٠	- أنصبة الأرباح التي تحصل عليها شركات أموال لبنانية نتيجة حيازتها أسهماً وحصصاً في شركات أموال لبنانية أخرى
	٦٩٠	- بدلات الإيجار غير الصافية المقبوضة والخاضعة لضريبة الأملاك المبنية وسبق إضافتها للأرباح
	٧٠٠	- الأرباح المحققة من الفروع القائمة في الخارج وغير الخاضعة للضريبة في لبنان وسبق إضافتها للأرباح
	٧١٠	- مختلف
	٧٢٠	مجموع المبالغ التي يجب تنزيلها من الأرباح
	٧٣٠	الربح (الخسارة) للدورة المالية الحالية

(ينقل الى البيان ب١ صفحة ٤ السطر ١٠١ في حال الربح أو ١١٥ في حال الخسارة)

ب ١٥		الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل	
بيان التدفقات النقدية			
صفحة ٢/١			
عناصر البيان			
أ - التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي ورأس المال العامل	الدورة المالية السابقة (١)	الدورة المالية الحالية (٢)	
الربح الصافي (الخسارة) للدورة المالية			١٢٠
التعديلات لمطابقة الربح الصافي (الخسارة) مع النقد			١٣٠
			١٤٠
			١٥٠
			١٦٠
			١٧٠
			١٨٠
			١٩٠
			٢٠٠
			٢١٠
			٢٢٠
			٢٣٠
			٢٤٠
			٢٥٠
			٢٦٠
			٢٧٠
			٢٨٠
صافي النقد الناتج عن النشاطات التشغيلية			٢٩٠
ب - التدفق النقدي من النشاطات الإستثمارية			
			٣٠٠
			٣١٠
			٣٢٠
			٣٣٠
			٣٤٠
			٣٥٠
			٣٦٠
			٣٧٠
			٣٨٠
			٣٩٠
			٤٠٠
			٤١٠
			٤٢٠
			٤٣٠
			٤٤٠
صافي النقد الناتج عن النشاطات الإستثمارية			٤٥٠

ب ١٥		الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل	
صفحة ٢/٢			
		عناصر البيان	
الدورة المالية الحالية (٢)	الدورة المالية السابقة (١)	ج - التدفق النقدي من النشاطات التمويلية	
			٤٦٠
			٤٧٠
			٤٨٠
			٤٩٠
			٥٠٠
			٥١٠
			٥٢٠
			٥٣٠
			٥٤٠
			٥٥٠
			٥٦٠
		صافي النقد الناتج عن النشاطات التمويلية	٥٧٠
		صافي الزيادة في التدفقات النقدية	٥٨٠
		تأثير التغيرات في سعر الصرف على الصندوق و المصارف	٥٩٠
		الصندوق و المصارف كما في بداية الدورة المالية	٥٩٥
		الصندوق و المصارف كما في نهاية الدورة المالية	٦٠٠

ملاحظات: ١- تدون المجاميع و الأرصدة قبل قيود الإقفال.
٢- يجب أن يتبع ذات تسلسل الحسابات كما في الميزانية و بيان الأرباح و الخسائر

بيان بالعجز الجائز تدويره

ب ٢٠

		ربح إعادة التخمين (الدورة المالية الحالية) ل.ل. (٦)	ربح المتفرغ عن أصول ثابتة (الدورة المالية الحالية) ل.ل. (٥)	ربح الدورة المالية الحالية ل.ل. (٤)			
رصيد الخسارة الجائز تدويره (٨)	العجز الساقط بمرور الزمن (٧)	المبلغ المستخدم من ربح إعادة التخمين لإطفاء الخسارة	المبلغ المستخدم من ربح المتفرغ عن أصول ثابتة لإطفاء الخسارة	المبلغ المستخدم من ربح الدورة المالية الحالية لإطفاء الخسارة	خسارة السنة الحالية ل.ل. (٣)	رصيد خسارة السنوات السابقة (٢) (*)	خسارة سنة (١)
١٦٠	١٥٠	١٤٠	١٣٠	١٢٠	١١٠	١٠٠	المجموع
					رصيد الأرباح للدورة المالية الحالية		

(*) رصيد خسارة السنوات السابقة بعد تنزيل ما أطفأ منها بأرباح السنوات السابقة

بيان مقارنة بوجهة تخصيص النتائج

ب ٢١

سنة (٤)	سنة (٣)	سنة (٢)	سنة (١)	
				٢٠٠ النتيجة المحاسبية الصافية بعد الضريبة
يطرح منها :				
				٢١٠ احتياطي قانوني
				٢٢٠ احتياطي نظامي و تعاقدي
				٢٢٥ احتياطي مخاطر مصرفية غير محددة
				٢٣٠ احتياطات أخرى
				٢٥٠ النتيجة قبل ضم النتائج المدورة
يضاف :				
				٢٦٠ النتائج المدورة (+/-)
				٢٧٠ تعديلات سنوات سابقة (*) (+/-)
				٢٧٥ الرصيد
يطرح :				
				٢٨٠ الأموال المأخوذة من الإحتياطيات و الأرباح لرفع رأس المال
				٢٩٠ الأموال المأخوذة من الإحتياطيات لإسترداد أسهم
				٣٠٠ أنصبة الارباح المخصصة للتوزيع
				٣١٠ توزيعات أخرى
				٣٢٠ النتيجة المدورة للدورة المالية اللاحقة

(*) تعديلات ناتجة عن تغيير في السياسات المحاسبية.

بيان التغيير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في كانون الأول

ب ٢٢

رقم السطر	بملايين الليرات	رأس المال (١)	إحتياطيات عامة (٢)	إحتياطيات قانونية (٣)	إحتياطيات ضد مخاطر مصرفية (٤)	إحتياطي إعادة تخمين (٥)	الأرباح المحتجزة (٦)	المجموع (٧)
١٠٠	الرصيد كما في كانون الثاني							
١١٠	تحويل مبالغ من الأرباح المحتجزة الى الإحتياطيات							
١٢٠	توزيع أنصبة أرباح							
١٣٠	تحويل من الإحتياطيات إلى رأس المال							
١٤٠	زيادة رأس المال نقداً							
١٥٠	تسوية إعادة تخمين الأصول الثابتة							
١٦٠	فرق العملة على التقديرات النقدية إلى رأس المال							
١٧٠	فرق قطع إحتياطيات							
١٨٠	_____							
١٩٠	_____							
٢٠٠	الأرباح لسنة							
٣٠٠	الرصيد كما في كانون الأول							

بيان بالمؤونات

ب ٢٣

المؤونات	قيمة المؤونات في اول الدورة المالية	الدورة المالية الحالية	مؤونات إستعملت لإستهلاك ديون غير قابلة للتحصيل	الإستردادات الجارية خلال الدورة المالية الحالية	فروقات قطع (-/+)	قيمة المؤونات عند إقفال حسابات الدورة المالية الحالية
(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(٦)	(٧)
مؤونات مقبول تنزيلها ضريبيا - مؤونة ديون مشكوك بتحصيلها موافق عليها من قبل لجنة الرقابة على المصارف في مصرف لبنان - مؤونة لدفع تعويض الصرف من الخدمة - مؤونة لدفع معاشات التقاعد - مؤونة لتعويضات طوارئ العمل						
٢٧٠ المجموع						
مؤونات غير مقبول تنزيلها ضريبيا						
٢٩٠ المجموع						
٣٠٠ المجموع العام						

الجمهورية اللبنانية

وزارة المالية

مديرية المالية العامة

مديرية الواردات - ضريبة الدخل

بيان بالمؤونات المكونة خلال الدورة المالية الحالية

للديون المشكوك بتحصيلها

٢٤٦

[illegible]

ب ٢٥ بيان بالديون المعدومة والإستردادات	الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل
---	--

ب ٢٥ بيان بالديون المعدومة والإستردادات	الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل
---	--

[illegible]

بيان الإستردادات من الديون المشكوك بتحصيلها

۲۶ پ

[illegible]

بيان تفصيلي بسندات دين وقيم مالية أخرى ذات إيرادات ثابتة

ب ٢٧

إسم الشركة المصدرة (١)	القيمة الصافية في نهاية الدورة المالية السابقة (٢)	الزيادات التي طرأت على قيمة السندات (٣)	المؤونة أو الخسائر المحتسبة خلال الدورة المالية الحالية (٤)	القيمة الدفترية للسندات المتفرغ عنها (٥)	القيمة الصافية في نهاية الدورة المالية الحالية (٦)	إيرادات التفرغ عن السندات المباعة (٧)	الإيرادات السنوية (٨)	الاستردادات من المؤونات المكونة أو الأرباح غير المحققة (٩)
١٠٠								
١١٠								
١٢٠								
١٣٠								
١٤٠								
١٥٠								
١٦٠								
١٧٠								
١٨٠								
١٩٠								
٢٠٠								
٢١٠								
٢٢٠								
٢٣٠								
المجموع								

٣٠٠

۲۸ پ

إسم الشركة المصدرة (١)	القيمة الصافية في نهاية الدورة المالية السابقة (٢)	الزيادات التي طرأت على قيمة الأسهم والحصص (٣)	المؤونة أو الخسائر المحتسبة خلال الدورة المالية الحالية (٤)	القيمة الدفترية للأسهم والحصص المتفرغ عنها (٥)	القيمة الصافية في نهاية الدورة المالية الحالية (٦)	إيرادات التفرغ عن الأسهم والحصص المباعة (٧)	الإيرادات السنوية (٨)	الإستردادات من المؤونات المكونة أو الأرباح غير المحققة (٩)
١٠٠								
١١٠								
١٢٠								
١٣٠								
١٤٠								
١٥٠								
١٦٠								
١٧٠								
١٨٠								
١٩٠								
٢٠٠								
٢١٠								
٢٢٠								
٢٣٠								
٣٠٠	المجموع							

[illegible]

[illegible]

بيان بالإيرادات المحتسبة مسبقاً

[illegible]

[illegible]

بيان بالأعباء الواجب توزيعها على عدة دورات مالية

۳۳۲

[illegible]

*عدد الدورات المالية التي سيوزع عليها العبء

بيان إستحقاقات الموجودات والمطلوبات حسب العملة كما في ٣١/١٢ /
(بالملايين)

ب ٣٤

صفحة ٤/١

الموجودات		ضمن الشهر		من شهر لغاية ثلاثة أشهر		من ثلاثة أشهر لغاية سنة	
		ليرة لبنانية (١)	عملات أجنبية (٢)	ليرة لبنانية (٣)	عملات أجنبية (٤)	ليرة لبنانية (٥)	عملات أجنبية (٦)
١٠٠	الصندوق ومصرف لبنان						
١١٠	سندات خزينة لبنانية وسندات حكومية أخرى						
١٢٠	سندات دين وقيم مالية أخرى ذات إيرادات ثابتة						
١٣٠	أسهم وحصص وقيم مالية أخرى ذات إيرادات متقلبة						
١٤٠	المصارف والمؤسسات المالية						
١٥٠	المركز الرئيسي والفروع والشركة الأم						
١٦٠	قروض وتسليفات للزبائن						
١٧٠	مدينون بموجب قبولات						
١٨٠	مساهمات وحصص والتزامات متعلقة بها في مؤسسات مرتبطة						
١٩٠	أصول ثابتة مادية (تتضمن إعادة التخمين)						
٢٠٠	أصول ثابتة غير مادية						
٢١٠	مدينون مختلفون						
٢٢٠	موجودات أخرى						
٢٣٠	حسابات التسوية وحسابات مدينة أخرى						
٢٤٠	الشهرة						
٢٥٠	مجموع الموجودات						

بيان إستحقاقات الموجودات والمطلوبات حسب العملة كما في ٣١/١٢ /
(بالملايين)

ب ٣٤

صفحة ٤/٢

الموجودات		من سنة إلى خمس سنوات		أكثر من خمس سنوات		المجموع		
		ليرة لبنانية (١)	عملات أجنبية (٢)	ليرة لبنانية (٣)	عملات أجنبية (٤)	ليرة لبنانية (٥)	عملات أجنبية (٦)	المجموع (٧)
٢٦٠	الصندوق ومصرف لبنان							
٢٧٠	سندات خزينة لبنانية وسندات حكومية أخرى							
٢٨٠	سندات دين وقيم مالية أخرى ذات إيرادات ثابتة							
٢٩٠	أسهم وحصص وقيم مالية أخرى ذات إيرادات متقلبة							
٣٠٠	المصارف والمؤسسات المالية							
٣١٠	المركز الرئيسي والفروع والشركة الأم							
٣٢٠	قروض وتسليفات للزبائن							
٣٣٠	مدينون بموجب قبولات							
٣٤٠	مساهمات وحصص والتزامات متعلقة بها في مؤسسات مرتبطة							
٣٥٠	أصول ثابتة مادية (تتضمن إعادة التخمين)							
٣٦٠	أصول ثابتة غير مادية							
٣٧٠	مدينون مختلفون							
٣٨٠	موجودات أخرى							
٣٩٠	حسابات التسوية وحسابات مدينة أخرى							
٣٩٥	الشهرة							
٤٠٠	مجموع الموجودات							

بيان إستحقاقات الموجودات والمطلوبات حسب العملة كما في
(بالملايين)

المطلوبات		ضمن الشهر		من شهر لغاية ثلاثة أشهر		من ثلاثة أشهر لغاية سنة	
ليرة لبنانية (١)	عملات أجنبية (٢)	ليرة لبنانية (٣)	عملات أجنبية (٤)	ليرة لبنانية (٥)	عملات أجنبية (٦)		
٤١٠							مصرف لبنان
٤٢٠							مصارف ومؤسسات مالية
٤٣٠							المركز الرئيسي والفروع والشركة الأم
٤٤٠							إيداعات من الزبائن
٤٥٠							تعهدات بموجب قبولات
٤٦٠							مطلوبات أخرى
٤٧٠							حسابات التسوية وحسابات دائنة أخرى
٤٨٠							مؤونات لمواجهة المخاطر والأعباء
٤٩٠							فروقات إعادة التخمين حولت إلى حقوق المساهمين
٥٠٠							إحتياطي مخاطر مصرفية غير محددة
٥١٠							قروض مشروطة
٥٢٠							إحتياطي فروقات علاوات وحقوق المساهمين
٥٣٠							أنصبة أرباح مقترح توزيعها
٥٤٠							أرباح مدورة
٥٥٠							الربح الصافي للدورة المالية الحالية
٦٠٠							مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

بيان إستحقاقات الموجودات والمطلوبات حسب العملة كما في ٣١/١٢ /
(بالملايين)

ب ٣٤

صفحة ٤/٤

المطلوبات	من سنة إلى خمس سنوات		أكثر من خمس سنوات		المجموع		
	ليرة لبنانية (١)	عملات أجنبية (٢)	ليرة لبنانية (٣)	عملات أجنبية (٤)	ليرة لبنانية (٥)	عملات أجنبية (٦)	المجموع (٧)
٦١٠	مصرف لبنان						
٦٢٠	مصارف ومؤسسات مالية						
٦٣٠	المركز الرئيسي والفروع والشركة الأم						
٦٤٠	إيداعات من الزبائن						
٦٥٠	تعهدات بموجب قبولات						
٦٦٠	مطلوبات أخرى						
٦٧٠	حسابات التسوية وحسابات دائنة أخرى						
٦٨٠	مؤونات لمواجهة المخاطر والأعباء						
٦٩٠	فروقات إعادة التخمين حولت إلى حقوق المساهمين						
٧٠٠	إحتياطي مخاطر مصرفية غير محددة						
٧١٠	قروض مشروطة						
٧٢٠	إحتياطي فروقات علاوات وحقوق المساهمين						
٧٣٠	أنصبة أرباح مقترح توزيعها						
٧٤٠	أرباح مدورة						
٧٥٠	الربح الصافي للدورة المالية الحالية						
٧٦٠	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين						
٧٧٠	التفاوت						
٧٨٠	التفاوت المتراكم						
٨٠٠	نسبة التفاوت						

توضع إشارة x في المكان المناسب

۲۰۰

*توضع إشارة x في المكان المناسب

بيان بالمساهمات والحصص

ب ٤٠

صفحة ٢/١

رأس المال المكتتب						رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)	أ-مؤسسات لبنانية
الدورة المالية السابقة			الدورة المالية الحالية				
نسبة الملكية	عدد الأسهم	القيمة (بملايين ل.ل.) (٢)	نسبة الملكية	عدد الأسهم	القيمة (بملايين ل.ل.) (١)		
							<u>مؤسسات مالية</u>
						١٠٠	المجموع
							<u>مؤسسات غير مالية</u>
						٢٠٠	المجموع
						٣٠٠	المجموع العام
							<u>ينزل الفرق بين سعر السوق وسعر الشراء</u>
						٣١٠	المجموع

بيان بالمساهمات والحصص

ب ٤٠

صفحة ٢/٢

رأس المال المكتتب							الجنسية		أ-مؤسسات أجنبية
الدورة المالية السابقة			الدورة المالية الحالية						
نسبة الملكية	عدد الأسهم	القيمة (بملايين ل.ل.) (٢)	نسبة الملكية	عدد الأسهم	القيمة (بملايين ل.ل.) (١)	نوع العملة	الرمز	البلد	
									<u>مؤسسات مالية</u>
						١٠٠	المجموع		
									<u>مؤسسات غير مالية</u>
						٢٠٠	المجموع		
						٣٠٠	المجموع العام		
									<u>ينزل الفرق بين سعر السوق وسعر الشراء</u>
						٣١٠	المجموع		

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل		بيان بالأعباء الإدارية والعمومية		ب ٤١ صفحة ٢/١	
رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)		السنة المالية من		إسم المصرف	
اليوم / الشهر / السنة		اليوم / الشهر / السنة		اليوم / الشهر / السنة	
التفاصيل		كما في (١) اليوم / الشهر / السنة		كما في (٢) اليوم / الشهر / السنة	
أعباء المستخدمين		١٠٠			
رواتب وأجور المستخدمين		١١٠			
إشتراكات الضمان الإجتماعي		١٢٠			
مؤونات تعويض الصرف من الخدمة		١٣٠			
عمولات		١٤٠			
مكافآت		١٥٠			
تنقلات للمستخدمين		١٦٠			
تأمينات للمستخدمين		١٧٠			
طعام		١٨٠			
بدلات مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة		١٩٠			
أعباء المستخدمين المختلفة		٢٠٠			
المجموع					
النفقات التشغيلية العامة		٢١٠			
ضرائب ورسوم ومدفوعات مماثلة		٢٢٠			
رسوم مدفوعة للمؤسسة الوطنية لضمان الودائع		٢٣٠			
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة		٢٤٠			
إيجارات وخدمات الأبنية		٢٥٠			
أتعاب تدقيق		٢٦٠			
أتعاب محاماة		٢٧٠			
دروس وإستشارات		٢٨٠			
نفقات خدمات المعلوماتية		٢٩٠			
نفقات البريد والإتصالات (هاتف، فاكس، تليكس، سوفت،...)		٣٠٠			
مصاريف صيانة وتصليلات		٣١٠			
مصاريف كهرباء وماء وتدفئة		٣٢٠			
نفقات سفر وإقامة وتمثيل		٣٣٠			
نقل وانتقال					

ب ٤١		الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل	
بيان بالأعباء الإدارية والعمومية			
صفحة ٢/٢			
إسم المصرف			
السنة المالية من		رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)	
اليوم / الشهر / السنة		اليوم / الشهر / السنة	
الى			
اليوم / الشهر / السنة			
كما في (٢)		كما في (١)	
اليوم / الشهر / السنة		اليوم / الشهر / السنة	
		التفاصيل	
		نفقات تأمين	
		٣٤٠	
		دعاية وإعلان ورعاية مؤتمرات وعلاقات عامة	
		٣٥٠	
		صيانة ولوازم الحاسب الآلي	
		٣٦٠	
		مطبوعات وقرطاسية	
		٣٧٠	
		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة	
		٣٨٠	
		نفقات إعداد وتدريب	
		٣٩٠	
		خدمات إجتماعية متفرقة	
		٤٠٠	
		أعباء أخرى	
		٤١٠	
		المجموع	
		٤٥٠	
		المجموع العام	
		٥٠٠	

بيان الأصول والإستهلاكات والإطفاءات الجائر تنزيلها

پ ۴۲

[illegible]

رمز الفئة (١)	إسم الأصل (٢)	تاريخ الشراء (٣)	قيمة الالخال في القيود (٤)	قيمة الإستهلاك حتى تاريخ التفرغ (٥)	القيمة الدفترية الصافية للأصل (٦)	مصاريف التفرغ (٧)	إيرادات التفرغ (٨)	الربح أو الخسارة (٩)
	أصول قابلة للإستهلاك							
٢٧٠	مجموع							
	أصول غير قابلة للإستهلاك							
٢٩٠	مجموع							
٣٠٠	المجموع العام							

ربح التحسين الخاضع لضريبة الدخل

المادة ٤٥ من قانون ضريبة الدخل

ب ٤٤

رمز الفئة	اسم الأصل	التكلفة التاريخية في القيود	قيمة الاستهلاكات حتى تاريخ إعادة التخمين/التقييم	القيمة الدفترية الصافية للأصل	قيمة الأصل بعد إعادة التخمين/التقييم	فرق إعادة التخمين/التقييم
(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(٦)	(٧)
	أصول قابلة للإهلاك					
٢٧٠	مجموع					
	أصول غير قابلة للإهلاك					
٢٩٠	مجموع					
٣٠٠	المجموع					

- تاريخ إجراء عملية إعادة التخمين/التقييم

اليوم / الشهر / السنة

وجهة استعمال فروقات إعادة التخمين :

(٨)	(٨)
المبلغ المستعمل	٣١٠
وجهة الإستعمال	٣٢٠
- الضريبة المتوقعة عن فروقات إعادة التخمين/التقييم	٣٣٠
- رصيد فرق إعادة التخمين غير المستعمل	٣٤٠

ملاحظة : ١- لا يخضع ربح التحسين لضريبة الدخل في حال إستعمل في تغطية خسائر مقبولة ضريبياً ضمن حدود ما يستعمل منه لتغطية هذه الخسائر أو في حال بقي مستقلاً في حساب خاص في كل من جانبي الأصول والخصوم من الميزانية.

٢- يرفق مع هذا البيان موافقة الدائرة المالية المختصة على وجهة الإستعمال.

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل		بيان بالمبالغ المدفوعة لغير المقيمين وفقاً لأحكام المواد ٤١ و ٤٢ و ٤٣		ب ٤٥	
لقاء التعويض عن خدمة (١)		مبالغ أخرى (٢)			
المبلغ الإجمالي المدفوع ٢١٠		المبلغ الإجمالي المدفوع ٢١٠			
المبلغ الخاضع للضريبة ٥٠ % ٢٢٠		المبلغ الخاضع للضريبة ١٥ % ٢٢٠			
الضريبة المتوجبة ١٥ % ٢٣٠		الضريبة المتوجبة ١٥ % ٢٣٠			
مجموع الضرائب المتوجبة عن مبالغ مدفوعة لغير المقيمين ٣٠٠		(٣)			

(١) لقاء التعويض عن خدمة:

تمثل الخدمة تقديم الخبرة والجهد الشخصي مثل الدراسات والاستشارات الهندسية والتقنية، وغيرها.

(٢) مبالغ أخرى مدفوعة لغير المقيمين عن أعمال وحقوق لقاء تقديم مواد ولوازم وأشغال وبضاعة بالامانة ، الخ...

بيان توزيع رأس المال

ب ٤٦

☐ مساهمون

نسبة الأسهم المملوكة	رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)	الجنسية	الإسم	
				١
				٢
				٣
				٤
				٥
				٦
				٧
				٨
				٩
				١٠
				١١
				١٢
				١٣
				١٤
				١٥
				١٦
				١٧
				١٨
				١٩
				٢٠

- يذكر المساهمين الرئيسيين في الشركات المساهمة وباقي المساهمين يذكرون كمساهمين مختلفين
- في حال عدم وجود رقم تسجيل للمساهمين اللبنانيين، يرجى إرفاق نموذج تعريف عن الشركاء او المساهمين الرئيسيين

بيان بالمبالغ المقبوضة بدل خلو
أو تفرغ عن أسهم في شركات مساهمة

ب ٤٨

المجموع	خلو ☐ تفرغ ☐	خلو ☐ تفرغ ☐	خلو ☐ تفرغ ☐	
				إسم المشتري
				عدد الأسهم/الحصص
	اليوم / الشهر / السنة	اليوم / الشهر / السنة	اليوم / الشهر / السنة	التاريخ
	٢٢٠	٢١٠	٢٠٠	المبلغ المقبوض
				الشكل القانوني للمؤسسة
				الرمز
				الشكل
				عنوان المشتري
				محافظة
				قضاء
				منطقة - بلدة
				الحي
				الشارع
				المبنى
				الطابق
				فاكس
				هاتف
				صندوق البريد

بيان بالمبالغ المدفوعة بدل خلو
أو شراء أسهم في شركات مساهمة

ب ٤٩

المجموع	خلو ☐ تملك ☐	خلو ☐ تملك ☐	خلو ☐ تملك ☐	
				إسم المتفرغ
				عدد الأسهم/الحصص
	اليوم / الشهر / السنة	اليوم / الشهر / السنة	اليوم / الشهر / السنة	التاريخ
	٢٢٠	٢١٠	٢٠٠	المبلغ المدفوع
				الشكل القانوني للمتفرغ
				الرمز
				الشكل
				عنوان المتفرغ
				محافظة
				قضاء
				منطقة - بلدة
				الحي
				الشارع
				المبنى
				الطابق
				فاكس
				هاتف
				صندوق البريد

يقدمها المصرف للعمال والمستخدمين

۵. پ

[illegible]

ب ٥١

بيان بالإعفاءات الضريبية

سبب الإعفاء الضريبي

١- رقم مرسوم الإعفاء تاريخه/...../.....

٢- سنة بدء الإقطاع ١٠٠

مدة الإعفاء الضريبي ٢٠٠

السنة	أرباح (خسائر) الدورة المالية (١)	الرصيد ل.ل. (٢)
السنة		
السنة		
السنة		
السنة		
السنة		
السنة		
السنة		
المجموع ٣٠٠		

٣١٠

المبلغ المسموح إقطاعه عن السنة المالية الحالية

ملاحظات

١- ينظم بيان خاص لكل عملية إعفاء.

٢- يرفق صورة عن مرسوم الإعفاء مع هذا البيان.

[illegible]

*يجب على المكلف الحصول على إيصال من المتبرع له مع رقم تسجيله في وزارة المالية مطبوعاً على هذه الإيصالات.

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل			قائمة أسئلة تخص مسائل عائدة لعمليات المصارف المختلفة		ب ٥٣
هل للمصرف أية علاقة بالعمليات التالية:			نعم	لا	
- شركة تأمين في الخارج تؤمن حصرياً عمليات المجموعة التي ينتمي اليها المصرف					
- شركة تأمين في لبنان					
- شركة عقارية في لبنان					
- شركة معلوماتية					
- مصرف إستثمار					
- مؤسسة مالية					
- مصرف آخر في لبنان					
- مصرف آخر في الخارج					
- شركة تجارية أخرى					
- الحصول على قرض مصرفي لفترة قصيرة مقابل إعطاء ضمان أوراق مالية سريعة السيولة					
- عمليات إعادة تملك أوراق مالية سريعة السيولة سبق بيعها لفترة قصيرة من أجل الحصول من المصرف على سيولة نقدية لمواجهة الإلتزامات					
- قروض مقابلة Back to back loans					
- موظف محلي يخدم في مؤسسات المصرف في الخارج					
- نقل قروض المصرف الى مؤسسات أجنبية					
- فرض ضرائب على المصرف من قبل دول أخرى					
- نقل تكنولوجيا من المصرف الى مؤسسات أجنبية تابعة أو تقنية (معدات، برامج كمبيوتر، رخص)					
- نشرة عامة للإكتتاب بسندات دين					
- تطبيق معاهدات ضريبية					

ب ٥٤

رسوم بيانية للتنظيم في البنك والمجموعة
التي ينتمي إليها البنك مع المعلومات العائدة إليها

رسم بياني للمجموعة التي ينتمي إليها البنك:

رسم بياني للمجموعة التي ينتمي إليها في نهاية الدورة المالية المصرح عنها مع المعلومات التالية:

١- أي تغيير عن الدورة المالية السابقة.

٢- موجز عن الشركات التابعة.

رسم بياني للتنظيم في البنك:

رسم بياني للتنظيم مع لائحة بالمعلومات التالية:

١- الوحدات التي تقدم خدمات لمؤسسات البنك الأجنبية كلياً أو جزئياً.

٢- الوحدات التي تقدم خدمات لإدارة البنك والمساهمين.