

تصريح ضريبة الدخل لشركات الأموال

(باستثناء المصارف والمؤسسات المالية وشركات التأمين والشركات القابضة-هولدنغ)

إسم الشركة											
الشهرة التجارية											
رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)	<table><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>									سنة الأعمال:	
السنة المالية	من	اليوم	الشهر	السنة	إلى	اليوم	الشهر	السنة			
الوحدة المالية				منطقة التكليف							

ضريبة الدخل - طبعة ٢٠١٠

موقع وزارة المالية الالكتروني

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.

ش ١ صفحة ٣/١ شركات أموال		الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل	
تصريح ضريبة الدخل			
إسم الشركة		رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)	
السنة المالية من _____ إلى _____ الشهر / السنة		رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)	
معلومات عامة			
الشهرة التجارية		الجنسية	
ممثل الشركة القانوني الصفة _____ الإسم الكامل _____ رقم التسجيل (لدى وزارة المالية) _____ هاتف _____ فاكس _____		الشكل القانوني الرمز _____ الشكل _____	
مفوض المراقبة الأساسي الإسم الكامل _____ رقم التسجيل (لدى وزارة المالية) _____ الرقم في النقابة _____ هاتف _____		عنوان المركز الرئيسي محافظة _____ قضاء _____ منطقة - بلدة _____ الشارع _____ المنطقة العقارية _____ رقم العقار / القسم _____ المبنى _____ هاتف _____ فاكس _____ صندوق البريد : رقم _____ البريد الالكتروني (e-mail) : _____	
مفوض المراقبة الإضافي الإسم الكامل _____ رقم التسجيل (لدى وزارة المالية) _____ الرقم في النقابة _____ هاتف _____			
الشخص الذي ساهم بتحضير التصريح: الإسم الكامل _____ رقم التسجيل (لدى وزارة المالية) _____ هاتف _____ فاكس _____		محل الإقامة المختار للتبليغ* محافظة _____ قضاء _____ منطقة - بلدة _____ الشارع _____ المنطقة العقارية _____ رقم العقار / القسم _____ المبنى _____ هاتف _____ فاكس _____ صندوق البريد : رقم _____ البريد الالكتروني (e-mail) : _____	
ما هو نشاط الشركة الأساسي : عدد أهم ثلاثة نشاطات للشركة مع النسبة المئوية ١ _____ النسبة % ٢ _____ النسبة % ٣ _____ النسبة %			
نظام المحاسبة ☐ يدوي ☐ ممكن اسم البرنامج _____ اسم مورد البرنامج _____ رقم التسجيل (لدى وزارة المالية) _____		الشخص المكلف بتبليغ البريد الإسم الكامل _____ رقم التسجيل (لدى وزارة المالية) _____ هاتف _____ فاكس _____	
هل أسهم الشركة متداولة في السوق المالية ؟ ☐ نعم ☐ لا			
هل تستفيد الشركة من إعفاءات ضريبية ؟ ☐ نعم ☐ لا			
طريقة البيع ☐ بالجملة ☐ بالمفرق ☐ بالاثنتين معاً نسبة البيع بالجملة % _____ بالمفرق % _____			
هل هذا آخر تصريح للشركة ؟ (**) ☐ نعم ☐ لا في حال نعم أذكر السبب : ☐ إندماج ☐ حل الشركة ☐ تغيير الشكل القانوني ☐ غير حدد _____		رئيس مجلس الإدارة/ أو المدير العام: الإسم الكامل _____ رقم التسجيل (لدى وزارة المالية) _____ هاتف _____ فاكس _____	

(*) يتم تبليغ الشخص الطبيعي أو المعنوي في محل الإقامة المختار الذي يصرح عنه للإدارة الضريبية، لذا يرجى الانتباه الى أحكام المادتين ٢٧ و ٢٨ من قانون الاجراءات الضريبية رقم ٤٤ تاريخ ٢٠٠٨/١١/١١.
(**) إذا كان التصريح هو الأخير فإنه لا يعفي الشركة من موجب تقديم تصريح التوقف عن العمل.

تصريح ضريبة الدخل

لائحة البيانات المالية والمحاسبية والتكميلية

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

رقم البيان	الوصف
	البيانات المالية والمحاسبية (الزامية)
ش ١١	الميزانية العمومية
ش ١٢	حساب النتيجة
ش ١٣	بيان الانتقال من النتيجة المحاسبية الى النتيجة الضريبية
ش ١٤	بيان التدفقات النقدية
ش ١٥	ميزان المراجعة العام
ش ١٦	بيان النتيجة
ش ١٨	بيان النتيجة الإضافي للمؤسسات والشركات التي تتعاطى الأشغال العامة والخاصة معاً
	البيانات التكميلية (الزامية حسب عمليات الشركة)
ش ٢٠	بيان الأصول والإستهلاكات والإطفاءات الجائز تنزيلها والاستهلاكات المعتمدة من قبل الشركة
ش ٢١	بيان بالعجز الجائز تدويره
ش ٢٢	بيان مقارنة بوجهة تخصيص النتائج وبالتغييرات في الرساميل الخاصة
ش ٢٣	بيان التفريغ عن أصول رأسمالية
ش ٢٥	بيان إعادة التخمين/التقييم
ش ٢٦	بيان بالمبالغ المدفوعة لغير المقيمين وفقاً لأحكام المواد ٤١ و ٤٢ و ٤٣
ش ٢٩	بيان بالمؤونات
ش ٣٠	بيان بالهبات والتبرعات والهدايا
ش ٣١	بيان مفصل بعقود الأشغال العامة
ش ٣٢	بيان بالإعفاءات الضريبية لغايات تشجيع الإستثمارات
ش ٣٣	بيان بالإعفاءات الضريبية لغايات الإنماء الصناعي
ش ٣٤	بيان بالإعفاءات الضريبية بسبب التوظيف الذاتي
ش ٣٥	بيان توزيع رأس المال
ش ٣٨	بيان بالأعباء المدفوعة كنفقات إدارية، براءات إختراع، حقوق، ماركات مسجلة ونفقات مماثلة أخرى
ش ٣٩	بيان بالفروع
ش ٤١	بيان بالمشاركات وبايراداتها
ش ٤٢	بيان بطرق التقييم المعتمدة في الشركة
ش ٤٣	بيان بالمبالغ المدفوعة بدل خلو، شراء مؤسسة، تملك حصص في شركات أشخاص او محدودة المسؤولية او أسهم في شركات مساهمة
ش ٤٤	بيان بالمبالغ المقبوضة بدل خلو، بيع مؤسسة، تفرغ عن حصص في شركات أشخاص او محدودة المسؤولية او أسهم في شركات مساهمة
ش ٥٠	بيان بالأعباء الواجب توزيعها على عدة دورات مالية
ش ٥١	بيان بالمشتريات والمصاريف التابعة ورقم الأعمال
ش ٥٢	بيان بأسماء الموردين المحليين وبالزبائن
ش ٥٣	بيان بالمبالغ المدفوعة لخبراء المحاسبة ومفوضي المراقبة والمحامين والمستشارين وخلافهم من أصحاب المهن الحرة

ش ١

صفحة ٣/٣

شركات أموال

الجمهورية اللبنانية

وزارة المالية

مديرية المالية العامة

مديرية الواردات - ضريبة الدخل

تصريح ضريبة الدخل

المبلغ الخاضع للضريبة

(١)

١٠١

١٠٢

١٠٣

١٠٤

١٠٥

١٠٦

١٠٧

١٠٨

١٠٩

١١٠

١١١

١١٢

١١٣

١١٤

١١٥

١١٦

١١٧

١١٨

١١٩

١. ضريبة الباب الأول

أ - في حال كانت نتيجة الدورة المالية الحالية ربحاً

ربح الدورة الحالية (ش ١٣)

ينزل

خسارة ناتجة عن التفريغ عن أصول رأسمالية قابلة للإستهلاك (ش ٢٣)

عجز مدور (ش ٢١)

إعفاءات مؤقتة (ش ٣٢ و ٣٣ و ٣٤)

الربح الخاضع للضريبة

أو عجز باق

ينزل

أرباح إعادة التخمين المستخدمة في إطفاء عجز مدور (ش ٢١ و ٢٥)

صافي أرباح التفريغ عن أصول رأسمالية مستخدمة في إطفاء خسائر (ش ٢١ و ٢٣)

رصيد العجز المدور للسنة القادمة (بعد تنزيل العجز الساقط بمرور الزمن)(*)

ب- في حال كانت نتيجة الدورة المالية الحالية خسارة

عجز مدور (ش ٢١)

ينزل: أرباح إعادة التخمين المستخدمة في إطفاء عجز مدور (ش ٢١ و ٢٥)

رصيد العجز المدور

بضاف: خسائر الدورة المالية الحالية (ش ١٣)

مجموع العجز والخسائر

ينزل: صافي أرباح التفريغ عن أصول رأسمالية المستخدمة في إطفاء خسائر (ش ٢١ و ٢٣)

رصيد العجز المدور للسنة القادمة (بعد تنزيل العجز الساقط بمرور الزمن)(*)

ج- أرباح التحسين الخاضعة للضريبة - المادة ٤٥ (بما فيها شركات الاوف شور)

أرباح إعادة التخمين المستخدمة لاغراض غير إطفاء الخسائر (ش ٢٥)

رصيد أرباح التفريغ عن أصول رأسمالية

مجموع أرباح التحسين الخاضعة للضريبة (مادة ٤٥)

د- احتساب الضريبة

الضريبة المتوجبة على الأرباح التجارية والصناعية وغير التجارية

ينزل: إعفاءات خاصة و/أو ضريبة المادة ٥١ من القانون رقم ٢٠٠٣/٤٩٧

رصيد الضريبة المتوجبة على الأرباح التجارية والصناعية وغير التجارية

الضريبة المتوجبة على أرباح التحسين

الضريبة المتوجبة عن مبالغ مدفوعة لغير المقيمين (بيان رقم ش ٢٦)

الضريبة على ربح الإيرادات الخاضعة للربح المقطوع (بيان رقم ش ٣١):

-المبلغ الخاضع للضريبة- ١٢٠

مختلف

مجموع الضرائب وغرامات التحقق المتوجبة

غرامة التحقق (٣)

الضريبة (٢)

١٢١

١٢٢

١٢٣

١٢٤

١٢٥

١٢٦

١٢٧

١٢٨

١٥٠

١٥١

١٥٢

١٥٣

١٥٤

١٥٥

١٥٦

١٥٧

١٣٠

١٣٢

٢. شركات الاوف شور

الضريبة السنوية المقطوعة

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

مجموع ضرائب الدخل المتوجبة عن السنة المالية الحالية

١٦٠

مجموع الضريبة المدفوعة من أصل الضرائب أعلاه

١٦١

بإستثناء ضريبة المادة ٥١

١٦٢

رصيد الضريبة المتوجب دفعها

١٦٣

إجمالي المتوجب دفعه

غرامة التحقق المتوجبة

١٦٥

غرامة التحقق المدفوعة من أصل الغرامات أعلاه

١٦٦

رصيد غرامة التحقق المتوجب دفعها

١٦٧

إجمالي المتوجب استرداده

١٦٨

إفادة

الإسم

رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)

الصفة

أنا ممثل الشركة 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

١٥٠

يبدون العجز الصافي المدور بعد تنزيل العجز الساقط بمرور الزمن كما في البيان "ش ٢١" الخانة

ملاحظة: يعتبر مزوراً كل من يوقع تصريحاً غير مخول بتوقيعه قانونياً

الميزانية العمومية

الجمهورية اللبنانية
وزارة المالية
مديرية المالية العامة

ش ١١

صفحة ٢/١

مديرية الواردات - ضريبة الدخل

رقم الحساب (١)	الموجودات (٢)	رقم السطر	الدورة المالية الحالية (١)	القيمة الصافية (٥)	القيمة الصافية (٦)
			الإستهلاكات والمؤونات (٤)		
٢١٠	إجمالي الأصول الثابتة غير المادية	١٩٠			
٢٢٠	إجمالي الأصول الثابتة المادية	٢٩٠			
٢٥٠	إجمالي الأصول الثابتة المالية	٣٩٠			
٢٧٠	فروقات إعادة التخمين	٤٠٠			
	مجموع الأصول الثابتة	٤٩٠			
٤٥٠	حسابات الشركاء المدينة	٥٠٠			
٣١٠	مواد أولية وإستهلاكية				
٣٣٠	قيد الصنع (ملع وأشغال وخدمات)				
٣٥٠	منتجات				
٣٧٠	بضائع				
٣٠٠	اجمالي المخزون وقيد الصنع	٥١٠			
٤٠٩	سلفات ودفعات على حساب طلبيات للإستثمار				
٤١١ } ٤١٨ }	ذمم مدينة - زبائن وأوراق قبض				
٤٢٨	ذمم مدينة - المستخدمين				
٤٣٨	ذمم مدينة - الضمان الاجتماعي				
٤٤١	ضرائب متوجبة على الإستثمار				
٤٤٢	الدولة والمؤسسات العامة - الضريبة على القيمة المضافة				
٤٤٩	ذمم مدينة - الدولة والمؤسسات العامة				
٤٦٨	ذمم الاستثمار المدينة الاخرى				
٤٦٩	ذمم مدينة خارج الاستثمار				
٤٧٠	حسابات التسوية المدينة				
	اجمالي الذمم المدينة	٥٢٠			
٥٠٠	سندات توظيف (أسهم)				
٥١٠	مصارف ومؤسسات مالية - حسابات مدينة				
٥٣٠	الصندوق				
	إجمالي الحسابات المالية	٥٤٠			
	مجموع الأصول المتداولة	٥٥٠			
	مجموع الموجودات	٦٠٠			

إسم الموقع عن الشركة

رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)

الصفحة

التاريخ

التوقيع

اليوم

الشهر

السنة

الميزانية العمومية

ش ١١

صفحة ٢/٢

رقم الحساب	المطلوبات	رقم السطر	الدورة المالية الحالية (٧)	الدورة المالية السابقة (٨)
١٠١	رأس المال	٦١٠		
١٠٢	علاوات الإصدار والاندماج والمقدمات	٦٢٠		
١٠٣	فروقات إعادة التخمين والتقييم	٦٣٠		
١١٠	الإحتياطيات	٦٤٠		
١٢٠	نتائج سابقة مدورة (رصيد دائن أو مدين)	٦٥٠		
١٣٠	النتيجة الصافية للدورة المالية (ربح أو خسارة)	٦٦٠		
١٤٠	إعانات للتوظيفات	٦٧٠		
	الرساميل الخاصة	٦٨٠		
١٥٠	إجمالي المؤنات لمواجهة أخطار وأعباء	٦٩٠		
١٦٠	إجمالي الديون المالية الطويلة والمتوسطة الأجل	٧٠٠		
٤٥٠	حسابات الشركاء الدائنة	٧١٠		
٤١٩	سلفات ومقبوضات على حساب طلبيات قيد التنفيذ			
٤٠١ ٤٠٣ ٤٦٣	ذمم دائنة (موردو الإستثمار وموردو الأصول الثابتة)			
٤٢١	ذمم دائنة - المستخدمون			
٤٣١	ذمم دائنة - الضمان الإجتماعي			
٤٤١	ضرائب متوجبة على الإستثمار			
٤٤٢	الدولة والمؤسسات العامة - الضريبة على القيمة المضافة			
٤٤٣	ضرائب متوجبة خارج الإستثمار			
٤٤٥	ذمم دائنة - الدولة والمؤسسات العامة			
٤٦١	ذمم الاستثمار الدائنة الاخرى			
٤٦٥	ذمم دائنة خارج الاستثمار			
٤٧٠	حسابات التسوية الدائنة			
	اجمالي الذمم الدائنة	٧٢٠		
٥١٠	مصارف ومؤسسات مالية - حسابات دائنة			
	مجموع المطلوبات المتداولة	٧٣٠		
	مجموع الرساميل الخاصة والمطلوبات	٧٩٠		

رقم الحساب (١)	الأعباء (٢)	رقم السطر	الدورة المالية الحالية	الدورة المالية السابقة ل.ل.
			(٣)	(٤)
				(٥)
٦٠٠	بدل شراء البضاعة المباعة	١٠٠		
٦٠١	- مشتريات البضاعة	١١٠		
٦٠٥	- قيمة التغير في مخزون البضاعة (١)	١٢٠		
١٣١	الهامش التجاري القاتم	١٣٠		
٦١٠	مواد أولية وإستهلاكية مستخدمة	١٤٠		
٦١١	- مشتريات المواد الأولية والإستهلاكية	١٥٠		
٦١٥	- قيمة التغير في مخزون المواد الأولية والإستهلاكية	١٦٠		
٦٢٠	أعباء خارجية أخرى	١٧٠		
٦٢١	- مشتريات من ملتزمين ثانويين	١٨٠		
٦٢٥	- الأتاوى	١٩٠		
٦٢٦	- الخدمات الخارجية	٢٠٠		
١٣٢	القيمة المضافة	٢١٠		
٦٣٠	أعباء المستخدمين	٢٢٠		
٦٣١	- رواتب وأجور المستخدمين	٢٣٠		
٦٣٥	- أعباء إجتماعية (ضمان إجتماعي...)	٢٤٠		
٦٤٠	ضرائب ورسوم ومدفوعات مماثلة	٢٥٠		
١٣٣	الفاصل غير الصافي للإستثمار	٢٦٠		
٦٥٠	مخصصات الإستهلاكات والمؤونات للإستثمار	٢٧٠		
٦٥١	- مخصصات الإستهلاكات	٢٨٠		
٦٥٥	- مخصصات المؤونات	٢٩٠		
٦٦١	أعباء إدارية عادية أخرى	٣٠٠		
	إجمالي أعباء الإستثمار (غير المالية)	٣١٠		
	أعباء تجارية متغيرة	٣٢٠		
	أعباء تصنيع متغيرة	٣٣٠		
	أعباء غير موزعة	٣٤٠		
٦٦٥	حصة المؤسسة من الخسائر على عمليات مشتركة	٣٥٠		
٦٧٣	فوائد وأعباء مشابهة	٣٦٠		
٦٧٥	فروقات صرف سلبية	٣٧٠		
٦٧٦	أعباء صافية على عمليات التفرغ عن سندات توظيف	٣٨٠		
٦٧٩	الإستهلاكات والمؤونات المالية	٣٨٥		
٦٧٠	إجمالي الأعباء المالية	٣٩٠		
١٣٥	النتيجة الجارية قبل الضريبة	٤٠٠		
٦٨١	القيمة الدفترية للأصول الثابتة المتفرغ عنها	٤١٠		
٦٨٥	أعباء أخرى خارج الإستثمار	٤٢٠		
٦٨٩	مخصصات الإستهلاكات والمؤونات خارج الإستثمار	٤٣٠		
٦٨٠	إجمالي الأعباء خارج الإستثمار	٤٤٠		
١٣٦	أرباح خارج الإستثمار	٤٥٠		
٦٩٠	الضرائب على الأرباح	٤٦٠		
١٣٨	النتيجة (الأرباح)	٤٧٠		
	المجموع العام	٤٨٠		

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل					
حساب النتيجة					
ش ١٢ صفحة ٢/٢					
رقم الحساب (١)	الإيرادات (٢)	رقم السطر	الدورة المالية الحالية		الدورة المالية السابقة ل.ل.
			(٣)	(٤)	(٥)
٧٠٠	مبيعات البضاعة	١٠٠			
٧١٠	المنتجات المباعة	١١٠			
٧١١	- مبيعات	١٢٠			
٧١٢	- أشغال	١٣٠			
٧١٣	- خدمات	١٤٠			
	القيمة الصافية او رقم الأعمال	١٥٠			
٧٢٠	الإنتاج المخزون (قيمة التغير) (٢)	١٦٠			
٧٢١	- قيد الصنع (السلع)	١٧٠			
٧٢٢	- قيد الصنع (خدمات)	١٨٠			
٧٢٥	- منتجات	١٩٠			
٧٣٠	منتجات لها طابع الأصول الثابتة	٢٠٠			
٧٤٠	إعانات للإستثمار	٢١٠			
٧٤١	- للبضائع	٢٢٠			
٧٤٢	- للإنتاج	٢٣٠			
٧٥٠	إستردادات من المؤونات للإستثمار	٢٤٠			
٧٦١	إيرادات أخرى ناتجة عن الإستثمار	٢٤٥			
	إجمالي إيرادات الإستثمار (غير المالية)	٢٥٠			
٧٦٥	حصص أرباح العمليات المشتركة	٢٦٠			
٧٧١	إيرادات سندات المشاركة	٢٧٠			
٧٧٢	إيرادات القيم المنقولة الأخرى	٢٨٠			
٧٧٣	فوائد وإيرادات مشابهة	٢٩٠			
٧٧٥	فروقات صرف إيجابية	٣٠٠			
٧٧٨	إيرادات مالية أخرى	٣١٠			
٧٧٩	إستردادات من المؤونات المالية	٣٢٠			
٧٧٠	إجمالي الإيرادات المالية	٣٣٠			
٧٨١	إيرادات التفرغ عن أصول ثابتة	٣٤٠			
٧٨٢	إعانات للتوظيفات محولة الى نتيجة الدورة	٣٥٠			
٧٨٨	إيرادات أخرى خارج الإستثمار	٣٦٠			
٧٨٩	إستردادات من مؤونات خارج الإستثمار	٣٧٠			
٧٨٠	إجمالي الإيرادات خارج الإستثمار	٣٨٠			
١٣٦	خسائر خارج الإستثمار	٣٩٠			
١٣٩	النتيجة (الخسائر)	٤٠٠			
	المجموع العام	٤٧٠			

(٢) مخزون آخر المدة ناقص مخزون أول المدة.

بيان الانتقال من النتيجة المحاسبية

إلى النتيجة الضريبية

ش ١٣

الربح المحاسبي (الخسارة) للدورة المالية الحالية (ينقل من الحسابين ١٣٥ و ١٣٦ في حساب النتيجة)	٢١٠
يعاد إلى الأرباح (أو ينزل من الخسارة)	
مخصصات الإستهلاك كاملة	٢٢٠
الهبات والتبرعات والهدايا كاملة	٢٣٠
مخصصات المؤونات كاملة	٢٤٠
ضرائب ورسوم	٢٦٠
الضرائب غير الجائز تنزيلها ضريبياً	٢٧٠
الضرائب الإستثنائية والغرامات الشخصية	٢٧٣
ضريبة المادة ٥١ من القانون رقم ٤٩٧/٢٠٠٣ المقطوعة من الإيرادات	
الخسائر	
الخسارة الناتجة عن التفرغ عن أصول رأسمالية بما فيها مصاريف التفرغ	٢٨٠
خسارة ناتجة عن أعمال مؤسسات وفروع ووكالات خارج لبنان	٢٩٠
خسارة ناتجة عن أشغال عامة	٢٩٣
أعباء الأملاك المبنية	
أعباء الأملاك المبنية المؤجرة	٢٩٥
تعويضات ومخصصات	
تعويضات التمثيل التي تتجاوز ١٠% من الراتب الأساسي	٣٠٠
تعويضات الصرف من الخدمة المدفوعة زيادة على التعويض القانوني	٣١٠
مخصصات أعضاء مجلس الإدارة المأخوذة من الأرباح	٣٢٠
فوائد غير جائز تنزيلها ضريبياً	
فوائد رأس المال، فوائد الحسابات الجارية للشركاء في شركات الأموال التي تتعدى قيمتها معدلات أسعار السوق	٣٣٠
مختلف	٣٤٠
مجموع المبالغ التي يجب إعادتها الى الأرباح	
	٤٠٠
ينزل من الأرباح (أو يضاف على الخسارة)	
الإستهلاكات الجائز تنزيلها ضريبياً	٤١٠
هبات وتبرعات وهدايا جائز تنزيلها ضريبياً	٤٢٠
مخصصات المؤونات الجائز تنزيلها ضريبياً	٤٣٠
إستردادات مؤونات خضعت سابقاً للضريبة	٤٤٠
أرباح تفرغ عن أصول رأسمالية بما فيها مصاريف التفرغ	٤٥٠
أنصبة الأرباح التي تحصل عليها الشركة نتيجة مشاركتها في شركات أموال لبنانية أخرى	٤٧٠
أنصبة الأرباح التي تحصل عليها الشركة نتيجة مشاركتها في شركات أموال أجنبية وتسدد عنها ضريبة الباب الثالث	٤٧١
بدلات الايجار غير الصافية المقبوضة والخاضعة لضريبة الأملاك المبنية وسبق إضافتها للأرباح	٤٨٠
الأرباح المحققة من الفروع القائمة في الخارج وغير الخاضعة للضريبة في لبنان سبق إضافتها للأرباح	٤٩٠
أرباح ناتجة عن أشغال عامة	٤٩٥
مختلف	٥٠٠
مجموع المبالغ التي يجب تنزيلها من الأرباح	
	٦٠٠
الربح (الخسارة) للدورة المالية الحالية	
(ينقل الى البيان ش ١ صفحة ٣ سطر ١٠١ في حال الربح أو ١١٣ في حال الخسارة)	٧٠٠

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل		ش ١٤		بيان التدفقات النقدية	
عناصر البيان		الزيادة في الأصول والنقص في الخصوم والرساميل الدائمة (١)	النقص في الأصول والزيادة في الخصوم والرساميل الدائمة (٢)		
أ - التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي ورأس المال العامل		إستخدامات	موارد		
	١ - التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي				
١٢٠	صافي النتيجة بعد الضريبة				
١٣٠	تعداد الإستهلاكات				
١٤٠	تعداد المؤونات				
١٥٠	تنقص الإستردادات				
١٥٥	ينقص ربح التفرغ عن الأصول الثابتة				
١٥٦	يعاد خسارة التفرغ عن الأصول الثابتة				
١٦٠	مجموع التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي				
١٦٥	صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي (١)				
	٢ - التدفقات النقدية من رأس المال العامل				
١٧٠	المخزون				
١٨٠	زبائن وضمم مدينة أخرى للإستثمار				
١٩٠	موردون وضمم دائنة أخرى للإستثمار				
٢٠٠	ضمم الضمان الإجتماعي والمستخدمين				
٢١٠	ضمم ضريبية				
٢٢٠	حسابات تسوية الأصول				
٢٣٠	حسابات تسوية الخصوم				
٢٤٠	مجموع التدفقات النقدية من رأس المال العامل				
٢٥٠	*صافي التدفقات النقدية من رأس المال العامل (٢)				
٢٦٠	(١ + ٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي ورأس المال العامل				
ب - التدفقات النقدية من النشاط الإستثماري					
٢٧٠	إقتناء الأصول الثابتة المادية وغير المادية				
٢٨٠	تملك الأصول الثابتة المالية				
٢٨٥	إيرادات التفرغ عن الأصول الثابتة				
٣٠٠	ضمم مدينة للأطراف المقربة				
٣١٠	ضمم مدينة خارج الإستثمار				
٣٢٠	مجموع التدفقات النقدية من النشاط الإستثماري				
٣٣٠	صافي التدفقات النقدية من النشاط الإستثماري				
ج - التدفقات النقدية من النشاط التمويلي					
٣٥٠	رأس المال				
٣٦٠	فروقات إعادة التخمين / التقييم				
٣٧٠	الإحتياطيات				
٣٨٠	قروض وإعانات				
٣٩٠	النتائج السابقة المدورة				
٤٠٠	ضمم دائنة للأطراف المقربة				
٤١٠	ضمم دائنة خارج الإستثمار				
٤٢٠	مجموع التدفقات النقدية من النشاط التمويلي				
٤٣٠	صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي				
٥٠٠	مجموع صافي التدفقات النقدية من (أ+ب+ج)				
٥١٠	صافي قيم الأموال الجاهزة من التدفقات النقدية				
٥٢٠	رصيد أول المدة لقيم الأموال الجاهزة				
٥٣٠	رصيد آخر المدة لقيم الأموال الجاهزة				

* صافي التدفقات النقدية من رأس المال العامل يساوي مجموع إستخدامات التدفقات النقدية من رأس المال العامل ناقصاً موارد التدفقات النقدية من رأس المال العامل.

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل										ميزان المراجعة العام				ش ١٥ صفحة ٨/١	
رقم الحساب وفقاً للتصميم المحاسبي	الرقم الموازي المعتمد من قبل المكلف	الحساب	الدورة المالية الحالية				الدورة المالية السابقة								
			المجاميع		الأرصدة		الأرصدة		الدورة المالية السابقة						
			مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن	الأرصدة	الدورة المالية السابقة					
١٠١		رأس المال (للشركة أو للشخص)													
١٠٢		علاوات الاصدار والاندماج والمقدمات													
١٠٣		فروقات إعادة التخمين والتقييم													
١٠٩		الحساب الشخصي لصاحب المؤسسة													
١١١		احتياطي قانوني													
١١٢		احتياطيات نظامية وتعاقدية													
١١٩		احتياطيات أخرى													
١٢١		نتائج سابقة مدورة دائنة													
١٢٥		نتائج سابقة مدورة مدينة													
١٣٠		النتيجة الصافية للدورة المالية (ربح أو خسارة)													
١٤١		إعانات للتوظيفات مقبوضة													
١٤٥		إعانات للتوظيفات محولة للنتائج													
١٥١		مؤونات لمواجهة اخطار													
١٥٥		مؤونات لمواجهة أعباء													
١٦١		قروض لقاء سندات دين													
١٦٢		قروض من مؤسسات التسليف													
١٦٨		قروض وديون مختلفة													
١٨١		حسابات ارتباط المؤسسات والفروع وشركات المشاركة													
١٨٦		الأموال والخدمات المتبادلة بين الفروع (أعباء)													
١٨٧		الأموال والخدمات المتبادلة بين الفروع (إيرادات)													

ش ١٥									الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل		
الدورة المالية السابقة			الدورة المالية الحالية				الحساب	الرقم الموازي المعتمد من قبل المكلف	رقم الحساب وفقاً للتصميم المحاسبي		
الأرصدة		الأرصدة		المجاميع							
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين						
						المؤسسة التجارية (الخلو، الشهرة، الزبائن)		٢١١			
						مصاريف التأسيس		٢١٢			
						مصاريف البحوث والتطوير		٢١٣			
						براءات الاختراع الاجازات العلامات والقيم المماثلة		٢١٤			
						أصول ثابتة غير مادية أخرى		٢١٩			
						الأراضي		٢٢١			
						الأبنية		٢٢٣			
						التجهيزات الفنية والآلات الصناعية		٢٢٤			
						آليات النقل		٢٢٥			
						أصول ثابتة مادية أخرى		٢٢٦			
						أصول ثابتة مادية قيد الصنع		٢٢٧			
						سلفات ودفعات على حساب شراء أصول ثابتة مادية		٢٢٨			
						سندات مشاركة		٢٥١			
						ذمم مدينة مرتبطة بمشاركات		٢٥٢			
						سندات أخرى مجمدة		٢٥٣			
						قروض طويلة ومتوسطة الاجل		٢٥٥			
						ذمم مدينة أخرى مجمدة		٢٥٩			
						فروقات إعادة التخمين		٢٧٠			
						استهلاكات المؤسسة التجارية (الشهرة)		٢٨٠			
						استهلاكات الأصول الثابتة غير المادية الاخرى		٢٨١			

ش ١٥

صفحة ٨/٣

الجمهورية اللبنانية

وزارة المالية

مديرية المالية العامة

مديرية الواردات - ضريبة الدخل

ميزان المراجعة العام

الدورة المالية السابقة		الدورة المالية الحالية				الحساب	رقم الحساب وفقاً للتصميم المحاسبي
الأرصدة		الأرصدة		المجاميع			
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين		
						استهلاكات الأصول الثابتة المادية	٢٨٢
						مؤونات هبوط قيمة المؤسسة التجارية	٢٩٠
						مؤونات هبوط قيم الاصول الثابتة غير المادية	٢٩١
						مؤونات هبوط أسعار الاصول الثابتة المادية	٢٩٢
						مؤونات هبوط أسعار الاصول الثابتة المالية	٢٩٥
						مخزون مواد أولية	٣١١
						مخزون مواد ولوازم استهلاكية أخرى	٣١٥
						مخزون منتجات قيد الصنع	٣٣١
						مخزون أشغال قيد التنفيذ	٣٣٢
						مخزون دراسات قيد الاعداد	٣٣٥
						مخزون خدمات قيد التقديم	٣٣٦
						مخزون منتجات بسيطة	٣٥١
						مخزون منتجات تامة الصنع	٣٥٥
						مخزون فضلات الإنتاج	٣٥٨
						مخزون البضائع المعدة للبيع	٣٧٠
						مؤونات هبوط أسعار مخزون المواد الأولية والاستهلاكية	٣٩١
						مؤونات هبوط أسعار الانتاج قيد الصنع	٣٩٣
						مؤونات هبوط أسعار الانتاج المخزون	٣٩٥
						مؤونات هبوط أسعار البضاعة المخزونة	٣٩٧
						ذمم دائنة (موردو الاستثمار)	٤٠١

رقم الحساب وفقاً للتصميم الحسابي	الرقم الموازي المعتمد من قبل المكلف	الحساب	الدورة المالية الحالية		الدورة المالية السابقة	
			المجاميع		الأرصدة	
			مدین	دائن	مدین	دائن
٤٠٣		موردو الاصول الثابتة				
٤٠٩		سلفات ودفعات على حساب طلبيات للاستثمار				
٤١١		ذمم مدينة (زبائن)				
٤١٣		أوراق قبض - زبائن				
٤١٥		ذمم مدينة على أشغال لم تبلغ مرحلة تحرير فواتير بها				
٤١٨		فواتير قيد الإعداد				
٤١٩		سلفات ومقبوضات على حساب طلبيات قيد التنفيذ				
٤٢١		مدفوعات متوجبة للمستخدمين				
٤٢٨		حسابات المستخدمين المدينة				
٤٣١		ذمم دائنة تجاه مؤسسات الضمان الاجتماعي				
٤٣٨		ذمم مدينة على مؤسسات الضمان الاجتماعي				
٤٤١		ضرائب متوجبة على الاستثمار				
٤٤٢		الدولة والمؤسسات العامة-الضريبة على القيمة المضافة				
٤٤٣		ضرائب متوجبة خارج الاستثمار				
٤٤٥		الدولة والمؤسسات العامة (ذمم دائنة أخرى)				
٤٤٩		الدولة والمؤسسات العامة (ذمم مدينة)				
٤٥١		حسابات الشركاء الجارية المدينة				
٤٥١		حسابات الشركاء الجارية الدائنة				
٤٥٣		أنصبة أرباح برسم الدفع				
٤٥٥		ذمم دائنة أخرى للشركاء				

رقم الحساب وفقاً للتصميم المحاسبي	الرقم الموازي المعتمد من قبل المكلف	الحساب	الدورة المالية الحالية		الدورة المالية السابقة	
			المجاميع		الأرصدة	
			مدین	دائن	مدین	دائن
٤٥٩		ذمم الشركاء المدينة				
٤٦١		ذمم الاستثمار الدائنة الأخرى				
٤٦٣		أقساط برسم الدفع على أصول ثابتة مالية				
٤٦٥		دائنون مختلفون خارج الاستثمار				
٤٦٨		مدينون مختلفون للاستثمار				
٤٦٩		مدينون مختلفون - خارج الاستثمار				
٤٧١		الأعباء الواجب توزيعها على عدة دورات				
٤٧٢		أعباء محتسبة مسبقاً				
٤٧٣		إيرادات محتسبة مسبقاً				
٤٧٤		أعباء برسم الدفع				
٤٨١		حسابات التوزيع الدوري للأعباء				
٤٨٢		حسابات التوزيع الدوري للإيرادات				
٤٩١		مؤونات هبوط قيم الذمم المدينة - الزبائن				
٤٩٥		مؤونات هبوط قيم حسابات الشركاء				
٤٩٦		مؤونات هبوط قيم حسابات الذمم المدينة المختلفة				
٥٠١		أسهم صادرة عن الشركة ومعاد شراؤها من قبلها				
٥٠٢		سندات تمنح حاملها حق الملكية				
٥٠٥		سندات دين وقسائم صادرة عن الشركة				
٥٠٦		سندات تمنح حاملها حقوق الدائنين				
٥١١		شيكات وقسائم برسم القبض				

رقم الحساب وفقاً للتصميم الحاسبي	الرقم الموازي المعتمد من قبل المكلف	الحساب	الدورة المالية الحالية		الدورة المالية السابقة	
			المجاميع		الأرصدة	
			مدین	دائن	مدین	دائن
٥١٢		بنوك				
٥١٩		مؤسسات التمويل				
٥٣٠		الصندوق				
٥٨٠		التحويلات الداخلية				
٥٩٠		مؤونات هبوط أسعار سندات التوظيف				
٦٠١		مشتريات البضاعة				
٦٠٥		قيمة التغيير في مخزون البضاعة				
٦١١		مشتريات المواد الاولية والاستهلاكية				
٦١٥		قيمة التغيير في مخزون المواد الأولية والاستهلاكية				
٦٢١		مشتريات من ملتزمين ثانويين				
٦٢٥		الأتاوى				
٦٢٦		الخدمات الخارجية				
٦٣١		رواتب وأجور المستخدمين				
٦٣٥		أعباء اجتماعية (ضمان اجتماعي)				
٦٤١		ضرائب ورسوم على الرواتب والأجور وبدلات الأتعاب				
٦٤٢		ضرائب ورسوم للبلديات				
٦٤٣		ضرائب على المبيعات غير قابلة للإسترداد				
٦٤٤		رسوم تسجيل				
٦٤٥		ضرائب ورسوم ومدفوعات مماثلة أخرى - بما فيها ضريبة المادة ٥١				
٦٥١		مخصصات الاستهلاكات				

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل							ش ١٥ صفحة ٨/٧	
رقم الحساب وفقاً للتصميم المحاسبي	الرقم الموازي المعتمد من قبل المكلف	الحساب	الدورة المالية الحالية				الدورة المالية السابقة	
			المجاميع		الأرصدة		الأرصدة	
			مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن
٦٥٥		مخصصات المؤونات						
٦٦١		أعباء إدارية عادية أخرى						
٦٦٥		حصة المؤسسة من الخسائر على عمليات مشتركة						
٦٧٣		فوائد وأعباء مشابهة						
٦٧٥		فروقات صرف سلبية						
٦٧٦		أعباء صافية على عمليات التفرغ عن سندات توظيف						
٦٧٩		مخصصات الاستهلاكات والمؤونات المالية						
٦٨١		القيمة الدفترية للاصول الثابتة المتفرغ عنها						
٦٨٥		أعباء أخرى خارج الاستثمار						
٦٨٩		مخصصات الاستهلاكات والمؤونات خارج الاستثمار						
٦٩٠		الضرائب على الأرباح						
٧٠١		مبيعات البضاعة - فواتير						
٧٠٩		حسومات ممنوحة						
٧١١		مبيعات						
٧١٢		أشغال						
٧١٣		خدمات						
٧١٧		إيرادات النشاطات الفرعية						
٧١٩		حسومات ممنوحة						
٧٢١		قيمة التغير في المخزون قيد الصنع (سلع)						
٧٢٢		قيمة التغير في المخزون قيد الصنع (خدمات)						

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل								
ش ١٥		ميزان المراجعة العام						
صفحة ٨/٨								
الدورة المالية السابقة		الدورة المالية الحالية				الحساب	رقم الحساب وفقاً للتصميم المحاسبي	
الأرصدة		الأرصدة		المجاميع				الرقم الموازي المعتمد من قبل المكلف
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
						قيمة التغير في مخزون المنتجات	٧٢٥	
						منتجات لها طابع الأصول الثابتة غير المادية	٧٣١	
						منتجات لها طابع الأصول الثابتة المادية	٧٣٢	
						إعانات للاستثمار للبضائع	٧٤١	
						إعانات للاستثمار للانتاج	٧٤٢	
						استردادات من مؤونات هيوط أسعار الأصول الثابتة	٧٥٢	
						استردادات من مؤونات هيوط أسعار الأصول المتداولة	٧٥٣	
						إيرادات عادية أخرى ناتجة عن الاستثمار	٧٦١	
						حصص أرباح العمليات المشتركة	٧٦٥	
						إيرادات سندات المشاركة	٧٧١	
						إيرادات القيم المنقولة الأخرى	٧٧٢	
						فوائد وإيرادات مشابهة	٧٧٣	
						فروقات صرف إيجابية	٧٧٥	
						إيرادات مالية أخرى	٧٧٨	
						استردادات من المؤونات المالية	٧٧٩	
						إيرادات التفرغ عن أصول ثابتة	٧٨١	
						إعانات للتوظيفات محولة الى نتيجة الدورة المالية	٧٨٢	
						إيرادات أخرى خارج الاستثمار	٧٨٨	
						استردادات من مؤونات خارج الاستثمار	٧٨٩	
						المجاميع		

بيان النتيجة

ش ١٦

صفحة ٢/١

رقم السطر	وصف الحساب (١)	الدورة المالية الحالية		الدورة المالية السابقة (٤)
		التفاصيل (٢)	المجموع (٣)	
٢٠٠	مبيعات البضاعة			
٢١٠	مبيعات الإنتاج			
٢٢٠	مبيعات الأشغال			
٢٣٠	مبيعات الخدمات			
٢٤٠	رقم الأعمال			
٢٥٠	كلفة البضاعة المباعة			
٢٦٠	كلفة الإنتاج المباع			
٢٧٠	كلفة الأشغال			
٢٨٠	كلفة أداء الخدمات			
٢٩٠	إجمالي الكلفة			
٣٠٠	الربح القائم			
٣١٠	كلفة اللوازم الاستهلاكية			
	الخدمات الخارجية			
٣٢٠	أتاوى			
٣٣٠	صيانة وتصليلات			
٣٤٠	دعاية وإعلان			
٣٥٠	نقلات			
٣٦٠	إيجارات			
٣٧٠	مصاريف تمثيل			
٣٨٠	مصاريف تشريرات			
٣٩٠	مصاريف السفر			
٤٠٠	أعباء مستشارين وخبراء			
٤١٠	تأمين			
٤١٥	عمولات مدفوعة			
٤٢٠	خدمات خارجية أخرى			
٤٣٠	مجموع الخدمات الخارجية			
	أعباء المستخدمين			
٤٤٠	رواتب وأجور			
٤٥٠	عمولات			
٤٦٠	ضمان إجتماعي			
٤٧٠	تنقلات			
٤٨٠	إطعام المستخدمين			
٤٩٠	مصاريف التدريب			
٥٠٠	تأمينات للمستخدمين			
٥١٠	مصاريف أخرى			
٥٢٠	مجموع أعباء المستخدمين			
	ضرائب ورسوم ومدفوعات مماثلة			
٥٣٠	ضرائب ورسوم ومدفوعات مماثلة			
٥٣٣	ضريبة المادة ٥١ من القانون رقم ٢٠٠٣/٤٩٧			
٥٤٠	غرامات			
٥٥٠	أعباء إدارية أخرى			
٥٦٠	مجموع الضرائب والرسوم والمدفوعات المماثلة			
	مخصصات الإستهلاكات والمؤونات للإستثمار			
٥٧٠	مخصصات الإستهلاكات*			
٥٨٠	مخصصات المؤونات			
٥٩٠	مجموع مخصصات الإستهلاكات والمؤونات للإستثمار			
٦٠٠	مجموع الأعباء			

* يدون في هذه الخانة مخصصات إستهلاكات الاصول الثابتة المعتمدة من قبل المكلف (ش ٢٠ ص ٢/٢)

بيان النتيجة

الجمهورية اللبنانية
وزارة المالية
مديرية المالية العامة
مديرية الواردات - ضريبة الدخل

ش ١٦

صفحة ٢/٢

رقم السطر	وصف الحساب (١)	الدورة المالية الحالية		الدورة المالية السابقة (٤)
		التفصيل (٢)	المجموع (٣)	
٦١٠	إستردادات من المؤونات غير المالية			
٦٢٠	منتجات لها طابع الاصول الثابتة			
٦٣٠	إيرادات أخرى			
٦٤٠	إجمالي إيرادات الاستثمار غير المالية			
٦٥٠	ربح أو خسارة ناتجة عن الاستثمار			
٦٦٠	حصص أرباح العمليات المشتركة			
٦٧٠	إيرادات سندات المشاركة والتوظيف			
٦٨٠	أرباح صافية من عمليات التفرغ عن سندات التوظيف			
٦٩٠	إيرادات القيم المنقولة الأخرى			
٧٠٠	فوائد وإيرادات مشابهة			
٧١٠	فروقات صرف إيجابية			
٧٢٠	إستردادات من المؤونات المالية			
٧٣٠	إيرادات مالية أخرى			
٧٤٠	إجمالي الإيرادات المالية			
٧٥٠	حصة المؤسسة من الخسائر على عمليات مشتركة			
٧٦٠	فروقات صرف سلبية			
٧٧٠	أعباء صافية على عمليات التفرغ عن سندات توظيف			
٧٨٠	مخصصات الإستهلاكات والمؤونات المالية			
٧٩٠	فوائد مؤسسات مالية			
٨٠٠	مصاريف مؤسسات مالية			
٨١٠	فوائد أخرى			
٨٢٠	إجمالي الاعباء المالية			
٨٣٠	صافي الايرادات والاعباء المالية			
٨٤٠	خسائر ناتجة عن التفرغ عن أصول ثابتة			
٨٥٠	هبات وتبرعات وهدايا			
٨٦٠	أعباء أخرى			
٨٧٠	إجمالي الأعباء الأخرى			
٨٨٠	أرباح التفرغ عن أصول ثابتة			
٨٩٠	إيرادات أخرى			
٩٠٠	إجمالي الإيرادات الأخرى			
٩١٠	إيرادات أحداث إستثنائية			
٩٢٠	خسائر أحداث إستثنائية			
٩٣٠	فروقات نتيجة تغيير السياسات المحاسبية			
٩٤٠	النتيجة قبل الضريبة على الأرباح			
٩٥٠	الضريبة على الأرباح			
٩٦٠	صافي النتيجة بعد الضريبة (أرباح أو خسائر)			

بيان النتيجة الإضافي للمؤسسات والشركات التي تتعاطى الأشغال العامة والخاصة معاً

ش ١٨

صفحة ٢/١

رقم السطر	وصف الحساب (١)	الدورة المالية الحالية		المجموع (٤)
		أشغال خاصة (٢)	أشغال عامة (٣)	
٢٠٠	مبيعات البضاعة			
٢١٠	مبيعات الإنتاج			
٢٢٠	مبيعات الأشغال			
٢٣٠	مبيعات الخدمات			
٢٤٠	رقم الأعمال			
٢٥٠	كلفة البضاعة المباعة			
٢٦٠	كلفة الإنتاج المباع			
٢٧٠	كلفة الأشغال			
٢٨٠	كلفة أداء الخدمات			
٢٩٠	إجمالي الكلفة			
٣٠٠	الربح القائم			
٣١٠	كلفة اللوازم الإستهلاكية			
الخدمات الخارجية				
٣٢٠	أتاوى			
٣٣٠	صيانة وتصليلات			
٣٤٠	دعاية وإعلان			
٣٥٠	نقلات			
٣٦٠	إيجارات			
٣٧٠	مصاريف تمثيل			
٣٨٠	مصاريف تشريفات			
٣٩٠	مصاريف السفر			
٤٠٠	أعباء مستشارين وخبراء			
٤١٠	تأمين			
٤١٥	عمولات مدفوعة			
٤٢٠	خدمات خارجية أخرى			
٤٣٠	مجموع الخدمات الخارجية			
أعباء المستخدمين				
٤٤٠	رواتب وأجور			
٤٥٠	عمولات			
٤٦٠	ضمان إجتماعي			
٤٧٠	تنقلات			
٤٨٠	إطعام المستخدمين			
٤٩٠	مصاريف التدريب			
٥٠٠	تأمينات للمستخدمين			
٥١٠	مصاريف أخرى			
٥٢٠	مجموع أعباء المستخدمين			
ضرائب ورسوم ومدفوعات مماثلة				
٥٣٠	ضرائب ورسوم ومدفوعات مماثلة			
٥٣٣	ضريبة المادة ٥١ من القانون رقم ٢٠٠٣/٤٩٧			
٥٤٠	غرامات			
٥٥٠	أعباء إدارية أخرى			
٥٦٠	مجموع الضرائب والرسوم والمدفوعات المماثلة			
مخصصات الإستهلاكات والمؤونات للإستثمار				
٥٧٠	مخصصات الإستهلاكات*			
٥٨٠	مخصصات المؤونات			
٥٩٠	مجموع مخصصات الإستهلاكات والمؤونات للإستثمار			
٦٠٠	مجموع الأعباء			

* يدون في هذه الخانة مخصصات إستهلاكات الاصول الثابتة المعتمدة من قبل المكلف (ش ٢٠ ص ٢/٢)

بيان النتيجة الإضافي للمؤسسات والشركات التي تتعاطى الأشغال العامة والخاصة معاً

ش ١٨
صفحة ٢/٢

رقم المسطر	وصف الحساب (١)	الدورة المالية الحالية		المجموع (٤)
		أشغال خاصة (٢)	أشغال عامة (٣)	
٦١٠	إستردادات من المؤونات غير المالية			
٦٢٠	منتجات لها طابع الاصول الثابتة			
٦٣٠	إيرادات أخرى			
٦٤٠	إجمالي إيرادات الاستثمار غير المالية			
٦٥٠	ربح أو خسارة ناتجة عن الاستثمار			
٦٦٠	حصص أرباح العمليات المشتركة			
٦٧٠	إيرادات سندات المشاركة والتوظيف			
٦٨٠	أرباح صافية من عمليات التفرغ عن سندات التوظيف			
٦٩٠	إيرادات القيم المنقولة الأخرى			
٧٠٠	فوائد وإيرادات مشابهة			
٧١٠	فروقات صرف إيجابية			
٧٢٠	إستردادات من المؤونات المالية			
٧٣٠	إيرادات مالية أخرى			
٧٤٠	إجمالي الإيرادات المالية			
٧٥٠	حصة المؤسسة من الخسائر على عمليات مشتركة			
٧٦٠	فروقات صرف سلبية			
٧٧٠	أعباء صافية على عمليات التفرغ عن سندات توظيف			
٧٨٠	مخصصات الإستهلاكات والمؤونات المالية			
٧٩٠	فوائد مؤسسات مالية			
٨٠٠	مصاريف مؤسسات مالية			
٨١٠	فوائد أخرى			
٨٢٠	إجمالي الاعباء المالية			
٨٣٠	صافي الايرادات والاعباء المالية			
٨٤٠	خسائر ناتجة عن التفرغ عن أصول ثابتة			
٨٥٠	هبات وتبرعات وهدايا			
٨٦٠	أعباء أخرى			
٨٧٠	إجمالي الأعباء الأخرى			
٨٨٠	أرباح التفرغ عن أصول ثابتة			
٨٩٠	إيرادات أخرى			
٩٠٠	إجمالي الإيرادات الأخرى			
٩١٠	إيرادات أحداث إستثنائية			
٩٢٠	خسائر أحداث إستثنائية			
٩٣٠	فروقات نتيجة تغيير السياسات المحاسبية			
٩٤٠	النتيجة قبل الضريبة على الأرباح			
٩٥٠	الضريبة على الأرباح			
٩٦٠	صافي النتيجة بعد الضريبة (أرباح أو خسائر)			

بيان بالعجز الجائز تدويره

ش ٢١

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

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

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل بيان مقارنة بوجهة تخصيص النتائج وبالتغيرات الحاصلة في الرساميل الخاصة ش ٢٢				
الدورة المالية	سنة (١)	سنة (٢)	سنة (٣)	سنة (٤)
أ- التغيرات الحاصلة في النتائج				
٢٠٠ النتيجة المحاسبية الصافية بعد الضريبة				
يطرح :				
٢١٠ احتياطي قانوني				
٢٢٠ احتياطي نظامي وتعاقدي				
٢٣٠ احتياطات أخرى				
٢٥٠ نتيجة الدورة المالية قبل ضم النتائج المدورة				
يضاف :				
٢٦٠ النتائج المدورة (+/-)				
٢٧٠ تعديلات سنوات سابقة (*) (+/-)				
٢٧٥ رصيد النتائج				
يطرح :				
٢٨٠ الأموال المأخوذة من الإحتياطيات والأرباح لرفع رأس المال				
٢٩٠ الأموال المأخوذة من الإحتياطيات لإسترداد أسهم				
٣٠٠ أنصبة الارباح المخصصة للتوزيع				
٣١٠ توزيعات أخرى				
٣٢٠ النتيجة الصافية المدورة للدورة المالية اللاحقة (١)				
ب- التغيرات الحاصلة في رأس المال وعلاواته				
٤١٠ رأس المال الاسمي وعلاوات الاصدار				
٤٢٠ + الزيادات الطارئة على رأس المال				
٤٣٠ - التخفيضات الطارئة على رأس المال				
٤٤٠ + فروقات اعادة تخمين الاصول				
٤٥٠ + حسابات المساهمين الدائنة على رأس المال				
٤٦٠ - حسابات المساهمين المدينة على رأس المال				
٤٩٠ = مقدار رأس المال والعلاوات بعد التعديلات أعلاه (٢)				
ج- التغيرات الحاصلة في الاحتياطيات				
٥١٠ مجموع الاحتياطيات في أول الدورة المالية				
٥٢٠ + مجموع مخصصات الاحتياطيات المحولة من النتيجة				
٥٣٠ - المقتطع من الاحتياطيات لرفع رأس المال				
٥٤٠ - المقتطع من الاحتياطيات لاسترداد أسهم				
٥٩٠ = رصيد الاحتياطيات في نهاية الدورة (٣)				
٦٠٠ = صافي رصيد الرساميل الخاصة (٤)**				

(*)=تعديلات ناتجة عن تغيير في السياسات المحاسبية أو عن تصحيح أخطاء محاسبية.

(**) ٣+٢+١ = ٤

بيان التفريغ عن أصول رأسمالية

ش ٢٣
صفحة ٢/١

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

٣١٠	إجمالي الربح (أو الخسارة) الناتج عن التفريغ عن أصول قابلة للإستهلاك*
٣٢٠	الضريبة المتوجبة على ربح التحسين**

* ينقل المبلغ إلى البيان ش ١ ص ٣/٣ و يدون في الخانات المخصصة.

** تحتسب الضريبة بعد أن ينزل من ربح التحسين ما يُستعمل منه في إطفاء الخسائر اللاحقة بالشركة.

بيان التفريغ عن أصول رأسمالية

ش ٢٣
صفحة ٢/٢

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

ش ٢٥

الجمهورية اللبنانية
وزارة المالية
مديرية المالية العامة
مديرية الواردات - ضريبة الدخل

بيان إعادة التخمين/ التقييم
ربح التحسين الخاضع لضريبة الدخل
المادة ٤٥ من قانون ضريبة الدخل

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

_____ / _____ / _____
اليوم الشهر السنة

- تاريخ إجراء عملية إعادة التخمين/التقييم

وجهة استعمال فروقات إعادة التخمين :

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

ملاحظة :

١. لا يخضع ربح التحسين لضريبة الدخل في حال استعمال 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.

ش ٢٥

الجمهورية اللبنانية
وزارة المالية
مديرية المالية العامة
مديرية الواردات - ضريبة الدخل

بيان إعادة التخمين/ التقييم
ربح التحسين الخاضع لضريبة الدخل
المادة ٤٥ من قانون ضريبة الدخل

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

_____ / _____ / _____
اليوم الشهر السنة

- تاريخ إجراء عملية إعادة التخمين/التقييم

وجهة استعمال فروقات إعادة التخمين :

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

ملاحظة :

١. لا يخضع ربح التحسين لضريبة الدخل في حال استعمال 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.

ش ٢٦

بيان بالمبالغ المدفوعة لغير المقيمين

وفقاً لأحكام المواد ٤١ و ٤٢ و ٤٣ من قانون ضريبة الدخل

مبالغ أخرى (٢)	لقاء التعويض عن خدمة (١)
المبلغ الإجمالي المدفوع ٢١٠	المبلغ الإجمالي المدفوع ٢١٠
المبلغ الخاضع للضريبة ١٥% ٢٢٠	المبلغ الخاضع للضريبة ٥٠% ٢٢٠
الضريبة المتوجبة ١٥% ٢٣٠	الضريبة المتوجبة ١٥% ٢٣٠
(٣)	مجموع الضرائب المتوجبة عن مبالغ مدفوعة لغير المقيمين
٣٠٠	

(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...

- يعتبر غير المقيم في لبنان، الأشخاص أو الشركات أو المؤسسات الذين ليس لهم فيه محل لمزاولة المهنة.

بيان بالمؤونات

[illegible]

$$\xi - \eta + \gamma = 0 (*)$$

المبلغ المدفوع لـ ج. (١)		هدايا عينية
٢٤٠	المجموع (١)	هدايا عينية مقبولة ضريبياً
٢٥٠	المجموع (٢)	هدايا غير مقبولة ضريبياً
٢٦٠	المجموع (١)+(٢)	
٢٧٠	مجموع الهبات والتبرعات والهدايا	

* يتعين على المكلف الحصول على إيصال من المتبرع له مع رقم تسجيله في وزارة المالية مطبوعاً على الايصالات، كما يتعين عليه الحصول على صورة من مرسوم اكتساب المؤسسة صفة المنفعة العامة.

بيان مفصل بعقود الأشغال العامة

ش ٣١

الوزارة او المؤسسة العامة	رقم العقد أو الموافقة	التاريخ يوم/شهر/سنة	نوع الأشغال	قيمة العقد ل.ل.	المبالغ والحوالات المقبوضة خلال الدورة المالية الحالية *	المبالغ والحوالات المقبوضة لتاريخه
(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(٦)	(٧)
١						
٢						
٣						
٤						
٥						
٦						
٧						
٨						
٩						
١٠						
١١						
١٢						
١٣						
١٤						
			المجموع	٣٠٠		
				المبلغ الخاضع للضريبة **	٣١٠	

* المبالغ والحوالات المقبوضة تشمل كافة المقبوضات المتأتية من إيرادات الأشغال العامة بما فيها الحوالات الصادرة محسوماً منها فقط التوقيفات العشرية.
** ينقل البند ٣١٠ الى ش ١ ص ٣/٣ بند ١٢٠.

بيان بالإعفاءات الضريبية
لغايات تشجيع الاستثمارات

سبب الإعفاء الضريبي

١. رقم مرسوم الإعفاء *

تاريخه

٢. رقم قرار الإعفاء

تاريخه

٣. سنة بدء الإقطاع

مدة الإعفاء الضريبي

السنة	أرباح (خسائر) الدورة المالية	الأرباح المعفاة	الضريبة المخفضة
السنة			
السنة			
السنة			
السنة			
السنة			
السنة			
السنة			
السنة			
السنة			
السنة			
المجموع			
المبلغ المسموح اقتطاعه عن السنة المالية الحالية			٣٥٠
			٣٦٠

ملاحظات

* يرفق صورة عن نص الإعفاء مع هذا البيان.

بيان بالإعفاءات الضريبية
لغايات الإنماء الصناعي

ش ٣٣

سبب الإعفاء الضريبي

١. رقم مرسوم الإعفاء

تاريخه

٢. سنة بدء الإقطاع

مدة الإعفاء الضريبي

٣. مجموع التوظيفات في الأصول الثابتة بتاريخ مباشرة الإنتاج

السنة	أرباح (خسائر) الدورة المالية	المبلغ المقتطع	الرصيد ل.ل.
السنة			
السنة			
السنة			
السنة			
السنة			
السنة			
السنة			
السنة			
السنة			
السنة			
المجموع			

المبلغ المسموح إقطاعه عن السنة المالية الحالية

٣٥٠

ملاحظات

١. ينظم بيان خاص لكل عملية إعفاء.

٢. يرفق صورة عن مرسوم الإعفاء مع هذا البيان.

بيان بالإعفاءات الضريبية
بسبب التوظيف الذاتي

ش ٣٤

سبب الإعفاء الضريبي

١. رقم موافقة الوحدة المالية المختصة تاريخها

٢. سنة بدء الإقتطاع

٣. مدة الإعفاء الضريبي

٤. النسبة المئوية للإقتطاع من الأرباح الصافية

٥. مجموع التوظيفات الذاتية

السنة	أرباح (خسائر) الدورة المالية	المبلغ المقتطع	الرصيد ل.ل.
السنة			
السنة			
السنة			
السنة			
المجموع			

٣٥٠

المبلغ المسموح إقتطاعه عن السنة المالية الحالية

ملاحظات

١. ينظم بيان خاص لكل عملية توظيف.

٢. يرفق صورة عن موافقة الوحدة المالية المختصة مع هذا البيان.

بيان توزيع رأس المال

ش ٣٥

☐

شركاء

☐

مساهمون

نسبة % الأسهم المملوكة	عدد الأسهم	رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)	الإسم الثلاثي/ أو المؤسسة	
				١
				٢
				٣
				٤
				٥
				٦
				٧
				٨
				٩
				١٠
				١١
				١٢
				١٣
				١٤
				١٥
				١٦
				١٧
			مساهمون مختلفون: أسهم اسمية	١٨
			مساهمون مختلفون: أسهم لحامله	١٩
١٠٠%			المجموع العام	

- يذكر جميع الشركاء في الشركات المحدودة المسؤولية والمساهمين الرئيسيين في الشركات المساهمة وباقي المساهمين يذكرون كمساهمين مختلفين.

- في حال عدم وجود رقم تسجيل، يرجى إرفاق نموذج تعريف عن الشركاء او المساهمين الرئيسيين .

ولقاء نفقات براءات إختراع، حقوق، ماركات مسجلة ونفقات مماثلة أخرى

اسم المستفيد الثلاثي/ أو المؤسسة/ أو الشركة (للمقيمين)	مدفوع عن: (نفقات الادارة والخدمات وخلافه ونفقات براءات اختراع،حقوق، ماركات مسجلة أو نفقات مماثلة)	رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)	المبلغ المدفوع ل.ل.
١			
٢			
٣			
٤			
٥			
٦			
٧			
مجموع المبالغ المدفوعة للمقيمين		٣٠٠	
اسم المستفيد الثلاثي/ أو المؤسسة /أو الشركة (لغير المقيمين)	مدفوع عن: (نفقات الادارة والخدمات وخلافه ونفقات براءات اختراع،حقوق، ماركات مسجلة أو نفقات مماثلة)	المبلغ المدفوع ل.ل. وفقاً لسعر الصرف المعتمد من قبل مصرف لبنان	الضريبة المقتطعة والمصرح بها ل.ل.
١			
٢			
٣			
٤			
مجموع المبالغ المدفوعة لغير المقيمين		٣١٠	
اجمالي المبالغ المدفوعة للمقيمين ولغير المقيمين		٣٢٠	
اجمالي الضريبة المقتطعة والمصرح بها وفقاً للمواد ٤١، ٤٢، و ٤٣		٣٣٠	

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل			
بيان بالمشاركات وبإيراداتها			
ش ٤١			
أ - شركات لبنانية	رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)	قيمة المشاركة ل.ل.	إيرادات المشاركة ل.ل.

بيان بطرق التقييم المعتمدة في الشركة

ش ٤٢

تقييم المخزون

☐

٣. الوارد أولاً صادر أولاً

☐

١. سعر إدخاله في القيود

٤. طريقة أخرى حدد

☐

٢. سعر الكلفة الوسطي المتوازن

العقود الطويلة الأجل

☐

٢. طريقة الإنجاز النهائي

☐

١. طريقة نسبة التقدم في الأشغال

تحويل العناصر المسعرة بالعملات الأجنبية

الأصول الثابتة

العمليات الجارية

☐

١. سعر الصرف التاريخي

☐

١. سعر الصرف التاريخي

☐

٢. سعر صرف آخر

☐

٢. سعر صرف آخر

حدد

حدد

في حال تغيير الطريقة، إرفق مع التصريح شرحاً مفصلاً مستقلاً للتالي :

- نوع التغيير

- أسباب التغيير

- أثر التغيير على النتائج

المجموع	خلو تملك	خلو تملك	خلو تملك	إسم المتفرغ رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)
				عدد الأسهم/الحصص
	اليوم / الشهر / السنة	اليوم / الشهر / السنة	اليوم / الشهر / السنة	التاريخ
٣٠٠	٢٢٠	٢١٠	٢٠٠	المبلغ المدفوع
				الشكل القانوني للمتفرغ الرمز الشكل
				عنوان المتفرغ
				محافظة قضاء منطقة - بلدة الحي الشارع المبنى الطابق فاكس هاتف صندوق البريد

ش ٤٤

بيان بالمبالغ المقبوضة بدل خلو، بيع مؤسسة،

تفرغ عن حصص في شركات أشخاص أو محدودة المسؤولية أو أسهم في شركات مساهمة

المجموع (١)	خلو تفرغ	خلو تفرغ	خلو تفرغ	
				إسم المستفيد رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)
				عدد الأسهم/الحصص
	اليوم / الشهر / السنة	اليوم / الشهر / السنة	اليوم / الشهر / السنة	التاريخ
٣٠٠	٢٢٠	٢١٠	٢٠٠	المبلغ المقبوض
				الشكل القانوني للمؤسسة الرمز الشكل
				عنوان المستفيد محافظة قضاء منطقة - بلدة الحي الشارع المبنى الطابق فاكس هاتف صندوق البريد

بيان بالأعباء الواجب توزيعها على عدة دورات مالية

ش. ۵۰

[illegible]

(*) عدد الدورات المالية التي سيوزع عليها العبء

(**) رصيد المبلغ المطلوب توزيعه = المبلغ المطلوب توزيعه عند نشوء العبء ناقص المبلغ الموزع لغاية الدورة المالية الحالية

بيان المشتريات والمصاريف التابعة ورقم الأعمال

رقم السطر	بيان المشتريات والمصاريف التابعة (١)	القيمة ل.ل.	بيان برقم الأعمال (٢)	رقم السطر	القيمة ل.ل.
٥٠٠	مشتريات محلية للبضائع والمواد الأولية والاستهلاكية		مبيعات محلية للبضائع والمنتجات	٦٠٠	
٥١٠	مصاريف محلية تابعة للمشتريات والمواد الأولية والاستهلاكية		مبيعات خارجية للبضائع والمنتجات	٦١٠	
٥٢٠	إجمالي مشتريات محلية والمصاريف التابعة		إجمالي مبيعات بضاعة ومنتجات	٦٢٠	
٥٣٠	مشتريات خارجية للبضائع والمواد الأولية والاستهلاكية		إيرادات أشغال	٦٣٠	
٥٤٠	رسوم جمركية		إيرادات خدمات	٦٤٠	
٥٥٠	شحن ونقلات		إيرادات نشاطات فرعية	٦٥٠	
٥٦٠	مصاريف أخرى تابعة		عمولات مقبوضة	٦٦٠	
٥٧٠	إجمالي مشتريات خارجية والمصاريف التابعة		إجمالي إيرادات أخرى	٦٧٠	
٥٨٠	حسومات مكتسبة		حسومات ممنوحة	٦٨٠	
٥٩٠	إجمالي المشتريات والمصاريف التابعة		إجمالي رقم الأعمال	٦٩٠	
٥٩١	مشتريات خاضعة للضريبة على القيمة المضافة		مبيعات خاضعة للضريبة على القيمة المضافة	٦٩١	
٥٩٢	مشتريات غير خاضعة للضريبة على القيمة المضافة		مبيعات غير خاضعة للضريبة على القيمة المضافة	٦٩٢	

رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)	إسم المورد	قيمة المشتريات خلال السنة المالية
		١
		٢
		٣
		٤
		٥
		٦
		٧
		٨
		٩
		١٠

بيان بأسماء الزبائن (أكبر عشرة زبائن)

رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)	إسم الزبون	قيمة المبيعات خلال السنة المالية
		١
		٢
		٣
		٤
		٥
		٦
		٧
		٨
		٩
		١٠

بيان بالمبالغ المدفوعة لخبراء المحاسبة ومفوضي المراقبة
والمحامين والمستشارين وخلافهم من أصحاب المهن الحرة

ش ٥٣

المبلغ المدفوع ل.ل.	رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)	الصفة	الإسم الثلاثي	
				١
				٢
				٣
				٤
				٥
				٦
				٧
				٨
				٩
				١٠
				١١
				١٢
				١٣
				١٤
				١٥
				١٦
			١٣٠	اجمالي المبالغ المدفوعة

أنا الموقع أدناه أشهد بصحة المعلومات التي ينطوي عليها هذا التصريح

رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)

إسم الموقع عن الشركة

الصفة

التوقيع

التاريخ / الشهر / السنة