

تعديل تصريح ضريبة الدخل للشركات القابضة
(الهولدنغ)

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><td></td><td></td></tr></table>											سنة الأعمال:
السنة المالية	من	اليوم	الشهر	السنة	إلى	اليوم	الشهر	السنة				
الوحدة المالية			منطقة التكاليف									

ضريبة الدخل - طبعة ٢٠١١
موقع وزارة المالية الالكتروني

* يعتبر تعديل التصريح بمثابة التصريح النهائي ويحل محل التصريح السابق، لذا يجب تعبئة جميع النماذج والخانات دون استثناء.

تعديل تصريح ضريبة الدخل

هـ/١/ت

صفحة ٤/١

شركات الهولدنغ

إسم الشركة

رقم التسجيل
(لدى وزارة المالية)

السنة المالية من _____/_____/_____ إلى _____/_____/_____

معلومات عامة

الشهرة التجارية

الجنسية

مفوض المراقبة الأساسي

الإسم الكامل

رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)

الرقم في النقابة هاتف

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

هل أسهم الشركة متداولة في السوق المالية ؟ ☐ نعم ☐ لا

نظام المحاسبة

☐ يدوي☐ ممكن

اسم البرنامج

اسم مورد البرنامج

رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)

هل هذا آخر تصريح للشركة ؟ (**) ☐ نعم ☐ لا

في حال نعم أذكر السبب :

☐ إندماج ☐ حل الشركة ☐ تغيير الشكل القانوني☐ غير حدد

رئيس مجلس الإدارة:

الإسم الكامل

رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)

هاتف فاكس

سعر الصرف المعتمد من قبل الشركة في نهاية العام

الوحدة الأجنبية يعادلها بالليرة اللبنانية

تعديل تصريح ضريبة الدخل

هـ ١/١

صفحة ٤/٢

شركات الهولدنغ

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)
هـ ١١/ت	الميزانية العمومية
هـ ١٢/ت	حساب النتيجة
هـ ١٣/ت	بيان الإنتقال من النتيجة المحاسبية الى النتيجة الضريبية
هـ ١٤/ت	بيان التدفقات النقدية
هـ ١٥/ت	ميزان المراجعة العام
هـ ١٦/ت	بيان النتيجة
	البيانات التكميلية (الزامية حسب عمليات الشركة)
هـ ٢٠/ت	بيان الأصول والإستهلاكات والإطفاءات الجائز تنزيلها والاستهلاكات المعتمدة من قبل الشركة
هـ ٢٢/ت	بيان مقارنة بوجهة تخصيص النتائج وبالتغيرات الحاصلة في الرساميل الخاصة
هـ ٢٣/ت	بيان التفرغ عن أصول رأسمالية
هـ ٢٥/ت	بيان إعادة التخمين/التقييم
هـ ٢٦/ت	بيان بالمبالغ المدفوعة لغير المقيمين وفقاً لأحكام المواد ٤١ و ٤٢ و ٤٣
هـ ٢٩/ت	بيان بالمؤونات
هـ ٣٠/ت	بيان بالهبات والتبرعات والهدايا
هـ ٣٥/ت	بيان توزيع رأس المال
هـ ٤١/ت	بيان بالمشاركات وبايراداتها
هـ ٤٣/ت	بيان بالمبالغ المدفوعة بدل خلو، تملك حصص في شركات محدودة المسؤولية أو أسهم في شركات مساهمة
هـ ٤٤/ت	بيان بالمبالغ المقبوضة بدل خلو، بيان بالتفرغات عن الأسهم أو الحصص
هـ ٤٦/ت	بيان بالضريبة المتوجبة على رأس المال والإحتياطيات
هـ ٥٠/ت	بيان بالأعباء الواجب توزيعها على عدة دورات مالية
هـ ٥١/ت	بيان بالمشتريات والمصاريف التابعة ورقم الأعمال
هـ ٥٣/ت	بيان بالمبالغ المدفوعة لخبراء المحاسبة ومفوضي المراقبة والمحامين والمستشارين وخلافهم من أصحاب المهن الحرة
هـ ٥٤/ت	بيان ببراءات الإختراع والحقوق المحفوظة التي تمتلكها الشركة والشركات التابعة التي تستعمل هذه الحقوق
هـ ٥٥/ت	بيان تفصيلي بالخدمات الإدارية المقدمة للشركات التابعة
هـ ٥٦/ت	بيان تفصيلي بالإقتراض من جهات مختلفة
هـ ٥٧/ت	بيان تفصيلي بالقروض الممنوحة للشركات التابعة
هـ ٥٨/ت	بيان بالحسابات مع المساهمين والشركات الشقيقة أو المترابطة

تعديل تصريح ضريبة الدخل

هـ ١/ت
صفحة ٤/٣
شركات الهولدنغ

١. بيان بالضرائب المتوجبة		ضريبة (١)	غرامة (٢)
الضريبة على رأس المال والإحتياطيات (ينقل من البيان رقم هـ٤٦)		١٤١	١٥١
الضريبة على الخدمات الإدارية (ينقل من البيان رقم هـ٥٥)		١٤٢	١٥٢
الضريبة على تأجير الحقوق المحفوظة (ينقل من البيان رقم هـ٥٤)		١٤٣	١٥٣
الضريبة على ربح التحسين الحاصل في لبنان (ينقل من البيان رقم هـ٤٤-٢/٢)		١٤٤	١٥٤
ضريبة المواد ٤١ و ٤٢ و ٤٣ (ينقل من البيان رقم هـ٢٦)		١٤٥	١٥٥
مجموع الضرائب وغرامات التحقق المتوجبة		١٤٦	١٥٦

٢. 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 باستثناء ضريبة المادة ٥١	١٦١
رصيد الضريبة المتوجب دفعها	١٦٢
إجمالي المتوجب دفعه	١٦٣
غرامة التحقق المتوجبة عن السنة المالية الحالية	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			

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

تعديل تصريح ضريبة الدخل

هـ ١/ت

ص ٤/٤

شركات الهولدنغ

الضرائب المتوجبة عن الدورة المالية الحالية بموجب هذا التصريح المعدل

الضريبة (١)	غرامة التحقق (٢)
الضريبة المتوجبة على رأس المال والإحتياطيات	١٧٠
الضريبة المصرح بها سابقاً على رأس المال والإحتياطيات	١٧١
رصيد الضريبة على رأس المال والإحتياطيات المتوجب دفعه/استرداده	١٧٢
الضريبة المتوجبة على الخدمات الإدارية	١٧٣
الضريبة المصرح بها سابقاً على الخدمات الإدارية	١٧٤
رصيد الضريبة على الخدمات الإدارية المتوجب دفعه/استرداده	١٧٥
الضريبة المتوجبة على تأجير الحقوق المحفوظة	١٧٦
الضريبة المصرح بها سابقاً على تأجير الحقوق المحفوظة	١٧٧
رصيد الضريبة على تأجير الحقوق المحفوظة المتوجب دفعه/استرداده	١٧٨
الضريبة المتوجبة على ربح التحسين الحاصل في لبنان	١٧٩
الضريبة المصرح بها سابقاً عن ربح التحسين الحاصل في لبنان	١٨٠
رصيد الضريبة المتوجب دفعه/استرداده على ربح التحسين الحاصل في لبنان	١٨١
الضريبة المتوجبة عن مبالغ مدفوعة لغير المقيمين (المواد ٤١ و ٤٢ و ٤٣)	١٨٢
الضريبة المصرح بها سابقاً عن مبالغ مدفوعة لغير المقيمين (المواد ٤١ و ٤٢ و ٤٣)	١٨٣
رصيد الضريبة المتوجب دفعه/استرداده عن مبالغ مدفوعة لغير المقيمين (المواد ٤١ و ٤٢ و ٤٣)	١٨٤
مجموع الضرائب المتوجب دفعه/استرداده	١٨٥
مجموع غرامات التحقق المتوجب دفعه/استرداد	١٩٠

إفادة

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 استعملت لتصاريح السنين السابقة ما عدا التغيير المذكور حصراً في البيانات المرفقة بهذا التصريح.

الصفة

الإسم

التوقيع

السنة

الشهر

اليوم

التاريخ

رقم التسجيل
(لدى وزارة المالية)

الميزانية العمومية

هـ١١/ت

الجمهورية اللبنانية
وزارة المالية
مديرية المالية العامة

مديرية الواردات - ضريبة الدخل

صفحة ٢/١

رقم الحساب (١)	الموجودات (٢)	رقم السطر	الدورة المالية الحالية (١)		الدورة المالية السابقة (٢)
			القيمة غير الصافية (٣)	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 (سلع 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 الأخرى				
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 _____
الصفة _____

رقم التسجيل (لدى وزارة المالية) _____

التاريخ _____ / _____ / _____
اليوم الشهر السنة

التوقيع _____

رقم الحساب	المطلوبات	رقم السطر	الدورة المالية الحالية (٧)	الدورة المالية السابقة (٨)
١٠١	رأس المال	٦١٠		
١٠٢	علاوات الإصدار والإندماج 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 المؤونات 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		

حساب النتيجة

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

رقم الحساب (١)	الأعباء (٢)	رقم السطر	الدورة المالية الحالية	الدورة المالية السابقة ل.ل.
			(٣)	(٥)
			(٤)	
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	الفائض 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 المنفرغ 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		

(٢) مخزون آخر المدة ناقص مخزون أول المدة.

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 المقتطعة 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

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.	
مختلف	٣٣٠
	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	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
مختلف	٥٠٠

مجموع المبالغ التي يجب تنزيلها من الأرباح

٦٠٠

الربح (الخسارة) للدورة المالية الحالية

٧٠٠

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل		هـ١٤/ت 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				هـ/١٥ت				
صفحة ٨/٣								
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			
						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	

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل ميزان المراجعة العام هـ١٥/ت صفحة ٨/٤						
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
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				

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل ميزان المراجعة العام هـ١٥/ت صفحة ٨/٥						
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				

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				
						بنوك		٥١٢	
						مؤسسات التمويل		٥١٩	
						الصندوق		٥٣٠	
						التحويلات الداخلية		٥٨٠	
						مؤونات هبوط أسعار سندات التوظيف		٥٩٠	
						مشتريات البضاعة		٦٠١	
						قيمة التغير في مخزون البضاعة		٦٠٥	
						مشتريات المواد الاولية والاستهلاكية		٦١١	
						قيمة التغير في مخزون المواد الأولية والاستهلاكية		٦١٥	
						مشتريات من ملتزمين ثانويين		٦٢١	
						الاتاوى		٦٢٥	
						الخدمات الخارجية		٦٢٦	
						رواتب وأجور المستخدمين		٦٣١	
						أعباء اجتماعية (ضمان اجتماعي)		٦٣٥	
						ضرائب ورسوم على الرواتب والأجور وبدلات الأتعاب		٦٤١	
						ضرائب ورسوم للبلديات		٦٤٢	
						ضرائب على المبيعات غير قابلة للإسترداد		٦٤٣	
						رسوم تسجيل		٦٤٤	
						ضرائب ورسوم ومدفوعات مماثلة أخرى - بما فيها ضريبة المادة ٥١		٦٤٥	
						مخصصات الاستهلاكات		٦٥١	

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل								
ميزان المراجعة العام								
هـ١٥/ت								
صفحة ٨/٧								
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			
						مخصصات المؤونات		٦٥٥
						أعباء إدارية عادية أخرى		٦٦١
						حصة المؤسسة من الخسائر على عمليات مشتركة		٦٦٥
						فوائد وأعباء مشابهة		٦٧٣
						فروقات صرف سلبية		٦٧٥
						أعباء صافية على عمليات التفرغ عن سندات توظيف		٦٧٦
						مخصصات الاستهلاكات والمؤونات المالية		٦٧٩
						القيمة الدفترية للاصول الثابتة المتفرغ عنها		٦٨١
						أعباء أخرى خارج الاستثمار		٦٨٥
						مخصصات الاستهلاكات والمؤونات خارج الاستثمار		٦٨٩
						الضرائب على الأرباح		٦٩٠
						مبيعات البضاعة - فواتير		٧٠١
						حسومات ممنوحة		٧٠٩
						مبيعات		٧١١
						أشغال		٧١٢
						خدمات		٧١٣
						إيرادات النشاطات الفرعية		٧١٧
						حسومات ممنوحة		٧١٩
						قيمة التغير في المخزون قيد الصنع (سلع)		٧٢١
						قيمة التغير في المخزون قيد الصنع (خدمات)		٧٢٢

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل								
ميزان المراجعة العام								
هـ١٥/ت								
صفحة ٨/٨								
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			
						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

هـ/١٦/٢

صفحة ٢/١

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

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

بيان النتيجة

هـ ١٦ / ت

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 الأعباء المالية			
٨٣٠	صافي الإيرادات والأعباء 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)			

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل بيان مقارنة بوجهة تخصيص النتائج وبالتغيرات الحاصلة في الرساميل الخاصة هـ ٢٢/ت				
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 و تعاقدى				
٢٣٠ احتياطيات 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

هـ ٢٠٢٣/ت

رمز الفئة (١)	إسم الأصل (٢)	تاريخ الشراء (٣)	قيمة الادخال في القيود (٤)	قيمة الإستهلاك 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							

إجمالي الربح (أو الخسارة) الناتج عن التفريغ عن أصول قابلة للإستهلاك

٣١٠

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					
- تاريخ إجراء عملية إعادة التخمين/التقييم اليوم / الشهر / السنة						
وجهة استعمال فروقات إعادة التخمين :						
(٨)			(٨)			
- المبلغ المستعمل			٣١٠			
- وجهة الإستعمال			٣٣٠			
ملاحظة : ١- لا يخضع ربح التحسين لضريبة الدخل في حال استعمل 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 وجهه 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 من قانون ضريبة الدخل هــ ٢٦ / ت	
المبالغ المدفوعة لغير المقيمين (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 بالأمانة ، الخ...

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

بيان بالمؤونات

٢٩هـ/ت

المؤونات	قيمة المؤونات في اول الدورة المالية	مخصصات الدورة المالية الحالية	الإستردادات الجارية خلال الدورة المالية الحالية	قيمة المؤونات عند إقفال حسابات الدورة المالية الحالية
(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)*
مؤونات مقبول تنزيلها ضريبيا				
٢٠٠ - مؤونة لمواجهة خسائر الديون عند إعلان الإفلاس				
٢١٠ - مؤونة لدفع تعويض الصرف من الخدمة				
٢٢٠ - مؤونة لدفع معاشات التقاعد				
٢٣٠ - مؤونة لتعويضات طوارئ العمل				
المجموع ٢٧٠				
مؤونات غير مقبول تنزيلها ضريبيا				
المجموع ٢٩٠				
المجموع العام ٣٠٠				

المجموع ٢٠٠

المبلغ المدفوع ل.ل. (١)

رقم التسجيل
(لدى وزارة المالية)

مؤسسات ذات منفعة عامة*

المجموع	٢٢٠
---------	-----

المبلغ المدفوع ل.ل. (١)

رقم التسجيل
(لدى وزارة المالية)

أفراد وجمعيات ومؤسسات أخرى

المجموع ٢٣٠

المبلغ المدفوع ل.ل. (١)

هدايا عينية

المجموع (١) ٢٤٠

هدايا عينية مقبولة ضريبياً

المجموع (٢) ٢٥٠

هدايا غير مقبولة ضريبياً

المجموع (١)+(٢) ٢٦٠

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.

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل بيان توزيع رأس المال هـ٣٥/ت				
الاسم الثلاثي/الشركة	رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)	عدد الأسهم	نسبة الأسهم المملوكة %	
				١
				٢
				٣
				٤
				٥
				٦
				٧
				٨
				٩
				١٠
				١١
				١٢
				١٣
				١٤
				١٥
				١٦
				١٧
				١٨
				١٩
المجموع العام			١٠٠%	

- يذكر جميع المساهمين الرئيسيين وباقي المساهمين بذكرهم كمساهمين مختلفين.

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

صفحة ٢/١

[illegible]

[illegible]

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل				
هـ ٤٤/ت صفحة ٢/١				
بيان بالمبالغ المقبوضة بدل خلو				
المجموع (١)				
				إسم المستفيد رقم التسجيل (لدى وزارة المالية)
				التاريخ
				المبلغ المقبوض
				الشكل القانوني للمؤسسة الرمز الشكل
				عنوان المستفيد
				محافظة قضاء منطقة - بلدة الحي الشارع المبنى الطابق فاكس هاتف صندوق البريد

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

بيان بالتفرغات عن الأسهم أو الحصص

هـ ٤٤/٤ ت
صفحة ٢/٢

أسهم أو حصص في شركات لبنانية

أسهم أو حصص في شركات لبنانية							
اسم الشركة	عدد الأسهم المتفرغ عنها	تاريخ شراء السهم	القيمة عند الشراء	تاريخ التفرغ	قيمة التفرغ	ربح التفرغ	قيمة الضريبة
المجموع							٣٠٠

أسهم أو حصص في شركات أجنبية

[illegible]

الجمهورية اللبنانية وزارة المالية مديرية المالية العامة مديرية الواردات - ضريبة الدخل		بيان بالضريبة المتوجبة على رأس المال والإحتياطيات		هـ ٦٤/ت
(١)		(٢)		
رأس مال الشركة ١٠٠		الضريبة المحتسبة ٢٠٠		
الإحتياط ١١٠		الحد الأقصى للضريبة ٢١٠		
المجموع ١٥٠		الضريبة المتوجبة ٢٢٠		

بيان بالأعباء الواجب توزيعها على عدة دورات مالية

هـ . ۵۰ / ت

[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

٥١٥/ت

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

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

٥٣هـ/ت

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
			إجمالي المبالغ المدفوعة	١٣٠

أنا الموقع أدناه أشهد بصحة المعلومات التي ينطوي عليها هذا التصريح

رقم التسجيل (لدى وزارة المالية) _____

إسم الموقع عن الشركة _____

الصفة _____

التوقيع _____

التاريخ _____
اليوم / الشهر / السنة

شركات لبنانية

[illegible]

شركات أجنبية

[illegible]

شركات لبنانية

[illegible]

شركات أجنبية

[illegible]

۳۰۰

أ- شركات لبنانية

[illegible]

المجموع ٣٠٠

ب- شركات أجنبية

[illegible]

[illegible]

* مساهم أو شركة تابعة أو شركة مترابطة أو شقيقة