

التصريح بالتسبقة المستوجبة على شركات الأشخاص وما شابهها

رمز التصريح (1) نتائج سنة

رمز الصنف	رمز الأداء على القيمة المضافة	المعرف الجبائي

تاريخ ختم السنة المالية
السنة الشهر اليوم

نوع الأداء أو المعلوم المعني بهذا التصريح	التسبقة المستوجبة على شركات الأشخاص وما شابهها	معلوم الزيارة	المعلوم على صندوق ترغيب الأجراء
ضع علامة X في القسيمة المناسبة			

الاسم الاجتماعي :

الصفة القانونية : الجنسية الهاتف

عنوان المقر الاجتماعي :

الترقيم البريدي

النشاط الأصلي :

أول سنة انتفاع بالامتياز	مراجع التصريح		الهيكل الذي تم لديه إيداع التصريح		الإطار القانوني الذي تنشط فيه المؤسسة	
	التاريخ	العدد	الإطار	الرمز (3)	الإطار	الرمز (2)
.....

مواصلة استغلال مؤسسة محالة وناشطة في إطار التشريع المتعلق بالامتيازات الجبائية (4) نعم لا

رقم بطاقة التعريف الوطنية لصاحب المؤسسة التي تمت إحالتها أو معرف الجبائي (5)

المعرف الجبائي	رمز الصنف	رقم بطاقة التعريف الوطنية

I - معطيات لتوظيف التسبقة

بالدينار

.....	قيمة المخزون أول السنة المالية
.....	قيمة المخزون آخر السنة المالية
.....	قيمة الشراءات خلال السنة المالية
.....	رقم المعاملات المحلي (صاف من الأداءات)
.....	رقم المعاملات عند التصدير
.....	رقم المعاملات الجملي بما في ذلك الأداءات
.....	مبلغ المنح (6)
.....	النتيجة المحاسبية : ربح : <input type="checkbox"/> خسارة : <input type="checkbox"/>
.....	النتيجة الجبائية : ربح : <input type="checkbox"/> خسارة : <input type="checkbox"/>

- تلقائي : 0 - تسوية : 1 - تصحيح : 2 - توظيف إجباري
- الرمز: تصدير كلي في إطار مجلة تشجيع الاستثمارات: 1- فضاءات للأشطة الاقتصادية : 2 - التنمية الجهوية : 3 - التنمية الفلاحية : 4 - تصدير في إطار القانون العام: 5 - مؤسسة منتفعة بالإعفاء في إطار الفصل 52 من مجلة تشجيع الاستثمارات: 6 - مؤسسة منتفعة بالإعفاء في إطار الفصل 51 مكرر من مجلة تشجيع الاستثمارات: 7 - التصرف في منطقة مينائية مخصصة لسياحة العبور: 8 - إطار آخر: 9 (أذكره)
- الرمز : وكالة النهوض بالصناعة : 1 - وكالة النهوض بالاستثمارات الفلاحية : 2 - المندوبية الجهوية للتنمية الفلاحية : 3 مركز النهوض بالصادرات : 4 - الديوان الوطني للسياحة : 5 - هيكل آخر : 6 - أذكره .
- ضع علامة X في القسيمة المناسبة.
- رقم بطاقة التعريف الوطنية بالنسبة إلى الأشخاص الطبيعيين الذين يمارسون نشاطا في قطاع الفلاحة والصيد البحري والذين قاموا بإحالة مؤسساتهم.
- المنح المسندة في إطار مجلة تشجيع الاستثمارات أو في إطار برنامج تأهيل مصادق عليه.

II - الأرباح التي تمّ طرحها

الرمز (1)	الإطار القانوني للطرح	المبالغ المستثمرة (د)	المبالغ المطروحة (د)
.....
.....
.....
.....
المجموع		

III - الأرباح والمداخيل المعفاة

المبلغ (د)	نوع الأرباح
.....	حصص الأسهم الموزعة من قبل الشركات المستقرة بالبلاد التونسية ومداخيل حصص الصناديق المشتركة للتوظيف في الأوراق المالية .
.....	- الأرباح الأخرى غير الخاضعة للتسبيقة (2)
.....	المجموع

IV - احتساب التسبيقة

المبلغ (د)	
.....	- الأرباح الخاضعة للتسبيقة
.....	- مبلغ التسبيقة (3) (I)
.....	(1) الفوائض السابقة (4)
.....	(2) الخصم من المورد (5)
.....	(3) التسبيقة بنسبة 10% على المنتجات الموردة
.....	(4) حصة الشركة في التسبيقة المستوجبة بنسبة 25% على الشركات التي تخضع لنظام شركات الأشخاص و ما شابهها
.....	- مبلغ التسبيقة المسترجع (6) (III)
.....	- الحاصل (II - III + I = IV)
.....	فائض : ف أو مستوجب : م
.....	<input type="checkbox"/>

VI - المعلوم على صندوق ترغيب الأجراء الذي لم يقع توزيعه

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

V - معلوم الزيارة

المبلغ (د)
.....

(1) انظر الصفحة عدد 7.

(2) أذكرها

(3) الأرباح الخاضعة للتسبيقة x 25%

(4) ابتداء من سنة 2003 والسنوات الموالية

(5) ابتداء من سنة 2002 والسنوات الموالية (بما في ذلك التسبيقة بعنوان توريد مواد الاستهلاك)

(6) في صورة تصريح تصحيحي وبالنسبة إلى سنة 2002 والسنوات الموالية

VII - الخلاصة

الجملة (د)	خطايا التأخير (د)	الأداء المستوجب : م أو فائض الأداء : ف (II-I=III) (د)	الطرح (1) (II) (د)	الأداء المستوجب : م أو فائض الأداء : ف (I) (د)	التسبقة أو المعلوم
..... <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	- مبلغ التسبقة - الخطايا المستوجبة على الأرباح المعفاة غير المصرح بها - معلوم الزيارة - المعلوم على صندوق ترغيب الأجراء الذي لم يقع توزيعه
.....	المجموع

<p>إني الممضي أسفله أشهد بصحة البيانات التي تضمنها هذا التصريح والتي أتعرض بمقتضاها للعقوبات المنصوص عليها بالقانون على كل مخالفة</p> <p>..... في</p> <p style="text-align: center;">الإمضاء</p>	<p>قباضة المالية</p> <p>رمز القباضة <input type="text"/></p> <p>رمز الدفع (2) <input type="checkbox"/></p> <p>رقم الوصل <input type="text"/></p> <p>تاريخ الوصل <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/></p> <p style="text-align: center;">اليوم الشهر السنة</p> <p style="text-align: center;">الختم والإمضاء</p>
--	---

(1) في صورة إيداع تصريح تصحيحي فحسب
(2) ضع :

- 1 - في صورة الدفع الكلي
2 - في صورة الدفع المؤجل .

VIII الوثائق المصاحبة للتصريح (1)

لا	نعم	الوثيقة
		- القوائم المالية : * الموازنة * قائمة النتائج * جدول التدفقات النقدية * الإيضاحات حول القوائم المالية
		- جدول احتساب النتيجة الجبائية انطلاقاً من النتيجة المحاسبية
		- قائمة مفصلة في الإستهلاكات
		- قائمة مفصلة في المدخرات بعنوان الديون غير ثابتة الإستخلاص تبين هوية المدين والقيمة الإسمية لكل دين والمدخرات المكونة والقيمة المحاسبية الصافية
		- قائمة مفصلة في المدخرات المكونة بعنوان تقلص قيمة المخزونات تبين الكلفة الأصلية والمدخرات المكونة والقيمة المحاسبية الصافية لكل صنف من أصناف المخزونات
		- قائمة مفصلة في المدخرات المكونة بعنوان تقلص قيمة الأسهم المدرجة ببورصة الأوراق المالية
		- قائمة مفصلة في الهبات والإعانات المسندة تتضمن هوية المستفيدين والمبالغ المسندة لهم
		- شهادة مسلمة من طرف وزارة الإشراف بالنسبة لمشاريع السكن والمطاعم لفائدة الطلبة
		- كشف في المعطيات اللازمة حول المشاريع المتعلقة بالاستثمارات لفائدة الطلبة
		- شهادة مسلمة من قبل وزارة الإشراف بالنسبة للبناءات العمودية
		- الشهادات المبررة للخصم من المورد
		- نسخة من الأمر الذي تم بمقتضاه منح الإعفاء في إطار الفصلين 51 مكرّر و52 من مجلة تشجيع الاستثمارات
		- شهادة مسلمة من قبل مركز التصرف المندمج الذي عهد له مسك الحسابات وإعداد التصاريح الجبائية تخول الانتفاع بالتخفيض الجبائي بنسبة 20% من المداخيل والأرباح الخاضعة على الشركات (خاص بالتعضديات دون سواها).
		- شهادة مسلمة من قبل المصالح الجهوية المختصة بالوزارة المكلفة بالفلاحة تثبت تخصيص الأرض موضوع الكراء للزراعات الكبرى
		- بطاقة التعريف الجبائي في صورة توقف النشاط

في.....

طابع القباضة

تأشير العون المكلف بقبول الوثائق

(1) قسيمة تتولى تعميمها قباضة المالية .
لا يمكن رفض التصريح بسبب عدم تقديم إحدى الوثائق المذكورة

إرشادات تكميلية
IX بيانات حول المحاسب أو الخبير المحاسب أو صاحب مركز التصرف المندمج

اسم المحاسب أو الخبير المحاسب أو صاحب مركز التصرف المندمج أو الإسم الإجتماعي (1) أجيرا مركز تصرف مدمج غير ذلك

العنوان :

الترقيم البريدي

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

اسم ولقب المستشار الجبائي أو الإسم الإجتماعي : (1) أجيرا مستقلا

العنوان :

الترقيم البريدي

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

اسم ولقب مراقب الحسابات أو الإسم الإجتماعي :

العنوان :

الترقيم البريدي

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

X- توزيع الربح و التسبقة بين الشركاء

- مبلغ رأس المال الاجتماعي بالدينار :

الإسم واللقب والصفة والعنوان الكامل للشركاء	المعرف الجبائي أو رقم بطاقة التعريف الوطنية		نسبة المساهمة في رأس المال	المبلغ الصافي للربح الراجع إلى كل شريك	مناصب كل شريك في التسبقة
	المعرف	طبيعة المعرف (2)			

XI - بيانات مفصلة تتعلق بنشاط منشآت تابعة لمنشأة رئيسية (3)

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

(1) ضع علامة × في القسيمة المناسبة

(2) 1: بطاقة تعريف وطنية

2 : معرف جبائي

(3) أضف قائمة عند الاقتضاء

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

XII الامتيازات الجبائية التي تخول حق الطرح

الرمز	طبيعة الامتياز
	القانون العام:
1191	- الأرباح المتأتية من التصدير
1141	- الأرباح المتأتية من عمليات الوساطة الدولية
1211	- الأرباح المتأتية من تسويق عقارات لفائدة الطلبة
1212	- الأرباح المعاد استثمارها في إنجاز مشاريع سكن لفائدة الطلبة
1221	- الأرباح المتأتية من خدمات المطاعم لفائدة الطلبة.
1222	- الأرباح المعاد استثمارها في إنجاز مشاريع خدمات المطاعم لفائدة الطلبة
1251	- الأرباح المتأتية من تسويق عقارات عمودية معدة للسكن الجماعي والاجتماعي و الاقتصادي
1132	- الأرباح المعاد استثمارها في راس مال المؤسسات المصدرة قصرا لبطائع تونسية
1311	- مكاتب الإحاطة والإرشاد الجبائي
1691	- طرح المداخل المتأتية من كراء الأراضي الفلاحية المخصصة للزراعات الكبرى
	مجلة تشجيع الاستثمارات:
2992	- بالامتيازات المشتركة
	- طرح 20% من المداخل والأرباح الخاضعة للضريبة على الدخل من قبل المؤسسات الصغرى التي تعهد مسك حساباتها وإعداد تصاريحها الجبائية لمراكز التصرف المندمجة.
2971	
2111	- التصدير الكلي
2121	- التصدير الجزئي
2391	- التنمية الجهوية
2311	- الأشغال العامة والبعث العقاري بمناطق التنمية الجهوية
2491	- التنمية الفلاحية
	- الاستثمارات بالجهات ذات الضر وف المناخية الصعبة و الاستثمارات في الصيد البحري
2412	بالمناطق الناقصة استغلالا
2791	- مقاومة التلوث
2291	- أنشطة المساندة
	- الأرباح المتأتية من المشاريع المنجزة من طرف الباعثين العقاريين المتعلقة ببرامج السكن الاجتماعي و بتهيئة مناطق الأنشطة الفلاحية و السياحية و الصناعية و البناءات للأنشطة الصناعية
2591	- الاستثمارات ذات أهمية خاصة بالنسبة للاقتصاد الوطني أو بالنسبة إلى المناطق الحدودية
2691	(الفصل 52 من مجلة تشجيع الاستثمارات)
3151	المؤسسات المنتصبة بالفضاءات الاقتصادية الحرة
5791	إعادة هيكلة المؤسسات العمومية