



نموذج 19 ضريبة

رقم مرجعي : 025/0000142730

التاريخ : ٢٠٢٥/١٢/١٠

جمهورية مصر العربية

وزارة المالية

مصلحة الضرائب المصرية

منطقة : إ.م. شئون مراكز ضريبية

مأمورية : الادارة المركزية مركز متوسطي الممولين

عنوان المأمورية : بلوك 9 ب 43 الحي العاشر

رقم التليفون : 16395

إخطار

بعناصر ربط الضريبة و قيمتها

رقم التسجيل الضريبي : 713656123

اسم الممول : نبيل شاکر وشريكته

المهنة أو النشاط : تجارة الجملة على اساس عقد او نظير رسم

العنوان : 35 حدائق العبور صلاح سالم مدينه نصر شياخه الجولف محافظه القاهره

فاكس رقم :

تليفون رقم : 201223212235+

عنوان البريد الإلكتروني : iseoegypt@gmail.com

نتشرف بإفادتكم أنه طبقاً لأحكام المادة (٤٣) من قانون الاجراءات الضريبية الموحد الصادر بالقانون رقم (٢٠٦) لسنة ٢٠٢٠ ولائحته التنفيذية من وجوب الإخطار بعناصر ربط الضريبة وقيمتها في الأحوال الآتية :

١. التعديل من واقع البيانات الواردة بالإقرار والمستندات المؤيده له.
٢. عدم تقديم الممول لإقراره الضريبي.
٣. تقديم الممول لإقراره الضريبي دون بيانات أو مستندات مؤيده له.
٤. في حالة توافر مستندات لدى المصلحة تثبت عدم مطابقة الإقرار للحقيقة.
٥. ربط الضريبة قبل حلول التاريخ المحدد لاستحقاقها.

ولما كان ينطبق عليكم ما جاء بالبند 1

المبين عاليه من هذه المادة نتشرف بأن نرسل إليكم بياناً بعناصر ربط الضريبة وقيمتها على النحو المبين خلفه.

فإذا كان لديكم ملاحظات عليها كلها أو بعضها نرجو موافاتنا بها كتابة خلال ثلاثين يوماً من تاريخ استلامكم لهذا الإخطار. وإذا لم ترد لنا أية ملاحظات خلال المدة المذكورة سوف نتخذ الإجراءات التي يكفلها القانون في هذه الأحوال.

إلى 2022	من 2020

أولاً: أ) الضريبة على الدخل:

البند	عام 2020	عام 2021	عام 2022
حسابات			
الوعاء الضريبي كإقرار	459453.00	1411068.50	936570.00
فرق البيع المعدل طبقاً لفحص القيمة المضافة	0.00	0.00	385878.00
المشتريات المستوردة	15882.00	26947.00	249555.00
خسائر مرحله	40305.00	0.00	0.00
المصروفات العمومية والاداريه غير المؤيده مستندياً	114461.00	80148.00	86724.00
صافي الوعاء الخاضع للضريبة كالفحص	630101.00	1518163.50	1658727.00
سعر الصرف بالعملة في نهاية السنة المالية في حالة المنشآت بالعملة غير الجنيه	0.00	0.00	0.00
صافي الوعاء الخاضع للضريبة مقوماً بالجنيه كالفحص	630101.00	1518163.50	1658727.00
ضريبة الوعاء الخاضع بالجنيه كالفحص	141772.73	341586.79	373213.58
يخصم الضريبة الاجنبية عن الأرباح المحققة بالخارج وفي حدود الضريبة المستحقة عن هذه الأرباح في مصر	0.00	0.00	0.00
الضريبة المحسوبة على عائد أذون وسندات الخزانة	0.00	0.00	0.00

373213.58	341586.79	141772.73	صافي الضريبة المستحقة كالفحص
285532.00	189891.00	139349.00	المسدد طبقا لنظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
0.00	0.00	0.00	الدفعات المقدمة والعائد على الدفعات
0.00	0.00	0.00	يخصم العائد على الدفعات المقدمة
0.00	0.00	0.00	يخصم ما تم سداده مع الإقرار (يتم ادراجها من النظام)
0.00	0.00	0.00	يخصم صافي الضريبة المستحقة طبقا للقانون 152 لسنة 2020
0.00	0.00	0.00	يخصم الضريبة الواجب استردادها من العقود طويلة الاجل
0.00	0.00	0.00	يخصم اجمالي الضريبة المستقطعة تحت حساب ضريبة المراتب
0.00	0.00	0.00	يخصم الضريبة المسددة مع الاقرار الاصلى اذا كان هذا الاقرار معدلا
0.00	0.00	0.00	يخصم ضريبة التصرفات العقارية المسددة (في حال تطبيق المادة 19 بند 7)
0.00	0.00	0.00	يخصم الضريبة المسددة مع طلب مد الاجل
0.00	0.00	0.00	يخصم تسويات

0.00	0.00	0.00	رصيد مسدد بالزيادة في حدود الضريبة الموجودة (يتم ادراجها من النظام)
0.00	0.00	0.00	
87681.58	151695.79	2423.73	صافي الضريبة الأصلية المستحقة

ب) الضريبة على الدخل للشركة المعفاة:

البند	عام 2020	عام 2021	عام 2022
صافي الوعاء المعفى كالفحص	0.00	0.00	0.00
سعر الصرف بالعملة في نهاية السنة المالية في حالة المنشآت بالعملة غير الجنيه	0.00	0.00	0.00
صافي الوعاء الخاضع للضريبة مقوماً بالجنيه كالفحص	0.00	0.00	0.00
اجمالي اوعية الضريبة المستقلة في حالة أن صافي الوعاء المعفى ربح	0.00	0.00	0.00
الوعاء الضريبي في حالة وجود خسارة: إذا كانت نتيجة وعاء الفحص المعفى خسارة ينم عمل مقاصة ضريبية بين ا	0.00	0.00	0.00
الضريبة علي الوعاء المستقل الخاضع	0.00	0.00	0.00
خصم الضريبة الأجنبية المسددة عن الأرباح المحققة بالخارج و في حدود الضريبة المستحقة عن الأرباح في مصر	0.00	0.00	0.00
يخصم الضريبة المحسوبة على عائد أذون وسندات الخزانة بالنسبة للإصدارات قبل تاريخ العمل بالقانون 10 لسن	0.00	0.00	0.00
يخصم المسدد طبقاً لنظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة	0.00	0.00	0.00
يخصم الدفعات المقدمة والعائد على الدفعات	0.00	0.00	0.00
يخصم العائد على الدفعات المقدمة	0.00	0.00	0.00
يخصم ما تم سداده مع الإقرار	0.00	0.00	0.00
صافي الضريبة الاصلية المستحقة	0.00	0.00	0.00

جدول لوحات التشغيل بالفنادق:

البند	عام 2020	عام 2021	عام 2022
	0.00	0.00	0.00

أنشطة أخرى:

البند	عام 2020	عام 2021	عام 2022
	0.00	0.00	0.00

١- وعاء العوائد

البند	عام 2020	عام 2021	عام 2022
اجمالي وعاء العوائد	0.00	0.00	0.00
الضريبة	0.00	0.00	0.00
اجمالي وعاء الاتاوات	0.00	0.00	0.00
الضريبة	0.00	0.00	0.00
اجمالي وعاء مقابل الخدمات	0.00	0.00	0.00
الضريبة	0.00	0.00	0.00
اجمالي وعاء مقابل النشاط الرياضي و الفنان	0.00	0.00	0.00
الضريبة	0.00	0.00	0.00
اجمالي وعاء مستقل م 56	0.00	0.00	0.00
اجمالي الضريبة لوعاء مستقل م 56	0.00	0.00	0.00
سعر صرف الدولار	0.00	0.00	0.00
الاجمالي بالجنيه المصري	0.00	0.00	0.00
يخصم ما تم سداده	0.00	0.00	0.00
صافي الضريبة وعاء مستقل م 56	0.00	0.00	0.00

ثالثاً: ضريبة وعاء مستقل مادة (٥٧) عمولات مدفوعة لأشخاص طبيعيين :

البند	عام 2020	عام 2021	عام 2022
اجمالي وعاء عمولات	0.00	0.00	0.00
الضريبة	0.00	0.00	0.00
اجمالي وعاء السمسرة	0.00	0.00	0.00
الضريبة	0.00	0.00	0.00
اجمالي وعاء مستقل م 57	0.00	0.00	0.00
اجمالي الضريبة لواء مستقل م 57	0.00	0.00	0.00
سعر صرف الدولار	0.00	0.00	0.00
اجمالي الضريبة بالجنيه المصري	0.00	0.00	0.00
يخصم ما تم سداؤه	0.00	0.00	0.00
صافي الضريبة وعاء مستقل م 57	0.00	0.00	0.00

رابعاً: ضريبة وعاء مستقل مادة (٥٨) عائد و أرباح أذون و عائد سندات الخزانة :

البند	عام 2020	عام 2021	عام 2022
اجمالي عائد و أرباح أذون و عائد سندات الخزانة على إصدارات ما بعد ٢٠١٩/٢/٢٠	0.00	0.00	0.00
سعر صرف الدولار	0.00	0.00	0.00
الاجمالي عائد اذون وسندات بالجنيه المصري	0.00	0.00	0.00
ضريبة عائد أذون وعائد سندات الخزانة بالجنيه	0.00	0.00	0.00
يخصم الضريبة المخصومة على عوائد اذون وسندات الخزانة	0.00	0.00	0.00
صافي الضريبة المستحقة عن عائد اذون وسندات خزانة	0.00	0.00	0.00
اجمالي عائد سندات تصدرها وزارة المالية لصالح البنك المركزي	0.00	0.00	0.00
سعر صرف الدولار	0.00	0.00	0.00
الاجمالي عائد سندات تصدرها وزارة المالية لصالح البنك المركزي المصري	0.00	0.00	0.00
ضريبة عائد سندات تصدرها وزارة المالية لصالح البنك المركزي بالجنيه	0.00	0.00	0.00
الضريبة المخصومة على عوائد اذون وسندات الخزانة التي تصدرها وزارة المالية لصالح	0.00	0.00	0.00
ضريبة عائد سندات تصدرها وزارة المالية لصالح البنك المركزي	0.00	0.00	0.00
اجمالي عوائد اذون وسندات خزانة	0.00	0.00	0.00
اجمالي فروق ضريبة عوائد اذون وسندات خزانة 2+1	0.00	0.00	0.00

ضريبة وعاء توزيعات ارباح :

البند	عام 2020	عام 2021	عام 2022
اجمالي وعاء توزيعات ارباح	0.00	0.00	0.00
الضريبة بسعره %٥	0.00	0.00	0.00
وعاء ضريبه توزيعات الأرباح	375630.00	1061197.00	694200.00
اجمالي وعاء توزيعات الأرباح	375630.00	1061197.00	694200.00
الضريبة بسعر ١٠ %	37563.00	106119.70	69420.00
اجمالي الضريبة	37563.00	106119.70	69420.00
سعر صرف الدولار	1.00	1.00	1.00
الاجمالي بالجنيه المصري	37563.00	106119.70	69420.00
يخصم الضريبة المخصومة	0.00	0.00	0.00
يخصم فرق الضريبة المسددة	0.00	0.00	0.00
صافي ضريبة توزيعات ارباح	37563.00	106119.70	69420.00

خامسا: ضريبة مادة (١٤٧) مبالغ تؤول للدولة :-

البند	عام 2020	عام 2021	عام 2022
اجمالي وعاء مادة (١٤٧) مبالغ تؤول للدولة	0.00	0.00	0.00
سعر صرف الدولار	0.00	0.00	0.00
اجمالي وعاء مادة (147) مبالغ تؤول للدولة بالجنيه المصري	0.00	0.00	0.00
ضريبة وعاء مادة (147) مبالغ تؤول للدولة بالجنيه المصري	0.00	0.00	0.00
يخصم المسدد مقابل مبالغ تؤول للدولة	0.00	0.00	0.00
فروق وعاء مادة 147 مبالغ تؤول للدولة	0.00	0.00	0.00

ملخص الفروق الضريبة للنموذج :-

بيان	قيمة الضريبة 2020	قيمة صافي الوعاء 2020	قيمة الضريبة 2021	قيمة صافي الوعاء 2021	قيمة الضريبة 2022	قيمة صافي الوعاء 2022
وعاء الدخل الخاضع	630101.00	2423.73	1518163.50	151695.79	1658727.00	87681.58
وعاء على الدخل للشركات المعفاة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
وعاء شركات البحث عن البترول / الغاز وإنتاجه	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
وعاء وحدات التشغيل بالفنادق	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
وعاء أنشطة أخرى	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
وعاء مستقل مادة (56)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
وعاء مستقل مادة (57)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
وعاء مستقل مادة (58) عائد اذون و سندات الخزانة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
وعاء توزيعات ارباح	375630.00	37563.00	1061197.00	106119.70	694200.00	69420.00
وعاء ارباح راسمالية للأوراق المالية المقيدة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
وعاء مادة (147) مبالغ تؤول للدولة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ملاحظات

في حالة وجود مرفقات بعناصر ربط الضريبة وقيمتها تعد جزءاً من النموذج

قرش

جنيه

454903.80

: إجمالي قيمة الضريبة

لا غير

أربعمائة وأربعة وخمسون ألف وتسعمائة وثلاثة جنيه مصري وثمانون قرش

: المبلغ بالحروف