



نموذج 19 ضريبة

جمهورية مصر العربية

وزارة المالية

مصلحة الضرائب المصرية

منطقة : إ.م. شتون مراكز ضريبية

مأمورية : الادارة المركزية مركز اول كبار الممولين

عنوان المأمورية : بلوك 9 قطعة 43 الحي العاشر

رقم التليفون : 16395

رقم مرجعي : 026/0000177168

التاريخ : ٢٠٢٦/٠٤/٢٩

إخطار

بعناصر ربط الضريبة و قيمتها

اسم الممول : شركة دلتا للانشاء والتعمير

رقم التسجيل الضريبي : 202453545

العنوان : 101 , 102 الدور الاول عمارة 5 مشروع دلتا ستارز 5 طريق النصر شياخه المثلجھنة أو النشاط : انشاءات المباني

تليفون رقم : 201023533375+

فاكس رقم :

عنوان البريد الإلكتروني : a.osman@deltaegypt.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	24208176.00	32923813.00	14279491.50
فرق تعاملات	47169.00	0.00	0.00
فروق عمله إيرادات دلثا شارم	45577.00	245.00	55122.00
مصرفات وحدات إيجار من الغير	92500.00	88380.00	0.00
فرق تكلفه المبيعات المحول له الغير معتمده	7430869.00	3677778.00	5185611.00
قيمة الغير مؤيد مشروعات	309719.00	76808.00	0.00
غير معتمد من تكلفه استثمار عقارى	5603962.00	4091779.00	4175141.00
ما يرد مشتريات مخازن	25346.00	130495.00	31841.00
غرامات وتعويضات - ضمن الاعمال	277500.00	114786.00	0.00
فرق نسب المباني	1994662.00	534884.00	2164882.00
فرق الاهلاك الضريبي	0.00	17116.00	17028.00

1812415.00	0.00	0.00	فرق اهلاك مبانى
5113842.00	2928402.00	3003803.00	ما يرد مصروفات عموميه و اخرى
435171.00	366002.00	192877.00	غرامات وتعويضات - ضمن المصاريف
0.00	4350.00	115854.00	فروق تقييم عملة مدينه قى دخل
1781044.00	0.00	41504.00	فروق عمله دائنه غير محققه
60199756.00	0.00	0.00	مصروفات تمويلية (فوائد قرض لم تعتمد بالسنوات السابقة)
95251344.50	44954838.00	43389518.00	صافى الوعاء الخاضع للضريبة كالفحص
0.00	0.00	0.00	سعر الصرف بالعملة فى نهاية السنة المالية فى حالة المنشآت بالعملة غير الجنيه
95251344.50	44954838.00	43389518.00	صافى الوعاء الخاضع للضريبة مقوماً بالجنيه كالفحص
21431552.51	10114838.55	9762641.55	ضريبة الوعاء الخاضع بالجنيه كالفحص
0.00	0.00	0.00	يخصم الضريبة الاجنبية عن الأرباح المحققة بالخارج وفى حدود الضريبة المستحقة عن هذه الأرباح فى مصر
0.00	0.00	0.00	الضريبة المحسوبة على عائد أذون وسندات الخزانة

21431552.51	10114838.55	9762641.55	صافي الضريبة المستحقة كالفحص
211747.00	84732.00	19424.00	المسدد طبقا لنظام الخصم والتحويل 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	
21219805.51	10030106.55	9743217.55	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
إستشارات خارجية	98070.00	16500.00	72253.00
اجمالي وعاء مقابل الخدمات	98070.00	16500.00	72253.00
الضريبة	19614.00	3300.00	14450.60
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	98070.00	16500.00	72253.00
اجمالي الضريبة لوعاء مستقل م 56	19614.00	3300.00	14450.60
سعر صرف الدولار	1.00	1.00	1.00
الاجمالي بالجنيه المصري	19614.00	3300.00	14450.60
يخصم ما تم سداده	0.00	0.00	0.00
صافي الضريبة وعاء مستقل م 56	19614.00	3300.00	14450.60

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

البند	عام 2020	عام 2021	عام 2022
تنمية مبيعات	35478.00	60453.00	101530.00
عمولات المؤجرين ستارز	301542.00	395681.00	902654.00
اجمالي وعاء عمولات	337020.00	456134.00	1004184.00
الضريبة	67404.00	91226.80	200836.80
اجمالي وعاء السمسرة	0.00	0.00	0.00
الضريبة	0.00	0.00	0.00
اجمالي وعاء مستقل م 57	337020.00	456134.00	1004184.00
اجمالي الضريبة لواء مستقل م 57	67404.00	91226.80	200836.80
سعر صرف الدولار	1.00	1.00	1.00
اجمالي الضريبة بالجنيه المصري	67404.00	91226.80	200836.80
يخصم ما تم سداده	0.00	0.00	0.00
صافي الضريبة وعاء مستقل م 57	67404.00	91226.80	200836.80

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 ٢٠/٢/٢٠١٩	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 بسعر ٥%	0.00	0.00	0.00
اجمالي وعاء توزيعات الأرباح	0.00	0.00	0.00
الضريبة بسعر ١٠%	0.00	0.00	0.00
اجمالي الضريبة	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 الضريبة المخصومة	0.00	0.00	0.00
يخصم فرق الضريبة المسددة	0.00	0.00	0.00
صافي ضريبة توزيعات ارباح	0.00	0.00	0.00

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	3389518.00	9743217.55	4954838.00	0030106.55	5251344.50	1219805.51
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)	98070.00	19614.00	16500.00	3300.00	72253.00	14450.60
وعاء مستقل مادة (57)	337020.00	67404.00	456134.00	91226.80	1004184.00	200836.80
وعاء مستقل مادة (58) عائد اذون و سندات الخزانة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
وعاء توزيعات ارباح	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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

قرش

جنيه

41389961.81

: إجمالي قيمة الضريبة

لا غير

: المبلغ بالحروف ادى وأربعون مليون وثلاثمائة وتسعة وثمانون ألفا وتسعمائة وإحدى وستون جنيه مصري و إحدى وثمانون قرش