وزارة المـالية
مصلحة الضرائب العامة

نموذج رقم (٤١) خصم وتحصيل

رقـم المستند :

السيد الأستـــاذ مدير عام الإدارة العامة لتجميع نماذج الخصـم والتحصيل تحتحســاب الضريبـــة بالقاهـــرة

رقـم الجهـــة :

مرفق مع هذا شيك رقم | بمبلغ

اسـم الجهـــة :

فقط وقدره

عنوان الجهـــة :

بتاريخ | يوم | شهر | سنـــة

كود نوع الجهة : | تليفون الجهة :

المسحوب على بنك | فرع

(عام - خاص - أعمال - حكومة - نقابة - نادى - فرع أجنبى - هيئة عامة)

قيمة المبالغ المحصلة من الممولين طبقاً للنموذج / والنماذج المرفقة وعددها | نموذج

الإرشادات خلف الصفحة الرجاء قراءتها قبل استيفاء النموذج

بيان بالمحصل تحت حساب الضريبة عن المدة (الأولى / الثانية / الثالثة / الرابعة) لسنة

م	رقم التسجيل الضريبى	رقم الملف	اسـم الممـول	العنـــوان	المأمورية المختصة		تاريخ التعامل	طبيعة التعامل وكودها		القيمة الإجمالية للتعامل	نوع الخصومات وكودها		القيمة الصافية للتعامل	نسبة الخصم ٪	المحصل لحساب الضريبة
					مأمورية	كود		ط تعامل	كود		نوع الخصم	كود			

الموظف المختص

رئيس جهة العمل

انظر خلفه

وزارة المـالية
مصلحة الضرائب العامة

نموذج رقم (٤١) خصم وتحصيل

تابع بيان بالمحصل تحت حساب الضريبة عن المدة (الأولى / الثانية / الثالثة / الرابعة) لسنة

م	رقم التسجيل الضريبى	رقم الملف	اســم الممــول	العنـــــوان	المأمورية المختصة		تاريخ التعامل	طبيعة التعامل وكودها		القيمة الإجمالية للتعامل	نوع الخصومات وكودها		القيمة الصافية للتعامل	نسبة الخصم ٪	المحصل لحساب الضريبة
					مأمورية	كود		ط تعامل	كود		نوع الخصم	كود			

الموظف المختص

رئيس جهة العمل

إرشـــادات

١ - يعد هذا النموذج ويرسل إلى الإدارة العامة لتجميع نماذج الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة ، وذلك فى المواعيد المنصوص عليها بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وفى حالة عدم إرسال هذا النموذج فى المواعيد المحددة بالقانون المشار إليه يوقع على المخالف العقوبات والغرامات الواردة بذات القانون .

٢ - يتضمن هذا النموذج بيانات كل الممولين الذين تم التعامل معهم من واقع بطاقاتهم الضريبية المصدرة من المصلحة والتى تحمل رقم التسجيل الضريبى الموحد المتداول فى جميع المصالح الإيرادية .

٣ - تشمل الخصومات الواردة بالنماذج المردودات والرد التجارى والخصم المسموح به .

٤ - يذكر تحت بند طبيعة التعامل ما إذا كان التعامل : عمولة / سمسرة / مقاولات / خدمات / توريدات / مبيعات / أتعاب مهنية / تحصيل من أصحاب السيارات الأجرة والنقل / قيمة واردات / المسترد من الصادرات / إيجارات / تراخيص / رسوم / تخليص جمركى / تحصيل من الأطباء والجراحين حسب مدة الإقامة بالمستشفى / تحصيل من المحامين عن الدعاوى (ابتدائى / استئناف / نقض) ومحررات / تحصيل من مالكى العقارات المبنية والأراضى الزراعية .

٥ - إذا كان الممول لا يخضع لنظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة أو يطبق بشأنه نظام الدفعات المقدمة ، يذكر بالنموذج بيانات التعامل ويترك خانة قيمة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة (المحصل لحساب الضريبة) بدون كتابة .

٦ - تترك خانة الكود خالية لاستعمالات الحاسب الآلى .

٧ - كتابة العنوان برقم العقار ثم اسم الشارع أو الحارة ثم القسم أو المركز ثم المدينة .

٨ - تتولى جهات التعامل استيفاء بيانات العمود الخاص برقم الملف من جهة اليمين إلى اليسار حسب الأرقام المدونة بالبطاقة الضريبية .