

نموذج رقم (٤) مرتبات

برنامج الاقرار الضريبي الالكتروني ضريبة المرتبات

الإرشادات

طبقاً لأحكام الفقرة (أ) من المادة (٣١) والمادة (٣٢) من قانون الإجراءات الضريبية الموحد رقم (٢٠٦) لسنة ٢٠٢٠ يلتزم بإعداد هذا الإقرار الربع سنوي أصحاب الأعمال والملتزمون بدفع الإيرادات الخاضعة للضريبة على المرتبات وما في حكمها بما في ذلك الشركات والمشروعات المقامة بنظام المناطق الحرة وتقديمه لمأمورية الضرائب المختصة من خلال الوسائل الإلكترونية المتاحة في يناير وإبريل ويوليو وأكتوبر من كل عام، موضحاً به عدد العاملين وبياناتهم كاملة، وإجمالي المرتبات وما في حكمها المنصرفة لهم خلال الثلاثة أشهر السابقة، والمبالغ المستقطعة تحت حساب الضريبة والمبالغ المسددة عن ذات المدة، وصورة من إيصالات السداد، وبيان بالتعديلات التي طرأت على هؤلاء العاملين بالزيادة أو النقص على النحو التالي :

البيانات الأساسية

					(٣) اسم المأمورية :										
					(٢) اسم الجهة :										
رقم المبنى	اسم الشارع / القرية	الحي	القسم / المركز	المحافظة	(١) عنوان الجهة :										
<table border="1"> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>															(٤) رقم التسجيل الضريبي :
<table border="1"> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>											(٥) كود النشاط :				
					(٦) نوع الجهة :										

(٧) عن الفترة / سنة :

البيانات المسجلة عن فترات ربع سنوية طبقاً لأحكام القانون

	(٧) إجمالي عدد العاملين المصريين:
	(٨) إجمالي عدد العاملين الأجانب:
	(٩) إجمالي الأجور المنصرفة عن الفترة:

للهيئات والجهات غير الخاضعة
لقانون الخدمة المدنية

للجهات الحكومية الخاضعة
لقانون الخدمة المدنية

(١٠) اجمالي الاجور الاساسية

(١١) اجمالي الاجور المتغيرة

(١٢) اجمالي الاجر الوظيفي

(١٣) اجمالي الاجر المكمل

(١٤) اجمالي الضريبة المستقطعة

(١٥) اجمالي الضريبة المسددة

(١٦) بيان المرتبات وتاريخ التوريد

الشهر:

عدد العاملين في الشهر	إجمالي المرتبات وما في حكمها	ضريبة المرتبات الشهرية المسددة	رقم الكود الإلكتروني	تاريخ التوريد
				٢٠ / / م
				٢٠ / / م
				٢٠ / / م
				٢٠ / / م
				٢٠ / / م
				(١٧) الإجمالي

الشهر:

عدد العاملين في الشهر	إجمالي المرتبات وما في حكمها	ضريبة المرتبات الشهرية المسددة	رقم الكود الإلكتروني	تاريخ التوريد
				٢٠ / / م
				٢٠ / / م
				٢٠ / / م
				٢٠ / / م
				٢٠ / / م
				الإجمالي

الشهر:

عدد العاملين في الشهر	إجمالي المرتبات وما في حكمها	ضريبة المرتبات الشهرية المسددة	رقم الكود الإلكتروني	تاريخ التوريد
				٢٠ / / م
				٢٠ / / م
				٢٠ / / م
				٢٠ / / م
				٢٠ / / م
				الإجمالي

يتم عرض محتوى الثلاث شهور السابقة

بيان	المبلغ
(١٨) رصيد الضريبة على المرتبات ضمن الارصدة الدائنة فى ١٢/٣١	
(١٩) مرتبات ومكافآت رؤساء واعضاء مجلس الإدارة والمديرين	
(٢٠) مرتبات العاملين المصريين	
(٢١) مرتبات عمالة منتدبة أو معارة من أو الى	
(٢٢) مرتبات العاملين الأجانب	
(٢٣) بدلات	
(٢٤) مكافآت	
(٢٥) مبالغ محملة (مدفوعة) من شركات شقيقة	
(٢٦) مبالغ محملة (مدفوعة) لشركات شقيقة	
(٢٧) مبالغ اخرى	
(٢٨) مزايا نقدية	
(٢٩) حصة العاملين فى الأرباح	
(٣٠) مكافآت نهاية الخدمة	
(٣١) المقابل النقدي لرصيد الاجازات	
(٣٢) مقابل رسم الخدمة ١٢ ٪	
(٣٣) مزايا عينية	
(٣٤) حصة المنشأة فى التأمينات	
الجهات الخاضعة للخدمة المدنية	
(٣٥) أجر وظيفي	
(٣٦) أجر مكمل	
(٣٧) مبالغ اخرى	
(٣٨) حصة الجهة فى التأمينات	
(٣٩) مزايا	

يتم استيفاء البيانات السنوية الموضحة بالجدول حتى موعد انقضاء يوم ١/٣١ من العام التالى

عرض لإجمالي الأجور التي تم ادخالها حتى يوم ١٢/٣١

العاملون غير الخاضعين لقانون الخدمة المدنية

الاجمالي السنوي	من ١٠/١ حتى ١٢/٣١	من ٧/١ حتى ٩/٣٠	من ٤/١ حتى ٦/٣٠	من ١/١ حتى ٣/٣١	
					(٤٠) إجمالي الأجور الأساسية السنوية
					(٤١) إجمالي الأجور المتغيرة السنوية
					(٤٢) إجمالي الأجور السنوية

العاملون الخاضعون لقانون الخدمة المدنية

الاجمالي السنوي	من ١٠/١ حتى ١٢/٣١	من ٧/١ حتى ٩/٣٠	من ٤/١ حتى ٦/٣٠	من ١/١ حتى ٣/٣١	
					(٤٣) إجمالي الأجر الوظيفي السنوي
					(٤٤) إجمالي الأجر المكمل السنوي
					(٤٥) إجمالي الأجور السنوية

					(٤٦) إجمالي الضريبة السنوية المستقطعة
					(٤٧) إجمالي الضريبة السنوية المسددة

(٤٨) اعتماد الجهة/توقيع الممول :