



إقرار ضريبي للشخص الطبيعي غير السعودي المقيم (دفاتر وسجلات نظامية)					فرع: .....	
الرقم المالي					معلومات أساسية	الاسم التجاري
السنة المالية من / / إلى / /						الكيان القانوني
(لاستخدام المصلحة فقط)						النشاط الرئيس
الرمز: .....						وصف النشاط الرئيس
رقم موقع المستند: .....					العنوان	ص.ب
						الرمز
بريد إلكتروني	فاكس	هاتف			و	
المدينة	الحي	الشارع	البنية		الموقع	

إقرار المكلف	ما هو الأساس المحاسبي المستخدم <input type="checkbox"/> الاستحقاق <input type="checkbox"/> النقدي <input type="checkbox"/> النقدي المعدل <input type="checkbox"/> هل يستخدم أسلوب المتوسط المرجح عند تقييم بضاعة آخر المدة (الجرد)؟ <input type="checkbox"/> نعم <input type="checkbox"/> لا هل يستخدم أسلوب التكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل لتقييم بضاعة آخر المدة ؟ <input type="checkbox"/> نعم <input type="checkbox"/> لا هل تمسك الدفاتر النظامية باللغة العربية ؟ <input type="checkbox"/> نعم <input type="checkbox"/> لا
	أقر بأنه تم إعداد هذا الإقرار ومرفقاته وفقاً للدفاتر والسجلات التي تحتفظ بها وللفترة المالية المقدم عنها الإقرار، وأتحمل المسؤولية كاملة عن أية معلومات يثبت عدم صحتها. الاسم: ..... التوقيع: ..... الصفة: ..... الختم
القانونية	أشهد بأن المعلومات المدونة بالإقرار مستخرجة من دفاتر وسجلات المكلف ومطابقة لها، وأن الإقرار تم إعداده وفقاً لأحكام نظام ضريبة الدخل السعودي. الاسم: ..... رقم الترخيص: (.....) الرقم المالي: ..... التوقيع: ..... الختم:

### إرشادات

- هذا الإقرار خاص بالشخص الطبيعي غير السعودي المقيم الذي يمارس النشاط في المملكة ولديه دفاتر وسجلات نظامية يدخل ضمن النشاط الخاضع للضريبة النشاط التجاري والصناعي والزراعي والخدمي وأعمال البنوك والأمين والاستثمارات على اختلاف أنواعها وعمليات النقل وتأجير الممتلكات المنقولة وغير المنقولة، الملموسة وغير الملموسة، وكذلك النشاط المهني أو الحرفي أو أي نشاط آخر مشابه القصد منه تحقيق الربح.
- لا يعد من النشاط فتح حسابات بنكية أو مناجرة في أسهم في سوق المال السعودي إذا كان النشاط مقتصرًا على ذلك، أما إذا كان هذا الدخل متحققاً مع أنشطة أخرى فيجب التصريح عنه ضمن الأنشطة الأخرى.
- يجب تقديم هذا الإقرار وتبديد الضريبة المستحقة من واقعته خلال منه وعشرين يوماً من انتهاء السنة المالية للمكلف.
- في حالة عدم تقديم الإقرار وفقاً لما هو موضح أعلاه يدفع المبالغ المستحقة من واقعته خلال المدة النظامية تجنسب غرامه عدم تقديم الإقرار حسب المادة السادسة والسبعين من النظام، كما تجنسب غرامة تأخير مقدارها 1% من الضريبة غير المدسدة عن كل (30) يوم تأخير وفقاً للمادة السابعة والسبعين فقرة (1) من النظام.
- يرفق مع الإقرار الإيصالات التي تثبت سداد المستحق.
- يعد المكلف مسؤولاً مسؤولية كاملة عن صحة المعلومات المدونة في هذا الإقرار.
- يلزم مصادفه محاسب قانوني على صحة هذا الإقرار إذا زاد إجمالي الدخل الخاضع للضريبة عن مليون ريال سعودي.
- لا يعتد بهذا الإقرار ما لم تكن حقوقه مكتملة ومتضمنة الكشوف والمرفقات المطلوبة.
- يجب تعبئة هذا الإقرار باللغة العربية وبخط واضح، كما يجب عدم الكشط أو المسح أو التعديل فيه.
- إذا كان للمكلف أي إيضاحات إضافية ترفق مع هذا الإقرار.

مسلسل	البيـ	ريـ	ريـ
30101	الإيراد من النشاط الرئيس (يرفق كشف)		

		الإيراد من الأنشطة الأخرى (يرفق كشف)	30102	
		إجمالي الإيرادات، ( 30101 + 30102 )، ويحسم منها:	30100	
		رواتب وأجور	30201	ج. المصاريف
		الاستهلاك (كشف رقم 4)	30202	
		مصاريف مباشرة (يرفق كشف)	30203	
		أخرى متنوعة (يرفق كشف)	30299	
		إجمالي المصاريف ( مجموع البنود من 30201 إلى 30299 )	30200	
		صافي الربح / (الخسارة) الدفترية (30200 – 30100)، يضاف إليه:	30300	
		فروقات استهلاك	30401	ج. التعديلات
		رواتب ومكافآت غير جائز الحسم	30402	
		مصاريف شخصية أو غير مرتبطة بالنشاط	30403	
		ضرائب دخل	30404	
		مخصصات واحتياطات	30405	
		أخرى (يرفق كشف)	30499	
		إجمالي التعديلات ( مجموع البنود من 30401 إلى 30499 )	30400	
		صافي الربح / (الخسارة) المعدلة ( 30400 + 30300 )، يضاف:	30501	ج. إجمالي
		حصته في ربح / (خسارة) شركات الأشخاص (الرقم المالي:	30502	
		إجمالي الوعاء الخاضع للضريبة ( 30501 + 30502 ) ، يحسم:	30500	
		الخسائر المرحلة من سنوات سابقة في حدود 25% من (الربح حسب إقرار المكلف)	30600	
		الوعاء الخاضع للضريبة (30600 – 30500)	30700	
		الضريبة المستحقة ( 30700 × 20% ) ، يحسم :	30800	
		وتاريخ /	30901	ج. المسدد الحساب
		وتاريخ /	30902	
		أخرى (يرفق كشف)	30903	
		إجمالي التسديدات ( 30901 + 30902 + 30903 )	30900	
		الضريبة المستحقة / (المسدة بالزيادة) (30900 – 30800) ، يضاف :	31000	
		غرامة عدم تقديم الإقرار	31101	ج. الغرامات
		غرامة التأخير 1% من الضريبة غير المسددة عن كل ثلاثين يوم تأخير	31102	
		غرامة تأخير سداد الدفعات المعجلة	31103	
		إجمالي الغرامات ( مجموع البنود من 31101 إلى 31103 )	31100	
		إجمالي الضرائب والغرامات الواجبة الدفع (31100 + 31000)	31200	

