



عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتببات



tax

منظومة توحيد أسس ومعايير إحتساب ضريبة الأجور و المرتببات

دليل المستخدم النهائي
عملية تقديم نموذج الاحتساب
الشهري لضريبة الأجور و
المرتببات





عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتببات

وثائق التعبي

الإصدار	تاريخ الإعداد (dd.MMM.yyyy)	من إعداد	الوصف: _____
1.0	20/11/2022	Etax	وثيقة جديدة
1.2	12/12/2022	Etax	وثيقه معدله
1.3	29/12/2022	Etax	وثيقه محدثة
1.4	13/1/2023	Etax	وثيقه محدثة
1.5	23/1/2023	Etax	وثيقه محدثة
1.6	19/4/2023	Etax	وثيقه محدثة
1.7	18/6/2023	Etax	وثيقه محدثة



عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتببات

تمت مراجعته من قبل		
اسم	الوصف	تاريخ
<<الاسم>>		

WWW.ETA.GOV.EG



عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتبات

1. نظرة عامة

- فى حالة رغبة صاحب العمل فى معرفة مزيد من التفاصيل حول الادلة الاخرى الخاصة بمنظومة أسس توحيد معايير احتساب ضريبة المرتبات والاجور, يمكنه الإطلاع عليها من الرابط التالى :
- عند التسجيل بمنظومة توحيد أسس ومعايير احتساب ضريبة الأجور و المرتبات فإن تقديم النموذج الشهري لضريبة المرتبات والاجور سيتم من خلال هذه المنظومة فقط
- تستقبل المنظومه عدد كبير من الموظفين يصل الي خمسين الف موظف للمنشأه الواحده
- تتيح المنظومه عدة اختيارات لادراج بيانات الموظفين (إما من خلال التكامل مع أنظمة الشركة الخاصة بالمرتبات والاجور وإما من خلال الادخال اليدوي على البورتال الخاص بالمنظومة وإما من خلال ملف بصيغة أكسيل يتم تحميله من البورتال وإدراج البيانات به ثم رفعه على البورتال)
- تنقسم منظومة توحيد أسس ومعايير احتساب ضريبة الأجور و المرتبات الي صفحتين, صفحه شخصيه خاصه للموظف و صفحه اخري للمنشأه ككل
- منظومة توحيد أسس احتساب ضريبة الأجور و المرتبات تعتبر تطور هام يهدف لتحقيق العدالة في احتساب ضريبة المرتبات والاجور بشكل أكثر وضوحا من ناحية القوانين و بالاضافة إلى توفير الوقت والجهد المبدول
- فى حالة ان الممول تابع للقطاع الحكومى سوف يتم احتساب جميع البنود الخاصة بنموذج الاحتساب ضريبة الاجور و المرتبات من خلال منظومة المرتبات الحكومية و سوف يتم نقل تلك البيانات من خلال التكامل مع منظومة المرتبات الحكومية
- هذا الدليل ال ينطبق على ان المعاملة الضريبية للنموذج رقم (5) مرتبات بشكل صريح غير مدرجة بالمنظومة.
- يحق لصاحب العمل تقديم الإقرار في حالة عدم وجود عمالة عن طريق إختيار نوع الصرفية بدون موظفين
- يتم الإحتساب بعد خصم الإستحقاقات من الإستقطاعات
- يتم توضيح ان صافي الاجر بقسيمة الراتب يعبر عن صافي الاجر النقدي .
- يتم إخطار جهة العمل بنقلهم الي منظومة توحيد أسس احتساب ضريبة الأجور و المرتبات ونطاق نظام الضرائب الاساسي في سياق تسجيل جهات العمل الجدد فيها كما يلي:
- كافة الأدلة الإرشادية التى يمكن للممول الوصول إليها سوف تجدها من خلال هذا الرابط.

<https://www.eta.gov.eg/ar/content/payroll-services>

قائمة بالأدلة التى سوف تجدها خلال هذا الرابط:

- دليل المستخدم النهائي لعملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري
- دليل الموظف لإستخراج قسيمة الراتب الشهري
- دليل المستخدم النهائي لعملية تقديم نموذج الاحتساب الربع سنوي
- دليل شرح لعملية إدراج حسابات الممولين على المنظومة
- دليل مساعدة الممولين على استخدام المنظومة (SDK)

1.1 المتطلبات الأساسية

- يجب التأكد من وجود تسجيل أولي لجهة العمل على البوابة الإلكترونية لموقع مصلحة الضرائب المصرية

2. طلب تقديم نموذج احتساب الضريبة على الأجور والمرتبات:

2.1 الاستخدام

- يتم استخدام الشاشة الخاصة بمنظومة توحيد أسس ومعايير احتساب ضريبة الأجور و المرتبات من قبل جهة العمل لتقديم نموذج الاحتساب الشهري و يتم التسجيل عليها تنفيذًا للقرارات و ليس طوعيا.
- يقوم الممول بالدخول علي بوابة مصلحة الضرائب المصرية <http://www.eta.gov.eg> سواء إن كان داخل مصر أو خارجها لتسجيل الدخول ثم اختيار منظومة احتساب ضريبة الأجور و المرتبات من الخدمات وسيتم تحويلك علي شاشة المنظومة لبدء عملية التقديم.

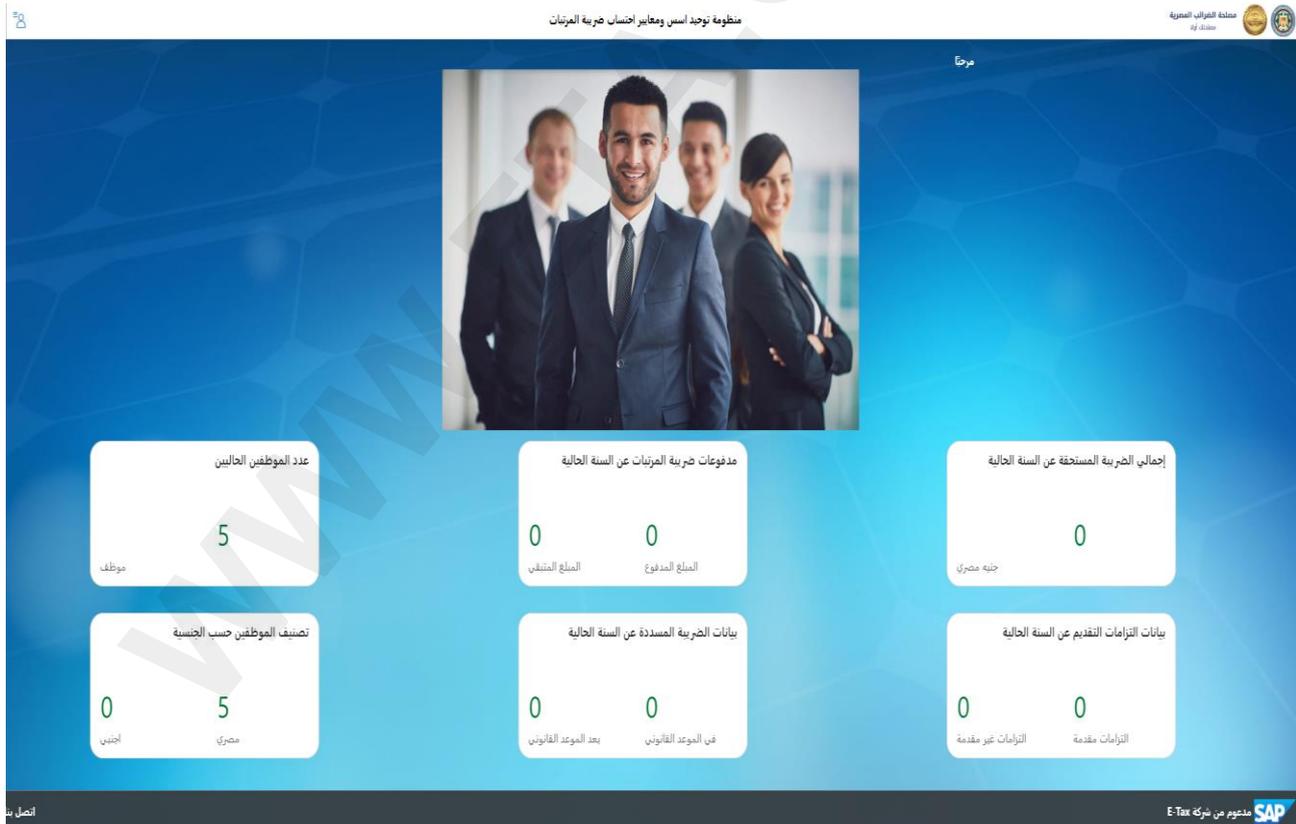
2.2 مسار القائمة

https://www.eta.gov.eg	مسار الوصول للمعاملة
لا يوجد	كود المعاملة
ممول	الوظيفة

تعريفات هامة :

- اجباري (ج), اختياري (خ), افتراضي (ف), غير منطبق (غ)

2.3 خطوات طلب تقديم نموذج احتساب الضريبة على الأجور والمرتبات.



منظومة توحيد أسس ومعايير احتساب ضريبة المرتبات

مركز

مصلحة الضرائب المصرية
مصر، 11562

اتصال بنا

معلوم من شركة SAP E-Tax

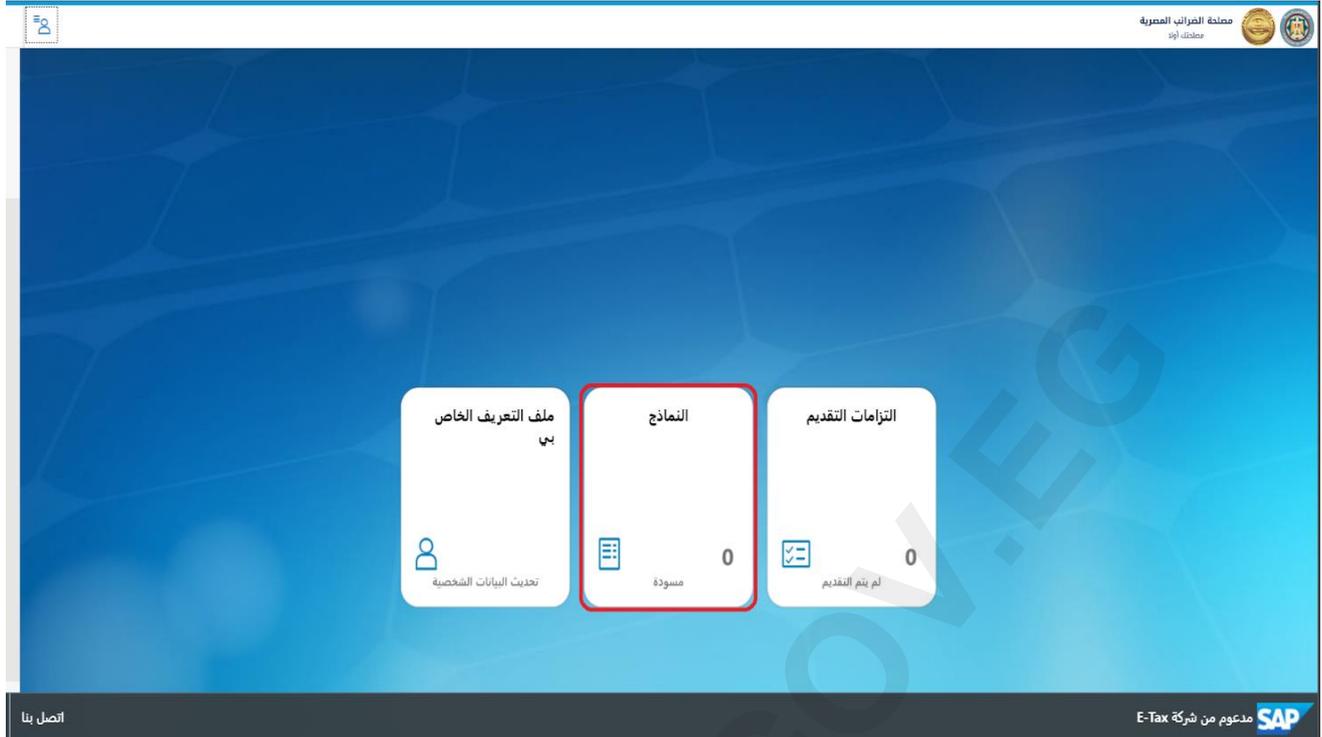
عدد الموظفين الحاليين	مدفوعات ضريبة المرتبات عن السنة الحالية	إجمالي الضريبة المستحقة عن السنة الحالية
5	0	0
موظف	المبلغ المتبقى	جنيه مصري
تصنيف الموظفين حسب الجنسية	بيانات الضريبة المسددة عن السنة الحالية	بيانات التزامات التقديم عن السنة الحالية
0	0	0
أجنبي	في الموعد القانوني	التزامات غير مقدمة
5	بعد الموعد القانوني	التزامات غير مقدمة
مصري		



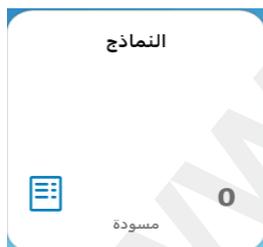
عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتببات

معلومات مهمة عن الـ KPI :

<p>إجمالي الضريبة المستحقة عن السنة الحالية</p> <p>0</p> <p>جنيه مصري</p>	<p>• إجمالي الضريبة المستحقة عن السنة الحالية:</p> <p>يأتي بها إجمالي الضريبة المستحقة عن السنة الحالية والتي تنشأ تلقائياً من النظام بعد تقديم النموذج الشهري.</p>
<p>مدفوعات ضريبة المرتببات عن السنة الحالية</p> <p>0</p> <p>المبلغ المدفوع</p> <p>0</p> <p>المبلغ المتبقى</p>	<p>• مدفوعات ضريبة المرتببات عن السنة الحالية:</p> <p>هذا التطبيق خاص بإظهار المبلغ المدفوع والمبلغ المتبقى في السنة الحالية.</p>
<p>عدد الموظفين الحاليين</p> <p>5</p> <p>موظف</p>	<p>• عدد الموظفين الحاليين:</p> <p>هذا التطبيق خاص بعدد الموظفين الحاليين في المنشأة.</p>
<p>بيانات التزامات التقديم عن السنة الحالية</p> <p>0</p> <p>التزامات غير مقدمة</p> <p>0</p> <p>التزامات مقدمة</p>	<p>• بيانات التزامات التقديم عن السنة الحالية:</p> <p>هذا التطبيق خاص بإظهار الإلتزامات المقدمة والغير مقدمة في السنة الحالية.</p>
<p>بيانات الضريبة المسددة عن السنة الحالية</p> <p>0</p> <p>بعد الموعد القانوني</p> <p>0</p> <p>في الموعد القانوني</p>	<p>• بيانات الضريبة المسددة عن السنة الحالية:</p> <p>هذا التطبيق خاص بإظهار هل تم سداد ضريبة النموذج في الموعد القانوني أم بعد الموعد القانوني في السنة الحالية.</p>
<p>تصنيف الموظفين حسب الجنسية</p> <p>0</p> <p>اجنبي</p> <p>5</p> <p>مصري</p>	<p>• تصنيف الموظفين حسب الجنسية:</p> <p>هذا التطبيق خاص بإظهار عدد الموظفين المصريين والأجانب.</p>



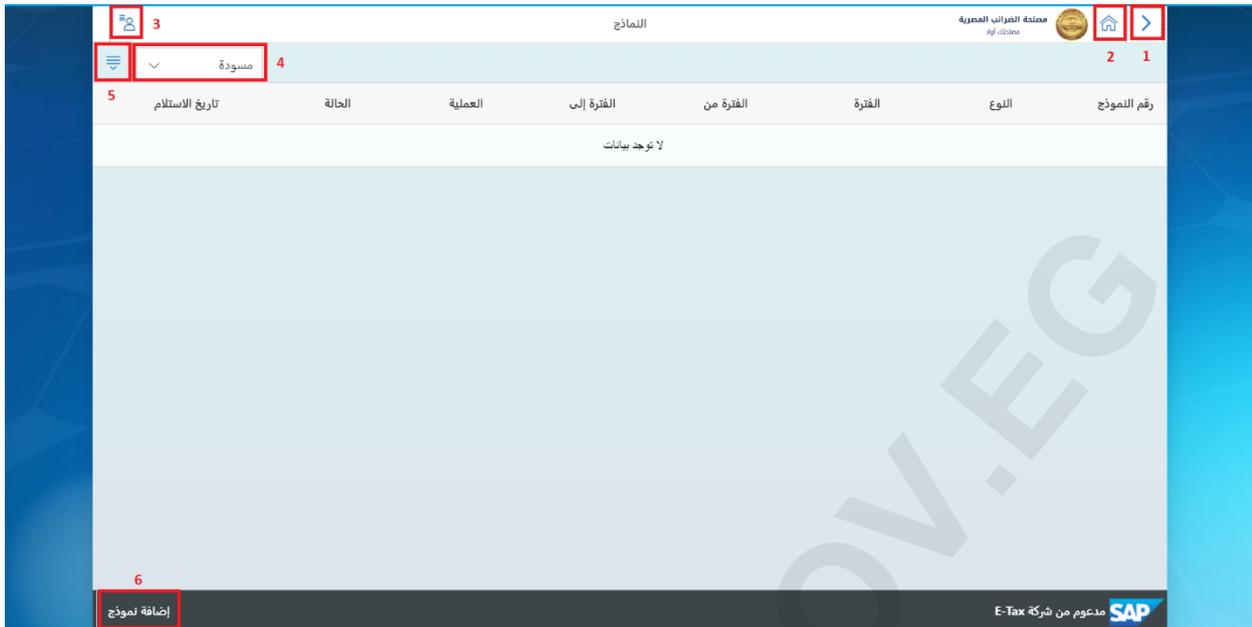
معلومات مهمة عن التطبيقات:

	<p>• التزامات التقديم:</p> <p>ويأتي بها الإلتزامات الخاصة بهذا الممول الواجب إتباعها والتي تنشأ تلقائياً من النظام بعد الإلتحاق بمشروع توحيد إحتساب الضريبة.</p>
	<p>• النماذج:</p> <p>هذا التطبيق خاص بإضافة النموذج ويستخدم هذا التطبيق في حالة إضافة نموذج لشهر سابق او نموذج تكميلي.</p>
	<p>• ملف التعريف الخاص بي:</p> <p>هذا التطبيق خاص ببيانات الممول.</p>



عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتببات

(4) عند الدخول على المربع الخاص بالنماذج ستظهر لك شاشة بها النماذج الخاصة بهذا المستخدم كالتالي:

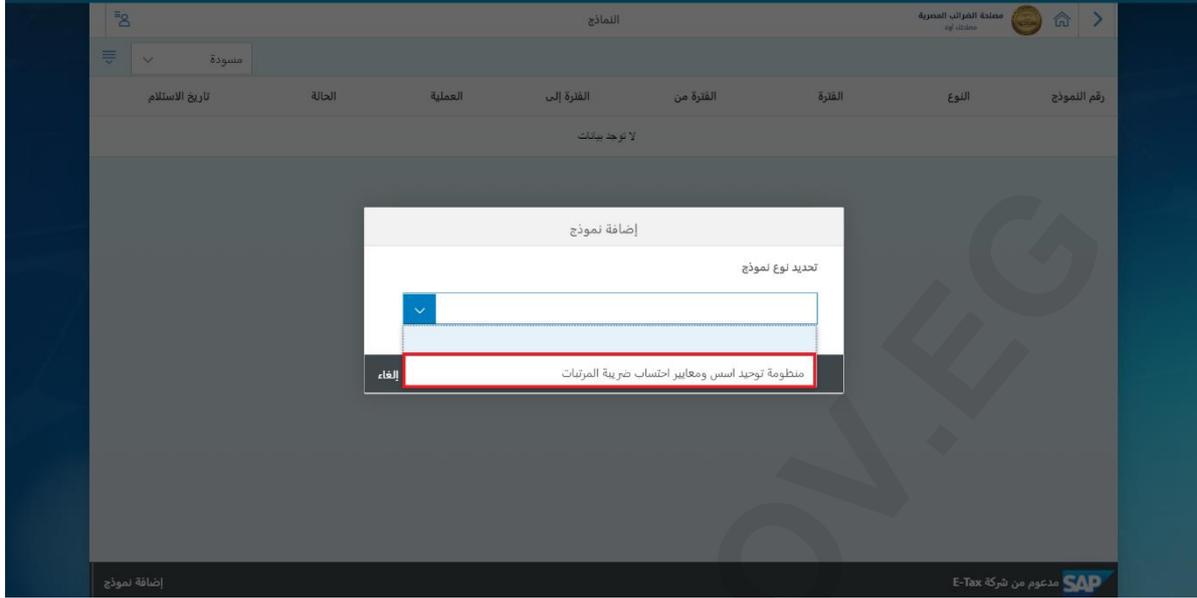


رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل
1	التنقل للخلف	للرجوع للشاشة السابقة.
2	المنزل	للرجوع إلى القائمة الرئيسية.
3	إدارة المستخدم	لإدارة الإعدادات الشخصي للمستخدم وتغيير كلمة المرور وتسجيل الخروج.
4	طبيعة النموذج ويتم اختيار	يتم اختيار اما (1. المسوده) النموذج غير المقدم. (2. تم تقديمه) في حالة تم تقديمه وتحت المراجعة.
5	ترتيب حسب	ويتم به ترتيب النماذج على حسب اختيارك.
6	إضافة نموذج	يستخدم لإنشاء نموذج جديد.

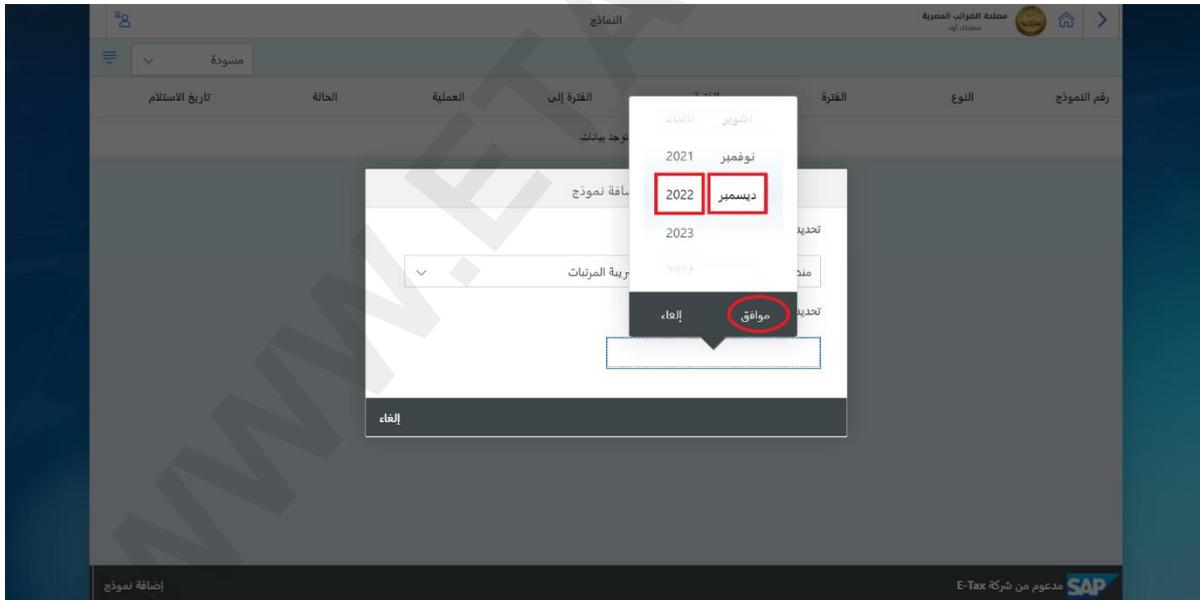


عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجر والمرتبات

(5) اختر إضافة نموذج جديد أسفل الشاشة سيفتح لك شاشة صغيرة يطلب منك تحديد نوع النموذج المطلوب "اختر منظومة توحيد اسس ومعايير احتساب ضريبة المرتبات".



(6) ثم سيطلب منك تحديد فترة النموذج "اختر الفترة ثم اضغط على موافق".

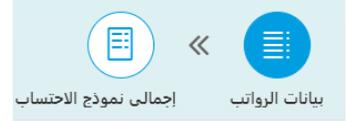




عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتبات

ملاحظات هامة في النموذج

عند فتح نموذج توحيد اسس ومعايير احتساب ضريبة المرتبات سوف تظهر لك عدد الصفحات الواجب مألها وهي صفحتان فقط



سوف تجد عند فتح النموذج في الجزء الأعلى من الصفحة, ستجد الصفحات الخاصة ببيانات الرواتب كما ذكر وبعد اختيارها سيظهر لك

البيانات الأساسية التأمينات الاستحقاقات الإعفاءات ضريبة المرتبات إضافات وخصومات

كما يوجد ايضا شريط ثابت في صفحة بيانات الرواتب



رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل
1	إجمالى السجلات	يظهر عدد الموظفين الموجودين بالنموذج
2	تحميل	حتى يتمكن الممول من إرفاق Excel sheet الذى يوجد به بيانات الموظفين ولكن يجب ان يتم رفعة بصيغة (CSV UTF-8 (comma delimited).
3	إضافة	حتى يتمكن الممول من إضافة سطر
4	تحرير	حتى يتمكن الممول من الكتابة فى سطر سابق
5	تكرار	حتى يتمكن الممول من تكرار سطر سابق
6	حذف	حتى يتمكن الممول من حذف سطر سابق
7	للأعلى	حتى يتمكن الممول من للذهاب للسطر السابق
8	للإسفل	حتى يتمكن الممول من للذهاب للسطر التالى
9	للذهاب لأول خانة	حتى يتمكن الممول من للذهاب لأول سطر
10	للذهاب لأخر خانة	حتى يتمكن الممول من للذهاب لآخر سطر
11	استخراج	حتى يتمكن الممول من تحميل الـ Excel sheet بالبيانات التى تم إضافتها على المنظومة
12	نموذج التحميل	حتى يتمكن الممول من تحميل الـ Excel sheet فارغا وإضافتها البيانات على المنظومة عن طريقه.



1

2

3

4

رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل
1	تقديم	لتقديم النموذج من جهة الممول فى حالة مراجعته جيدا. "ملحوظة هامة" في حالة تقديم النموذج لا يمكن عمل إقرار معدل ولكن يمكن عمل إقرار تكميلي
2	حفظ المسودة	لحفظ النموذج من جهة الممول حتى يقوم بمراجعتها قبل الإرسال.
3	احتساب	للتأكد من انه قد ادخل كل البيانات قبل الإرسال.
4	إشعار	التنبيهات الناتجة من ضغط الممول على احتساب حتى يتأكد من البيانات.



عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتب

نوع الصرفية

تنقسم الصرفية الي خمس انواع (صرفية أساسية و صرفية إضافية و صرفية بدون موظفين و صرفية أساسية بدون دمغة نسبية و صرفية إضافية بدون دمغة نسبية)

- **الصرفية الأساسية:**
الصرفية التي تتضمن تأمينات الممول والإعفاءات الشخصية والمرتب الاساسي و يتم احتساب الضرائب والتأمينات علي أساسه.
- **الصرفية الإضافية:**
الصرفية التي تتضمن المكافآت وما إلى ذلك، ويتم احتساب الضريبة لها فقط لاغير ويمكن إضافة بيانات الموظفين التي لم يتم إدخالهم في الصرفية الأساسية.
- **صرفية بدون موظفين:**
هي الصرفية التي تقدم بدون اي بيانات، ويحق لصاحب العمل تقديمها في حالة عدم وجود عمالة.
- **صرفية أساسية بدون دمغة نسبية:** الصرفية التي تتضمن تأمينات الممول والإعفاءات الشخصية والمرتب الاساسي و يتم احتساب الضرائب والتأمينات علي أساسه لكن بدون دمغة نسبية (القطاع العام فقط)
- **صرفية إضافية بدون دمغة نسبية:** الصرفية التي تتضمن المكافآت وما إلى ذلك، ويتم احتساب الضريبة لها فقط لاغير من دون دمغة نسبية (القطاع العام فقط)

توحيد أسس ومعايير احتساب ضريبة المرتبات للفترة 0623

مصلحة الضرائب المصرية
محافظة أسيوط

بيانات نموذج الاحتساب

بيانات الرواتب

نوع الصرفية:	▼
مأمورية الضرائب:	صرفية أساسية
اسم الشركة:	صرفية إضافية
عنوان الشركة:	بدون موظفين
رقم التسجيل الضريبي:	صرفية أساسية بدون الدمغة النسبية
النشاط:	صرفية إضافية بدون الدمغة النسبية
الفترة الضريبية:	تجارة الحملة على اساس عقد او نظير رسم
عدد الموظفين:	يونيه 2023
عدد الموظفين المصريين:	0
عدد الموظفين الأجانب:	0

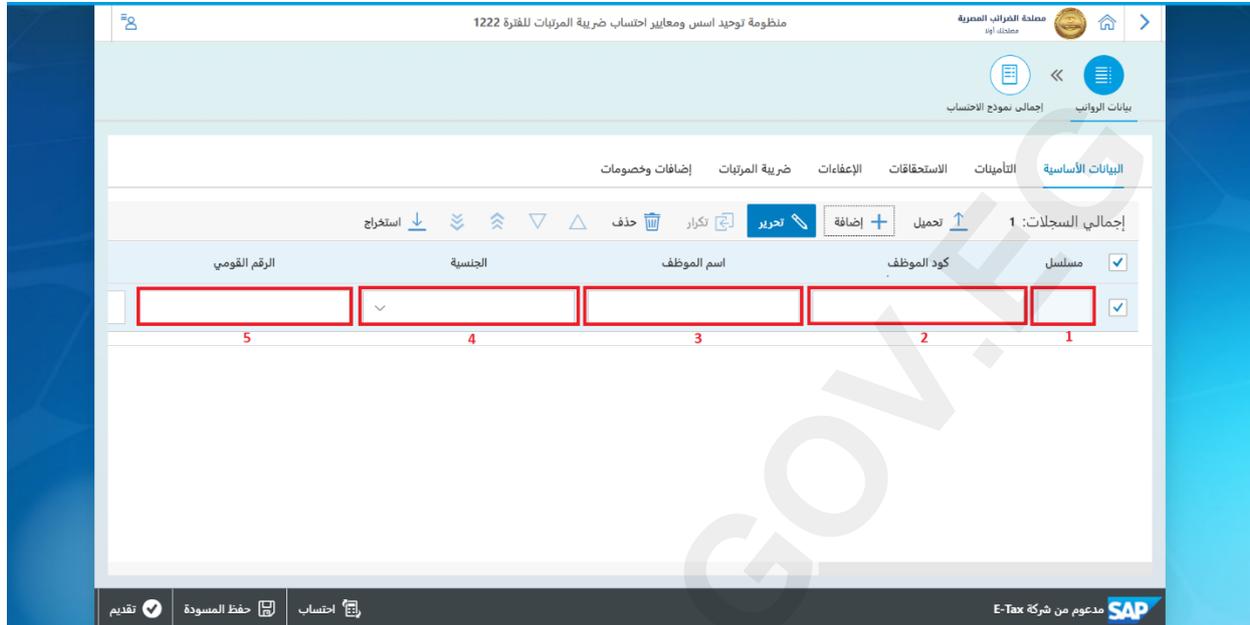
تقديم ✓ حفظ المسودة احتساب

مدعوم من شركة SAP E-Tax

8) سيتم فتح النموذج لبدأ إدخال البيانات المراد إضافتها.

بيانات الرواتب

1. البيانات الأساسية



رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	مسلسل	يترك فارغاً، ويتم الإدخال بمعرفة النظام.	إجباري
2	كود الموظف	رقم الموظف الداخلي بجهة العمل، يقبل حروف وأرقام.	إجباري
3	اسم الموظف	يجب ان تتكون أسماء الموظفين المصريين من أربع مقاطع بينما يكتفي بمقطعين فقط للموظفين الأجانب، الحقل يقبل الحروف باللغة العربية للمصريين والأجانب ويقبل اللغة الانجليزية في حالة الأجانب فقط. مع مراعاة عدم أدراج رموز.	إجباري
4	الجنسية	يتم إختيار 01 مصري - بعقد 02 اجنبي - بعقد 03 مصري - بدون بعقد 04 اجنبي - بدون بعقد	إجباري
5	الرقم القومي	الرقم القومي للمصريين، يقبل أرقام فقط ويتكون من 14 رقم.	إجباري

ملحوظه هامه:

إذا كان الموظف ذات جنسية غير مصرية فإنه غير مطالب بإدخال الرقم القومي و يقوم باستخدام رقم جواز السفر عوضاً عن ذلك، بالإضافة إلى حالة تصريح العمل.

منظومة توحيد السس ومعايير احتساب ضريبة المرتبات للفترة 1222

مصلحة الضرائب المصرية
مفتاح: او

إجمالي نموذج الاحتساب

بيانات الرواتب

رقم تصريح العمل

حالة تصريح العمل لغير المصريين

رقم التليفون

رقم جواز السفر

4 3 2 1

تقديم

حفظ المسودة

احتساب

مدعوم من شركة E-Tax SAP

رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	رقم جواز السفر	رقم جواز السفر للأجانب، يقبل حروف وأرقام باللغتين العربية والإنجليزية.	إجباري
2	رقم التليفون	رقم المحمول الشخصي الخاص بالموظف، يقبل أرقام فقط.	إجباري
3	حاله تصريح العمل لغير المصريين	يتم إختيار 01 فيما يخص الساري. 02 فيما يخص قيد الاستخراج / التجديد. 03 فيما يخص اللا يوجد.	إجباري
4	رقم تصريح العمل	رقم تصريح العمل الساري للموظفين الأجانب، يقبل حروف وأرقام	إجباري

ملحوظه هامه:

عند الضغط على حالة تصريح العمل يظهر

حالة تصريح العمل لغير المصريين

ساري

قيد الاستخراج/التجديد

لا يوجد

رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
01	ساري	إذا كان التصريح مازال فعالا	إجباري
02	قيد الإخراج/التجديد	انتهاء التصريح و يكون قيد إجراءات التجديد	إجباري
03	لا يوجد	لا يوجد	إجباري



عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتببات

منظومة توحيد أسس ومعايير احتساب ضريبة المرتببات للفترة 1222

مجلس الضرائب المصرية
مجلس لإدارة

بيانات الرواتب إجمالي نموذج الاحتساب

الدرجة الوظيفية	اسم الجهة/الفرع	المعاملة الضريبية	رقم التسجيل الضريبي لجهة العمل الأصلية	مدة العمل
1	2	3	4	5

تقديم ✓ حفظ المسودة ⌨ احتساب ⌨

SAP مدعوم من شركة E-Tax

رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	الدرجة الوظيفية	تخص الجهات الحكومية والقطاع العام، يتم إختيار 01 للدرجة الثالثة وما دونها. 02 للدرجتين الثانية والأولى. 03 للدرجة العليا والممتازة ما فوق الأولى.	إجباري
2	اسم الجهة/الفرع	أسم جهة العمل للموظف أو الفرع الخاص به ، يقبل حروف وأرقام.	إجباري
3	المعاملة الضريبية	يتم إختيار من قائمة منسدلة	إجباري
4	رقم التسجيل الضريبي لجهة العمل الأصلية	يقبل أرقام فقط بعدد 9 أرقام إجباري في حالة المعاملة الضريبية رقم (2) أو (3)	إجباري
5	مدة العمل	تحدد باليوم و بحد أقصى 360 عن مدة 12 شهر	إجباري

ملحوظة هامة:

عند الضغط على المعاملة الضريبية يظهر

المعاملة الضريبية

العمالة الدائمة المؤقتة

عمالة تحاسب بضريرة قطاعية (نموذج 2 مرتببات)

عمالة منتدبة أو معارة (نموذج 3 مرتببات)

العمالة ذوي الاحتياجات الخاصة (ق 10 لسنة 2018)

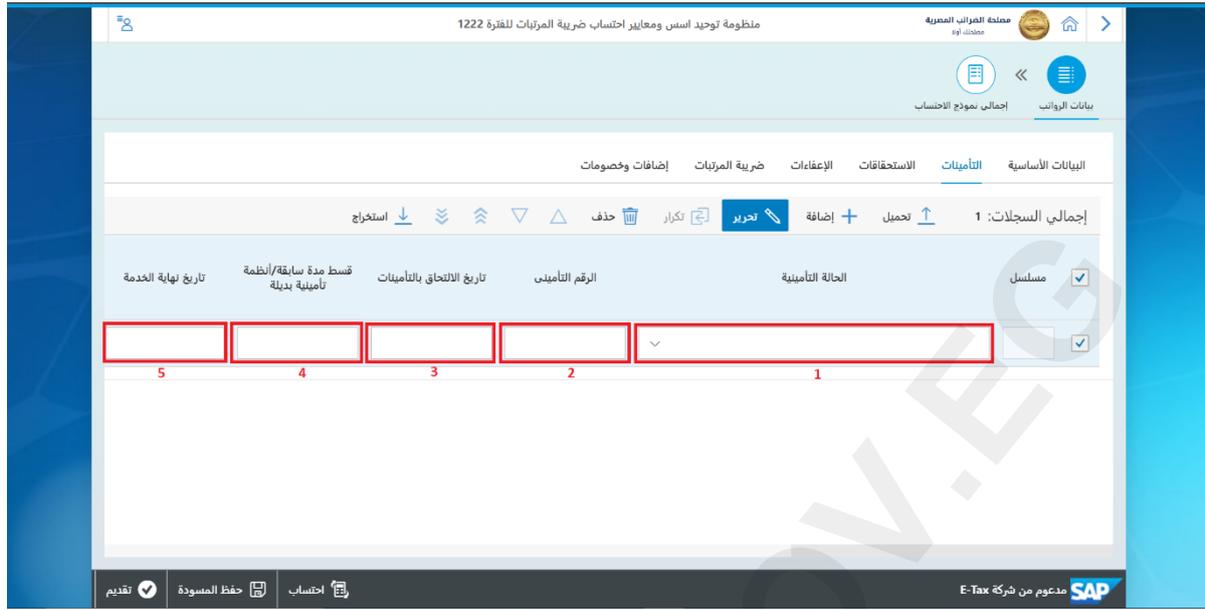
العمالة ذوي الأمراض المزمنة (قرار وزير الصحة رقم 259)

عمالة الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية

عمالة الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية ومن ذوي الهمم

رقم الحقل	اسم الحقل
01	العمالة الضريبية الدائمة أو المؤقتة
02	عمالة تحاسب بضريرة قطاعية (نموذج 2 مرتببات)
03	عمالة منتدبة أو معارة (نموذج 3 مرتببات)
04	العمالة ذوي الاحتياجات الخاصة (ق 10 لسنة 2018)
05	العمالة ذوي الأمراض المزمنة (قرار وزير الصحة رقم 259)
06	عمالة الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية
07	عمالة الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية و من ذوي الهمم

2. التأمينات



رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	الحاله التأمينية	يتم الإختيار من قائمة منسدلة طبقا لأسس حساب الإشتراكات التأمينية لجميع القطاعات وطبقا للحالات التأمينية المختلفة الواردة بقانون التأمينات الإجتماعية والائحة التنفيذية الخاصة به.	إجباري
2	الرقم التأميني	الرقم التأميني للموظف، يقبل أرقام فقط. ملحوظة: عند اختيار الانظمة التأمينية البديلة سيكون الرقم التأميني اختياري في هذه الحالة فقط	إجباري
3	تاريخ الإلتحاق بالتأمينات	تاريخ التأمين علي الموظف، يقبل تاريخ فقط.	إختياري
4	قسط مدة سابقه	يقبل عملة فقط.	إختياري
5	تاريخ نهاية خدمه	تاريخ نهاية العمل للموظف لدي الشركة، يقبل تاريخ فقط.	إجباري

ملحوظة:

عند الضغط علي الحالة التأمينية تظهر جميع حالات التأمين





عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتببات

رقم الحقل	اسم الحقل
01	مؤمن عليه مع عدم تطبيق نظام التأمين الصحي الشامل
02	مؤمن عليه مع وجود قرار من الهيئة المعنية بالتأمين الصحي للجهة بالعلاج والرعاية للعاملين
03	مؤمن عليه مع وجود قرار من الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي بتحمل تعويض الأجر ومصاريف الانتقال
04	مؤمن عليه مع وجود قرار بتحمل العلاج والرعاية الطبية وتعويض الأجر ومصاريف الانتقال
05	مؤمن عليه مع عدم خضوع التأمين الصحي
06	مؤمن عليه مع تطبيق نظام التأمين الصحي الشامل
07	مؤمن عليه في جهة ذات حالة وظيفية خاصة (أعمال صعبة)
08	مؤمن عليه في جهة ذات حالة وظيفية خاصة (أعمال خطيرة)
09	مؤمن عليه إصابة عمل بأجر
10	مؤمن عليه إصابة عمل بدون أجر
11	مؤمن عليه إصابات عمل وتأمين مرض
12	المؤمن عليها الحاصلة على إجازة رعاية طفل
13	مدة التجنيد
14	مؤمن عليه مدد الاستدعاء والاستبقاء للقوات المسلحة
15	صاحب عمل
16	منتدب إلى الجهة كلي
17	منتدب من الجهة جزئي
18	منتدب إلى الجهة جزئي
19	حالات العمل جزء من الوقت
20	بعثات علمية
21	غير مؤمن عليه
22	مؤمن عليه لإجازة خاصة لغير العمل بالداخل
23	مؤمن عليه لإجازة خاصة للعمل بالخارج
24	مؤمن عليه طبقا لبند 1 مادة 63 للائحة التنفيذية لقانون التأمينات الاجتماعية 148 لسنة 2019
25	مؤمن عليه طبقا لبند 2 مادة 63 للائحة التنفيذية لقانون التأمينات الاجتماعية 148 لسنة 2019
26	الإجازة الخاصة لغير العمل لمرافقة الزوج (بالخارج)
27	مبعوثي الأزهر الشريف بالخارج
28	الانظمة التأمينية البديلة
	ملحوظة:
	عند اختيار الانظمة التأمينية البديلة سيكون الرقم التأميني اختياري في هذه الحالة فقط



رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	تاريخ إنتهاء الإشتراك من التأمينات الإجتماعيه	تاريخ نهاية التأمين علي الموظف، يقبل تاريخ فقط	إختياري
2	الأجر الشامل	يقبل عملة فقط.	إجباري
3	بدلات غير خاضعة تأمينيا	البدلات التي يتم أعضاؤها من التأمينات الإجتماعية ، يقبل عملة فقط.	إجباري
4	حالة التأمين الصحي الشامل	يتم الأختيار 01 في حالة خاضع تأمين صحي شامل، 02 في حالة غير خاضع لتأمين صحي شامل.	إجباري
5	عدد الزوجات الغير عاملات	قائمة منسدلة / إجباري في حالة الخضوع للتأمين الصحي الشامل , يقبل من 1 إلى 4	إختياري
6	عدد المعالين	يقبل ارقام فقط	إختياري

ملحوظة:

يوجد ثلاثة محافظات فقط خاضعه للتأمين الصحي الشامل (بورسعيد - إسماعلية - أسوان) أما باقي المحافظات فهي غير خاضعه.



ملزمة توحيد أسس ومعايير احتساب ضريبة المرتببات للفترة 1222

محللة الضرائب المصرية
مفتحة لود

إجمالي نموذج الاحتساب

بيانات الرواتب

ما تحمته المنشأة من التأمينات الاجتماعية

حصة العامل في التأمينات الاجتماعية والمعاشات

حصة العامل المستقطعة في التأمين الصحي الشامل

إشتراكات العاملين في صناديق التأمين التي تشاء طبقاً لأحكام ق 54 لسنة 75

أقساط التأمين على حياة الممول لمصلحة ومصحة زوجته وأولاده القصر

أقساط التأمين الصحي

أقساط تأمين إستحقاق معاش

5 4 3 2 1

تقديم حفظ المسودة احتساب مدعوم من شركة SAP E-Tax

رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	ما تحمته المنشأة من التأمينات الاجتماعية.	قيمة ميزة تحمل حصة الموظف في التأمينات، يقبل عملة فقط	إختياري
2	إشتراكات العاملين في صناديق التأمين التي تنشأ طبقاً لأحكام ق 54 لسنة 75	إشتراكات العاملين في صناديق التأمين التي تنشأ طبقاً لأحكام ق 54 لسنة 75	إختياري
3	أقساط التأمين على حياة الممول لمصلحته و مصلحة زوجته و أولاده	قيمة حصة العامل في صناديق التأمين الخاصة طبقاً للبند ٤ من المادة ١٢ من اللائحة التنفيذية	إختياري
4	أقساط التأمين الصحي	قيمة حصة العامل في صناديق التأمين الخاصة طبقاً للبند 5 من المادة 12 من اللائحة التنفيذية من القانون	إختياري
5	أقساط تأمين إستحقاق معاش	قيمة اي اقساط تأمين لأستحقاق معاش طبقاً للبند 5 من المادة 12 من اللائحة التنفيذية من القانون	إختياري

ملحوظه هامه:

بعض الأخطاء من الممكن مقابلتها في التأمينات عند الإحتساب

عرض الرسائل

برجاء ادخال الرقم التأميني للمسلسل رقم: 1

برجاء ادخال تاريخ الالاتحاق بالتأمينات للمسلسل رقم: 1

برجاء ادخال الأجر الشامل للمسلسل رقم: 1

برجاء ادخال بدلات غير خاضعة تأمينياً للمسلسل رقم: 1

برجاء ادخال حالة التأمين الصحي الشامل للمسلسل رقم: 1

لن تستطيع تغيير البيانات بعد التقديم فتأكد من دقة البيانات

لا يوجد لإقرار ضريبة المرتببات إقرار معدل، فقط إقرار تكميلي

7

حفظ المسودة احتساب



عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتب

3. الإستحقاقات

رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	الاجر الوظيفي	تخص الجهات الحكومية والقطاع العام، يقبل عملة فقط.	إختياري
2	الاجر المكمل	تخص الجهات الحكومية والقطاع العام، يقبل عملة فقط.	إختياري
3	علاوة دورية مقررة بقانون الخدمة المدنية	تخص الجهات الحكومية والقطاع العام، يقبل عملة فقط.	إختياري
4	علاوة تشجيعية	تخص الجهات الحكومية والقطاع العام، يقبل عملة فقط.	إختياري
5	علاوة الحافز العملي	تخص الجهات الحكومية والقطاع العام، يقبل عملة فقط.	إختياري
6	علاوة استثنائية	تخص الجهات الحكومية والقطاع العام، يقبل عملة فقط.	إختياري
7	حافز تعويضي	تخص الجهات الحكومية والقطاع العام، يقبل عملة فقط.	إختياري
8	المرتب الاساسي المجرد	تخص الجهات الحكومية والقطاع العام، يقبل عملة فقط.	إختياري
9	علاوات مضمومة	تخص الجهات الحكومية والقطاع العام، يقبل عملة فقط.	إختياري
10	العلاوة الاجتماعية / الإضافية	تخص الجهات الحكومية والقطاع العام، يقبل عملة فقط.	إختياري



عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتبات

منظومة توحيد أسس ومعايير احتساب ضريبة المرتبات للفترة 1222

مصلحة الضرائب المصرية
محلل أو

بيانات الرواتب إجمالي نموذج الاحتساب

مكافأة نهاية
الخدمة
الخاضعة

مكافأة نهاية
الخدمة
الخاضعة

مكافآت
وجوافز/اجر
إضافي/منح

المرتب الأساسي

علاوة غلاء
معيشة

علاوات خاصة
مغفأة

علاوات خاصة
خاضعة

عمولات

نصيب العامل
في الأرباح

مقابل الخدمة

البقشيش

مرتبات
ومكافآت رؤساء
أعضاء مجلس
الإدارة (مقابل
العمل الإداري)

مقابل النقدى
لرصيد الاجازات
أثناء الخدمة

12 11 10 9 8 7 6 5 4 3 2 1

تقديم ✓ حفظ المسودة احتساب

معلومات من شركة E-Tax SAP

رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	علاوة غلاء المعيشة	تخص الجهات الحكومية والقطاع العام، يقبل عملة فقط.	إختياري
2	المرتب الاساسى	يخص العاملين بشركات القطاع الخاص، يقبل عملة فقط	إختياري
3	مكافآت وجوافز / اجر إضافي / منح	يقبل عملة فقط.	إختياري
4	علاوات خاصة مغفأة	العلاوات الخاصة حتي عام 2013 وتم اعتمادها بالفحوص الضريبية، يقبل عملة فقط.	إختياري
5	علاوات خاصة خاضعة	العلاوات الخاصة حتي عام 2013 الغير معتمدة بالفحوص الضريبية والعلاوات الخاصة من عام 2014، يقبل عملة فقط.	إختياري
6	عمولات	يقبل عملة فقط.	إختياري
7	نصيب العامل فى الأرباح	حصة الأرباح المستحقة للموظف طبقا لأحكام القانون المنظم لتوزيع الأرباح وفى حالة صرف مبلغ تحت حساب مبلغ توزيعات الارباح تعامل معاملة سلف العاملين.	إختياري
8	مقابل الخدمة	يقبل عملة فقط.	إختياري
9	البقشيش	يقبل عملة فقط.	إختياري
10	مرتبات ومكافآت رؤساء اعضاء مجلس الادارة (مقابل العمل الإدارى)	يقبل عملة فقط.	إختياري
11	المقابل النقدى لرصيد الاجازات أثناء الخدمة	يقبل عملة فقط.	إختياري
12	مكافأة نهاية الخدمة الخاضعة	يقبل عملة فقط.	إختياري



عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتببات

منظومة توحيد أسس ومعايير احتساب ضريبة المرتببات للفترة 1222

مصلحة الضرائب المصرية

بيانات الرواتب

اجمالي نموذج الاحتساب

مبالغ منصرفه بقوانين خاصة (الجزء المعفي منها)

إضافات وبدلات اخرى خاضعة

ما تحمته المنشأة من ضريبة مرتببات

مبالغ خاضعة ربع سنوية

مبالغ خاضعة بصورة نصف سنوية

مبالغ خاضعة بصورة سنوية

مزايا: السيارات

مزايا: الهواتف المحمولة

مزايا: قروض وسلف

مزايا: التأمين على الحياة (حصه صاحب العمل)

مزايا: اسهم الشركة داخل مصر او خارج مصر

مزايا اخرى

12 11 10 9 8 7 6 5 4 3 2 1

تقديم

حفظ المسودة

احتساب

E-Tax مدفوع من شركة SAP

رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	مبالغ منصرفه بقوانين خاصة (الجزء المعفي منها)	يقبل عملة فقط.	إختياري
2	إضافات وبدلات اخرى خاضعة	يقبل عملة فقط.	إختياري
3	ما تحمته المنشأة من ضريبة مرتببات	قيمة ميزة تحمل الضريبة عن الموظف، يقبل عملة فقط .	إختياري
4	مبالغ خاضعة منصرفه بصورة ربع سنوية	المبالغ الخاضعة التي تُصرف كل ثلاث شهور بصفة دورية، يقبل عملة فقط .	إختياري
5	مبالغ خاضعة منصرفه بصورة نصف سنوية	المبالغ الخاضعة التي تُصرف كل ستة شهور بصفة دورية، يقبل عملة فقط .	إختياري
6	مبالغ خاضعة منصرفه بصورة سنوية	المبالغ الخاضعة التي تُصرف مره بالعام، يقبل عملة فقط.	إختياري
7	مزايا: السيارات	قيمة ميزة استخدام سيارة، بنسبة 20 % من قيمة المصروف، يقبل عملة فقط.	إختياري
8	مزايا: الهواتف المحمولة	هواتف المحمولة: قيمة ميزة استخدام الهاتف المحمول ، بنسبة 20 % من قيمة المصروف، يقبل عملة فقط.	إختياري
9	مزايا: قروض وسلف	قيمة السلف المنصرفه للعاملين والتي تتجاوز إجمالي الدخل عن السنة أشهر السابقة علي صرف السلفة وبنسبة 7 % أو بالفرق بين نسبة ال 7 % ونسبة العائد الممنوحة بها السلفة ويحد أقصى 7 %	إختياري
10	مزايا: التأمين على الحياة (حصه صاحب العمل)	قيمة ما يتحمه رب العمل من اقساط التأمين المدفوعة علي حياة الموظف أو أسرته أو ممتلكاته ، يقبل عملة فقط.	إختياري
11	مزايا: اسهم الشركة داخل مصر او خارج مصر	قيمة الفرق بين قيمة العادلة للأسهم الممنوحة في تاريخ الحصول عليها وسعر المنح بعد زوال قيد الملكية، يقبل عملة فقط .	إختياري
12	مزايا اخرى	قيمة أي مزايا عينية منصرفه للعاملين غير المزايا الواردة بالقانون، يقبل عملة فقط.	إختياري



عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتببات

ملحوظه هامه:

بعد إدخال كافة البيانات سيظهر إجمالي الإستحقاق في هذه الخانة

اجمالي الاستحقاقات

رقم الحقل	اسم الحقل	حالة الحقل
1	اجمالي الإستحقاق	الملء تلقائي

4. الإعفاءات

رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	مبالغ معافاة بقوانين خاصه	يقبل عملة فقط.	الملء تلقائي
2	علاوات خاصه معفاه	العلاوات الخاصه حتي عام 2013 وتم أعتماها بالفحوص الضريبية، يقبل عملة فقط.	الملء تلقائي



عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتببات

منظومة توحيد أسس ومعايير احتساب ضريبة المرتببات للفترة 1222

مصلحة الضرائب المصرية
Ministry of Finance

بيانات الرواتب إجمالي نموذج الاحتساب

العلاوة الاجتماعية/الإضافية لجهات حكومية و ق.ع. وغير خاضع للخدمة
الإعفاء الشخصي
اقساط (مدة سابقة/إعارة/اعتبارية)

1 2 3

تقديم حفظ المسودة احتساب E-Tax مدعوم من شركة SAP

رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	العلاوة الاجتماعية/ الإضافية لجهات حكويه و.ق.ع	كود البند (36) بالاستحقاقات، يقبل عملة فقط. النص البند (1) من المادة 13	الملاء تلقائي
2	الإعفاء الشخصي	سبب شخصي للإعفاء	الملاء تلقائي
3	اقساط (مدة سابقة/إعارة)	يقبل عملة فقط	الملاء تلقائي

منظومة توحيد أسس ومعايير احتساب ضريبة المرتببات للفترة 1222

مصلحة الضرائب المصرية
Ministry of Finance

بيانات الرواتب إجمالي نموذج الاحتساب

نصيب العامل في الأرباح
الدمغة النسبية
إجمالي اشتراكات صناديق التأمين

1 2 3

تقديم حفظ المسودة احتساب E-Tax مدعوم من شركة SAP

رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	نصيب العامل في الأرباح	حصة العامل في الأرباح الموزعة من قبل الشركة	الملاء تلقائي
2	الدمغه النسبية	تستحق ضريبة نسبية علي ما تصرفه الجهات الحكومية وشركات القطاع العام والجمعيات التعاونية من المرتببات والأجور والمكافآت وما في حكمها	الملاء تلقائي
3	إجمالي اشتراكات صناديق التأمين	إجمالي أكواد عناصر الأجور والمرتببات من 72 حتى 75 بما لايتعدى 15% من صافي الدخل او 10000 ايهما اقل في حدود المدفوع ويحدد صافي الدخل إجمالي الاستحقاق بند 62 - الأستقطاعات بداية من 63 إلى 71	الملاء تلقائي



عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتببات

رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	إجمالي الاستقطاعات	ما تم استقطاعه من الممول خلال الفترة	الملاء تلقائي

5. المرتببات

رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	صافي الدخل	صافي الدخل للموظف	الملاء تلقائي
2	الوعاء السنوي	وعاء الفترة بعد تحويله لسنوي، يُحسب بمعرفة النظام	الملاء تلقائي
3	الضريبة المستحقة من بداية الفترة للعمالة الأصلية	الضريبة المستحقة للمعاملات الضريبية 1، 4، 5، 6، 7 من بداية الفتره بعد تحويل الضريبة السنويه إلى ضريبة الفتره وتحسب على اساس معادلة كما يلي : (المعاملة الضريبية 1 و4 قيمة بند الوعاء السنوي من بداية الفترة الضريبية في سعر الضريبة الوارد بالمادة 8 وفي حالة المعاملة الضريبية 5 يكون قيمة البند صفر وفي حالة المعاملة الضريبية 6 و7 عبارة عن قيمة الوعاء السنوي من بداية الفترة الضريبية * سعر الضريبة نسبة 5%) * (مدة العمل من بداية الفترة الضريبية / 360 يوم)	الملاء تلقائي
4	الضريبة المستحقة من بداية الفترة للعماله المدرجة بنموذج 3 مرتببات	الضريبة المستحقة للمعاملة الضريبية 3 من بداية الفتره بعد تحويل الضريبة السنويه إلى ضريبة الفتره وتحسب على اساس معادلة كما يلي : (المعاملة الضريبية 3 قيمة بند الوعاء السنوي من بداية الفترة الضريبية في سعر الضريبة الوارد بالمادة 8) * (مدة العمل من بداية الفترة الضريبية / 360 يوم)	الملاء تلقائي



عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتببات

منظومة توحيد أسس ومعايير احتساب ضريبة المرتببات للفترة 1222

مصلحة الضرائب المصرية
م.ت.ب. 10

بيانات الرواتب إجمالي نموذج الاحتساب

الضريبة المحتسبة عن الفترات السابقة للمعاملات الضريبية 1 و4 و5 و6 و7

الضريبة المحتسبة عن الفترة

إجمالي الضريبة المستحقة عن جميع أنواع العمالة

الضريبة المستحقة من بداية الفترة للعمالة المدرجة بنموذج 2 مرتببات

4 3 2 1

تقديم حفظ المسودة احتساب

مدعوم من شركة SAP E-Tax

رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	الضريبة المستحقة من بداية الفترة الفتره للعماله المدرجه بنموذج 2 مرتببات	الضريبة المستحقة للمعاملة الضريبية 2 بشريحة قطعية 10% في خانة "مبالغ تخضع للماده 11 من القانون لشريحة قطعية 10%"، وتُحسب من خلال النظام كما يلي: في حالة المعاملة الضريبية 2 تتمثل في إجمالي الاستحقاق العام من بداية الفترة الضريبية بعمود رقم 62 * سعر الضريبة نسبة 10%	الملاء تلقائي
2	اجمالي الضريبة المستحقة عن جميع انواع العماله	تُحسب من خلال النظام وتتمثل في حاصل جمع 80 و81 و82	الملاء تلقائي
3	الضريبة المحتسبه عن الفتره	تُحسب من خلال النظام، وتتمثل في (قيمة الضريبة المستحقة عن الفترة للعماله الاصلية فيما يخص المعاملات الضريبية رقم 1 و4 و5 و6 و7) - (الضريبة المحتسبة عن الفترات السابقة للمعاملات الضريبية 1 و4 و5 و6 و7)	الملاء تلقائي



عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتببات

الضريبة المحتسبة عن الفترة للمعاملات الضريبية 1 و 4 و 5 و 6 و 7	الضريبة المحتسبة عن الفترات السابقة للمعاملة الضريبية 2	الضريبة المحتسبة عن الفترة للمعاملة ضريبية 2	الضريبة المحتسبة عن الفترات السابقة للمعاملة الضريبية 3
1	2	3	4

تقديم حفظ المسودة احتساب E-Tax مدعوم من شركة SAP

رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	الضريبة المحتسبة عن الفترات السابقة للمعاملات الضريبية 1-4-5-6-7	قيمة العمود 84 فيما يخص المعاملات الضريبية رقم 2 للفترات السابقة	الملء تلقائي
2	الضريبة المحتسبة عن الفترات السابقة للمعاملة الضريبية 2	قيمة العمود 84 فيما يخص المعاملات الضريبية رقم 2 للفترات السابقة	إختياري
3	الضريبة المحتسبة عن الفتره للمعاملة الضريبية 2	تُحسب من خلال النظام، وتتمثل في (قيمة الضريبة المستحقة عن الفترة للعمالة المدرجه بالمعاملة الضريبية رقم 2) - (الضريبة المحتسبة عن الفترات السابقة للمعاملة الضريبية 2)	الملء تلقائي
4	الضريبة المحتسبة عن الفترات السابقة للمعاملة الضريبية 3	قيمة العمود 84 فيما يخص المعاملات الضريبية رقم 3 للفترات السابقة	إختياري

تنسبة عن الفترات السابقة للمعاملة الضريبية 2	الضريبة المحتسبة عن الفترة للمعاملة ضريبية 2	الضريبة المحتسبة عن الفترات السابقة للمعاملة الضريبية 3	الضريبة المحتسبة عن الفترة للمعاملة ضريبية 3	صافي الأجر النهائي
1	2	3	4	5

تقديم حفظ المسودة احتساب E-Tax مدعوم من شركة SAP

رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	الضريبة المحتسبة عن الفترة للمعاملة الضريبية 3	تُحسب من خلال النظام، وتتمثل في (قيمة الضريبة المستحقة عن الفترة للعمالة المدرجه بالمعاملة الضريبية رقم 3) - (الضريبة المحتسبة عن الفترات السابقة للمعاملة الضريبية 3)	الملء تلقائي
2	صافي الأجر النهائي	تُحسب من خلال النظام، وتتمثل في قيمة صافي الأجر النهائي المستحق للموظف بعد الاستقطاعات المتمثلة في (حصة العامل في التأمينات، الضريبة المستحقة، ذوي الهمم، المشاركة المجتمعية، خصم المزايا العينية، استقطاعات أخرى، سلف، جزاءات) مضاف عليه أي مبالغ في خانة "إضافات أخرى"	الملء تلقائي



عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتببات

6. إضافات وخصومات

رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	مشاركة اجتماعية استقطاع لصندوق الشهداء وما في حكمها	قيمة حاصل ضرب 0.0005×62	الملاء تلقائي
2	دعم ذوي الهمم (قانون 200 لسنة 2020)	لحالة رقم 1 في الدرجة الوظيفية مبلغ 3 جنيه، او ا الحالة رقم 2 في الدرجة الوظيفية مبلغ 5 جنية ، او الحالة رقم 3 في الدرجة الوظيفية مبلغ 10 جنية.	الملاء تلقائي
3	إضافات: قيمة السلفة / قروض	قيمة السلفة أو القرض المنصرفة للموظف، غير مدرجة بنموذج الاحتساب الشهري	إختياري
4	إضافات: قيمة مكافأة نهاية الخدمة الغير حاضعة	قيمة مكافأة نهاية الخدمة الغير حاضعة وفقاً للضوابط وغير مدرجة بنموذج الاحتساب الشهري، مضرجة ضمن عناصر الإستحقاقات لكن غير مضرجة ضمن نموذج الاحتساب.	إختياري



عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتببات

منظومة توحيد اسس ومعايير احتساب ضريبة المرتببات للفترة 1222

مصلحة الضرائب المصرية
مستند أول

بيانات الرواتب إجمالي نموذج الاحتساب

اضافات: قيمة رصيد الأجازات الغير خاضعة

اضافات أخرى

استقطاعات: نفقة

استقطاعات: قيمة قسط السلفة/القرض

استقطاعات: اشتراكات نقابات/أندية

5 4 3 2 1

تقديم حفظ المسودة احتساب

مدعوم من شركة E-Tax SAP

رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	اضافات: قيمة رصيد الأجازات الغير خاضعة	قيمة رصيد الأجازات بعد نهاية الخدمة وغير مدرجة بنموذج الاحتساب الشهري	إختياري
2	اضافات: أخرى	أي استحقاقات أخرى غير مدرجة بنموذج الاحتساب الشهري	إختياري
3	استقطاعات: نفقة	قيمة النفقة المخصومة من الموظف، غير مدرجة بنموذج الاحتساب الشهري	إختياري
4	استقطاعات: قيمة السلفة / القرض	قيمة قسط السلفة / القرض المخصومة من الموظف، غير مدرجة بنموذج الاحتساب الشهري	إختياري
5	استقطاعات: اشتراكات نقابات / أندية	قيمة اشتراكات نقابات أو أندية مخصومة من الموظف، غير مدرجة بنموذج الاحتساب الشهري	إختياري



عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتببات

منظومة توحيد اسس ومعايير احتساب ضريبة المرتبات للفترة 1222

مصلحة الضرائب المصرية
مستند: أود

بيانات الرواتب إجمالى نموذج الاحتساب

استقطاعات: جزاءات

استقطاعات: قيمة قسط بوليصة التأمين على الحياة

استقطاعات أخرى

المساهمة فى صندوق الشهداء

الدمغات

5 4 3 2 1

تقديم حفظ المسودة احتساب مدعوم من شركة E-Tax SAP

رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	استقطاعات: جزاءات	قيمة جزاءات مخصومة من الموظف، غير مدرجة بنموذج الاحتساب الشهري	إختياري
2	استقطاعات: قيمة قسط بوليصة التأمين على الحياة	قيمة حصة الموظف من أقساط بوليصة التأمين على الحياة مخصومة من الموظف، غير مدرجة بنموذج الاحتساب الشهري	إختياري
3	استقطاعات: أخرى	أي استقطاعات أخرى غير مدرجة بنموذج الاحتساب الشهري مثل (السلف	إختياري
4	المساهمة فى صندوق الشهداء	مرحل من قيمة "مشاركة اجتماعية استقطاع لصندوق الشهداء ومافى حكمها" 88	إختياري

منظومة توحيد اسس ومعايير احتساب ضريبة المرتبات للفترة 1222

مصلحة الضرائب المصرية
مستند: أود

بيانات الرواتب إجمالى نموذج الاحتساب

استقطاعات: قيمة قسط بوليصة التأمين على الحياة

استقطاعات أخرى

المساهمة فى صندوق الشهداء

الدمغات

المبالغ المحولة فعليا

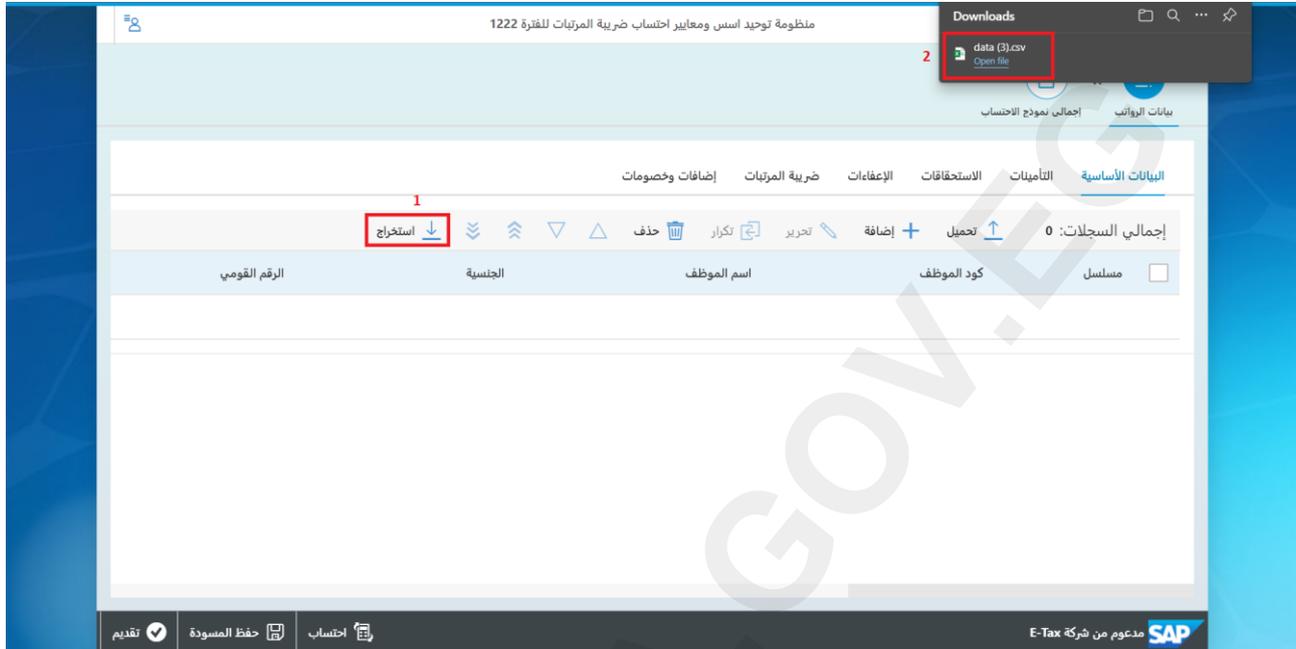
2 1

تقديم حفظ المسودة احتساب مدعوم من شركة E-Tax SAP

رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	الدمغات	قيمة الدمغة النسبية، وتخص العمالة بالجهات الحكومية وشركات قطاع الأعمال وقطاع الأعمال العام، ويُحسب من خلال تطبيق مادة 79 من قانون ضريبة الدمغة	إختياري
2	المبالغ المحولة فعليا	قيمة المبالغ المحولة فعليًا لحساب الموظف، لم تفعل بعد ستفعل عند إنضمام البنوك	الملء تلقائي

7. في حالة رغبة الممول بالإحتفاظ بالبيانات التي ادخلها الممول على المنظومة يمكنه الضغط على "استخراج":

- 7.1 أولاً يضغط على استخراج حتى يتمكن من تحميل الملف "Excel sheet".
- 7.2 ثانياً عند الضغط على إستخراج سوف يتم تحميل الملف تلقائياً على الجهاز الخاص به.



ملحوظه هامه:

يجب علي جهة العمل الاخذ في الإعتبار من ان البنود التالية ستظهر في بيان مفردات المرتب الذي سيستخرجه الموظف من المنظومة سيتضمن البيانات التالية:

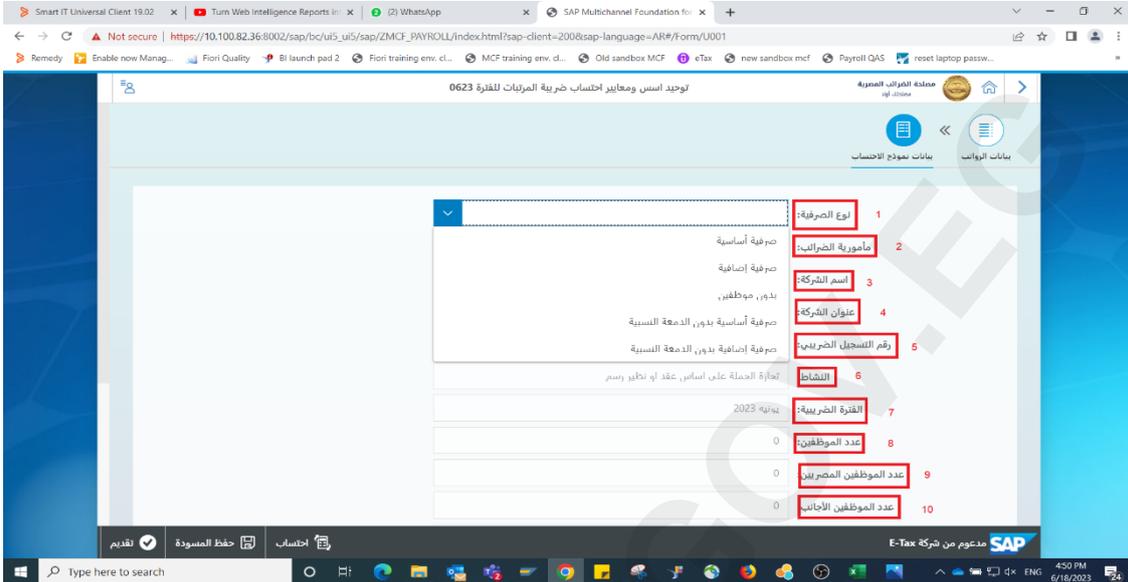
- إجمالي الإستحقاق من واقع ما تم ادخاله بنموذج الأحتساب الشهري.
- إجمالي الإستقطاعات من واقع ما قامت المنظومة بخصمه بنموذج الأحتساب الشهري.
- صافي الأجر النهائي من واقع نموذج الأحتساب الشهري.
- مبالغ محولة فعلياً من واقع نموذج الأحتساب الشهري.

لذلك يجب على جهة العمل تحري الدقة في قيمة المبالغ المرسله على المنظومة الخاصة بمرتبات العاملين لديها وانطباقها مع ما تم الحصول عليه فعال من جانب العامل.



عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتببات

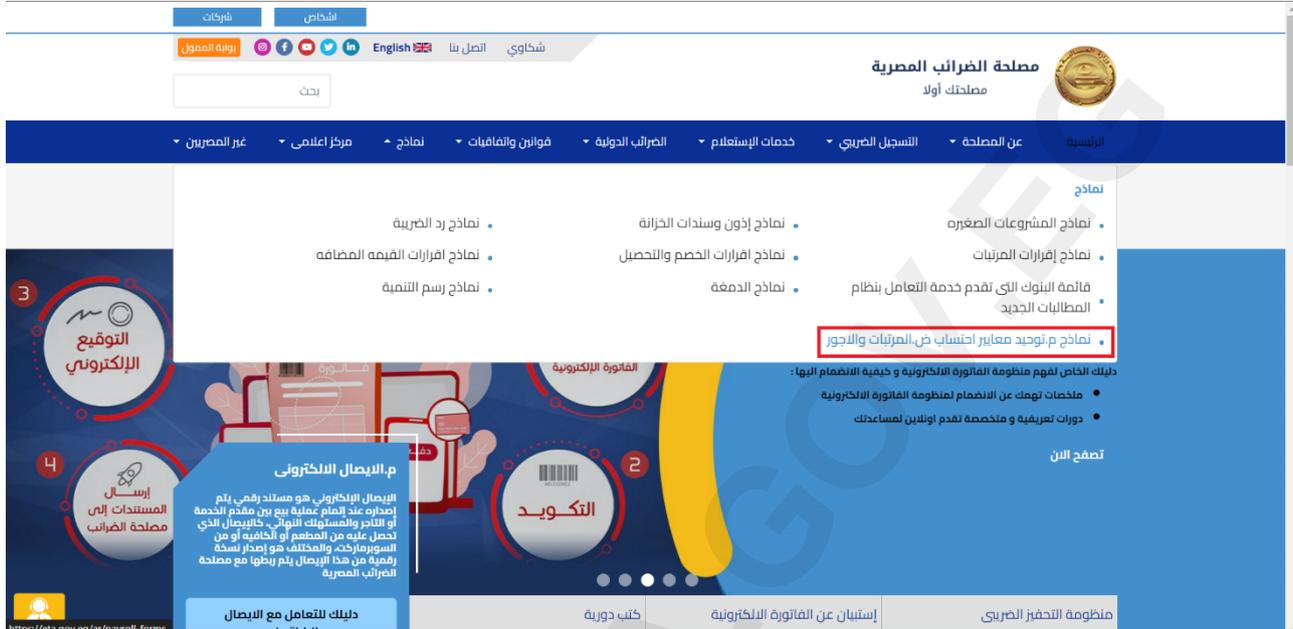
2.4 لرؤية النموذج يتم الضغط علي إجمالي نموذج الاحتساب



رقم الحقل	اسم الحقل	وصف الحقل	حالة الحقل
1	نوع الصرفية	يتم الاختيار من قائمة منسدلة طبقا لأنواع الصرفية: 1- صرفية أساسية 2- صرفية إضافية 3- بدون موظفين 4- صرفية أساسية بدون الدمغة نسبية 5- صرفية إضافية بدون الدمغة نسبية	اختياري
2	مأمورية الضرائب	مأمورية الضرائب التابع لها	الملاء تلقائي
3	اسم الشركه	اسم المنشأه	الملاء تلقائي
4	عنوان الشركه	عنوان المنشأه	الملاء تلقائي
5	رقم التسجيل الضريبي	رقم التسجيل الضريبي الخاص بالشركه	الملاء تلقائي
6	النشاط	طبيعة عمل المنشأه	الملاء تلقائي
7	الفترة الضريبية	الفترة الضريبية	الملاء تلقائي
8	عدد الموظفين	عدد الموظفين العاملين بالمنشأه	الملاء تلقائي
9	عدد الموظفين المصريين	عدد الموظفين المصريين العاملين بالمنشأه	الملاء تلقائي
10	عدد الموظفين الأجانب	عدد الموظفين الأجانب العاملين بالمنشأه	الملاء تلقائي
11	إجمالي الاجور المستحقة لجميع انواع العمالة	إجمالي الاجور المستحقة لجميع انواع العمالة	الملاء تلقائي
12	إجمالي الضريبه المستحقه	إجمالي الضريبه المستحقه للموظف	الملاء تلقائي
13	إجمالي حصة العامل في التأمينات	إجمالي حصة العامل في التأمينات	الملاء تلقائي
14	إجمالي حصة العامل في التأمين الصحي الشامل	يتم الاختيار من قائمة منسدلة طبقا لحالة التأمين الصحي الشامل: 1- خاضع تأمين صحي شامل 2- غير خاضع لتأمين صحي شامل	الملاء تلقائي
15	إجمالي التأمينات الإجتماعيه	مجموع التأمينات الإجتماعيه للموظف	الملاء تلقائي
16	إجمالي ضريبة اسر الشهداء	إجمالي ضريبة اسر الشهداء	الملاء تلقائي

2.5 توضيح كيفية تنزيل شيت Excel وتحديد الضوابط لرفع الشيت وال (comma UTF-8 delimitated)

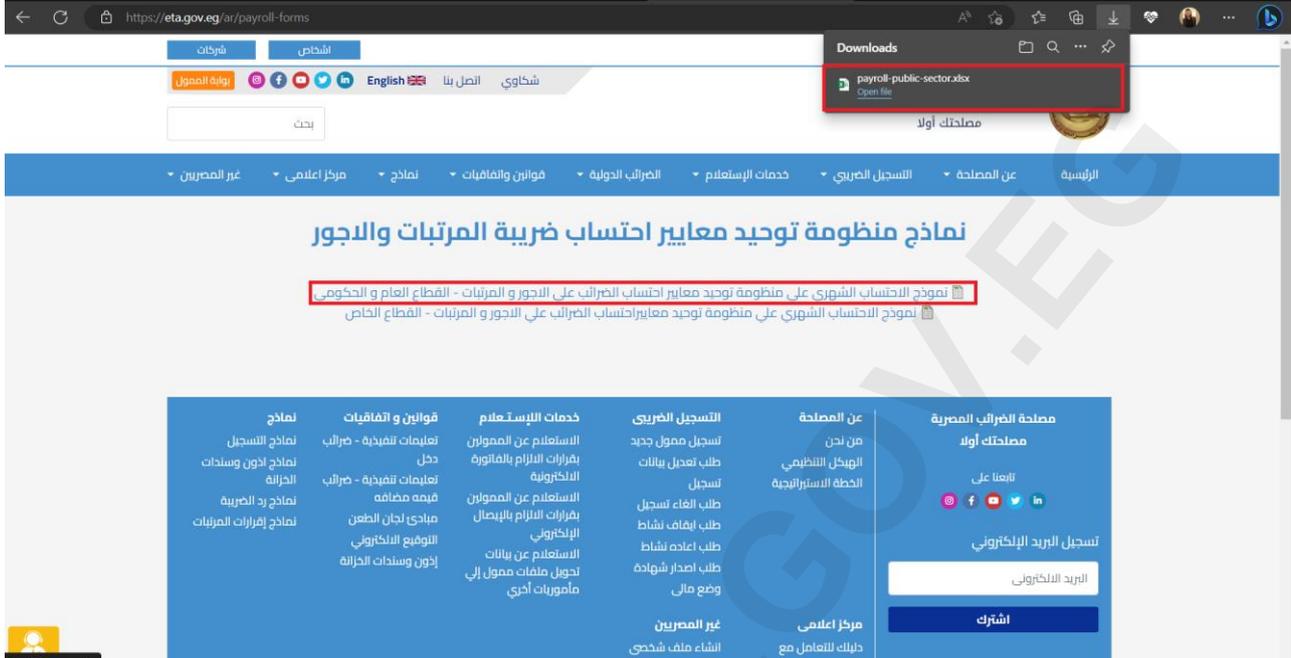
1. الطريقة الاولى لتحميل ملف ال- Excel Sheet يقوم الممول بتحميل ملف ال- Excel من على البورتال.



2. عند الضغط على نماذج منظومة توحيد معايير احتساب ضريبة المرتبات والاجور سوف يتم التحويل إلى الصفحة الآتية.

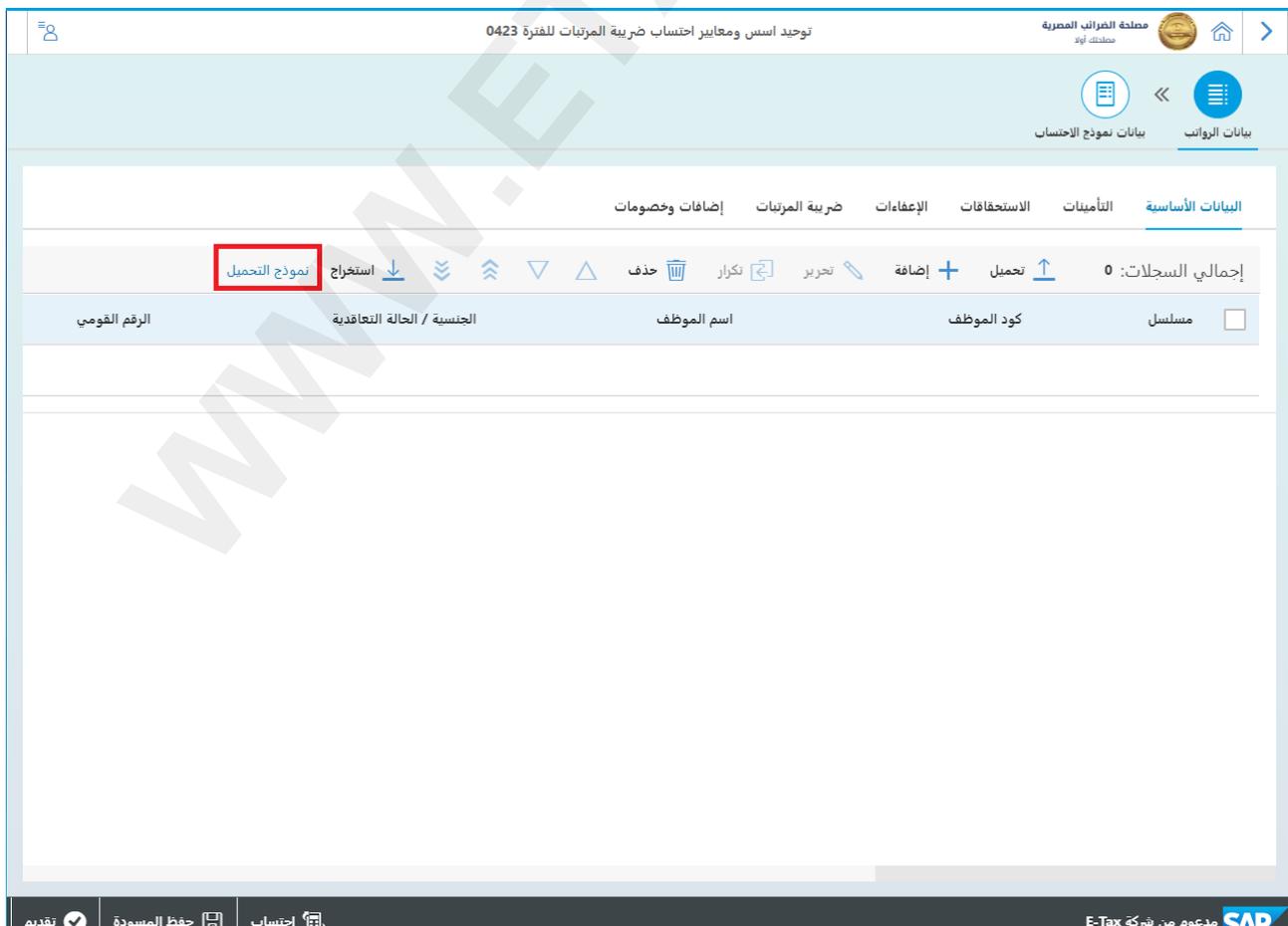


3. يقوم الممول بالضغط على النموذج الذي يريده, وسوف يتم التحميل كما موضح في الصورة ثم يقوم بالضغط عليها حتى يبدأ فى إدراج البيانات.



The screenshot shows the E-Tax portal interface. At the top, there are navigation tabs for 'شركات' (Companies) and 'افراد' (Individuals). Below the navigation, there is a search bar and a 'تحميل' (Download) button. The main content area displays the title 'نماذج منظومة توحيد معايير احتساب ضريبة المرتببات والاجور' (Forms of the unified standards system for calculating payroll and wage tax). A red box highlights the download link for the 'نموذج الاحتساب الشهري على منظومة توحيد معايير احتساب الضرائب على الاجور والمرتببات - القطاع العام والحكومي' (Monthly payroll tax calculation form on the unified standards system for payroll and wage tax - public sector and government). The interface also includes a sidebar with various services and a footer with social media links.

الطريقة الثانية لتحميل ملف الـ Excel Sheet
يقوم الممول بتحميل ملف الـ Excel عن طريق النموذج.



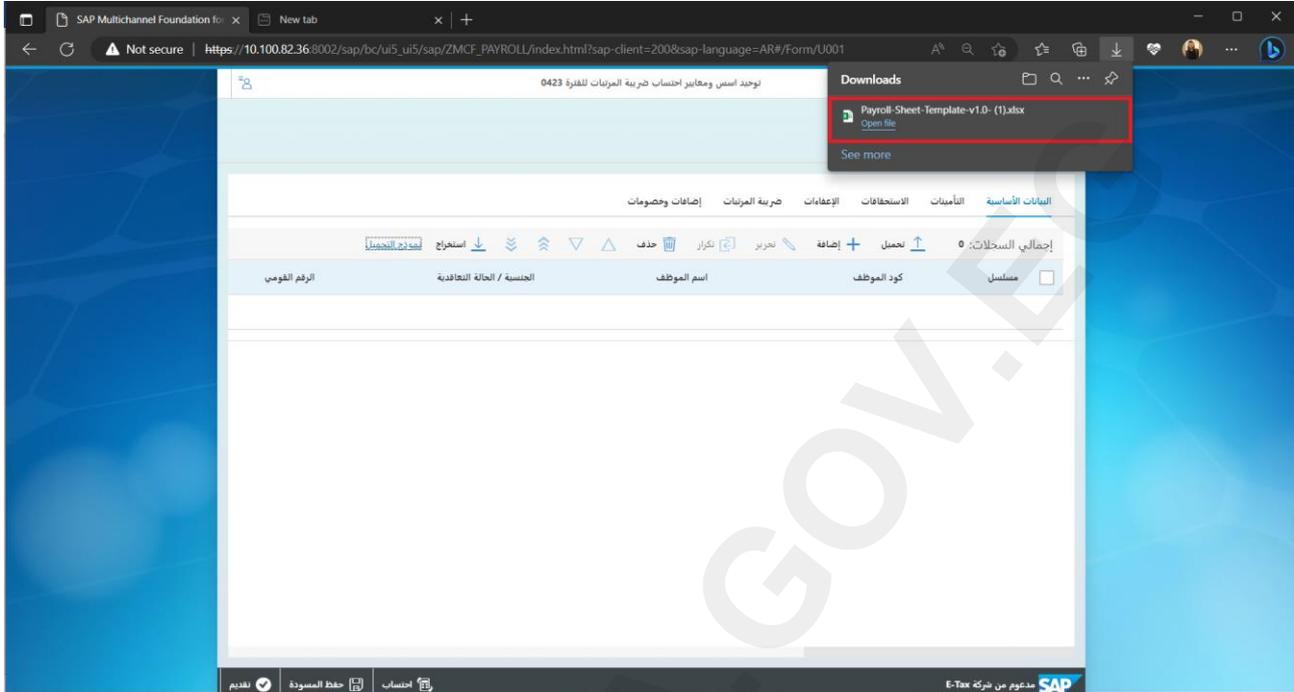
The screenshot shows the E-Tax portal interface for downloading the Excel file. The page title is 'توحيد اسس ومعايير احتساب ضريبة المرتببات للفترة 0423' (Unification of standards and criteria for calculating payroll tax for the period 0423). The page is divided into two main sections: 'بيانات الرواتب' (Salary Data) and 'بيانات نموذج الاحتساب' (Payroll Form Data). The 'بيانات نموذج الاحتساب' section is active, showing a table with columns for 'مستلسل' (Serial), 'كود الموظف' (Employee Code), 'اسم الموظف' (Employee Name), 'الجنسية / الحالة التعاقدية' (Nationality / Contract Status), and 'الرقم القومي' (National ID Number). A red box highlights the 'نموذج التحميل' (Download Form) button. The page also includes a sidebar with navigation options and a footer with social media links.



عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتببات

1. عند فتح الممول النموذج سوف يجد نموذج التحميل كما موضح في الصورة يقوم بالضغط عليها.

2. عند الضغط على نموذج التحميل سوف يتم التحميل كما موضح في الصورة يقوم بالضغط عليها حتى يبدأ إدراج البيانات

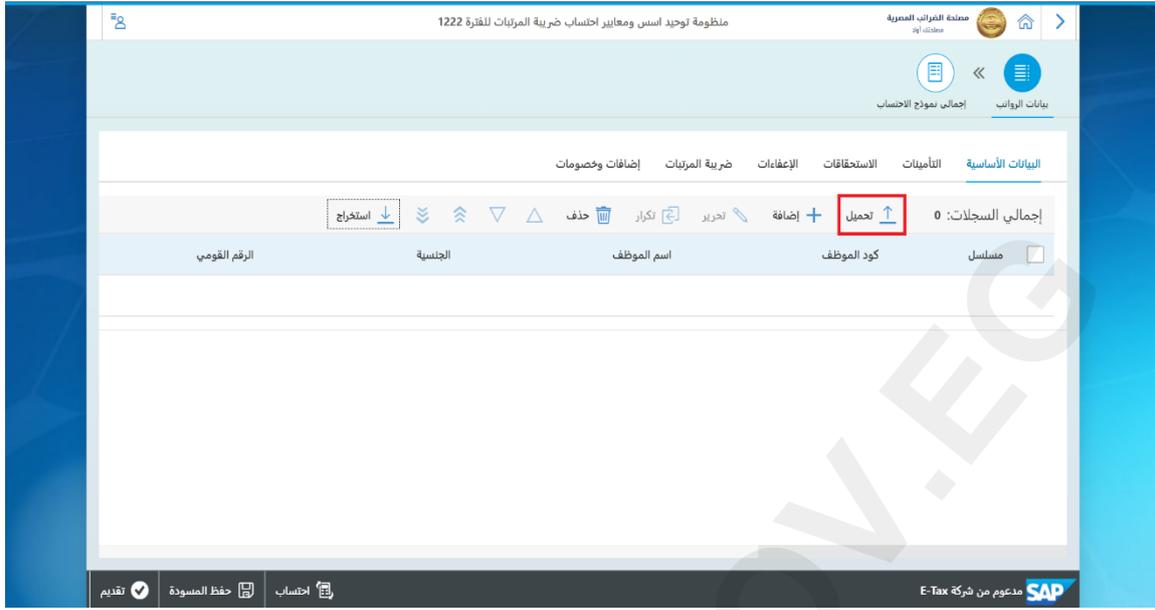


3. يقوم الممول بفتح الملف وإدخال البيانات كما موضح في الصورة وحفظ الملف بالجهاز.

The screenshot shows a Microsoft Excel spreadsheet with the following data:

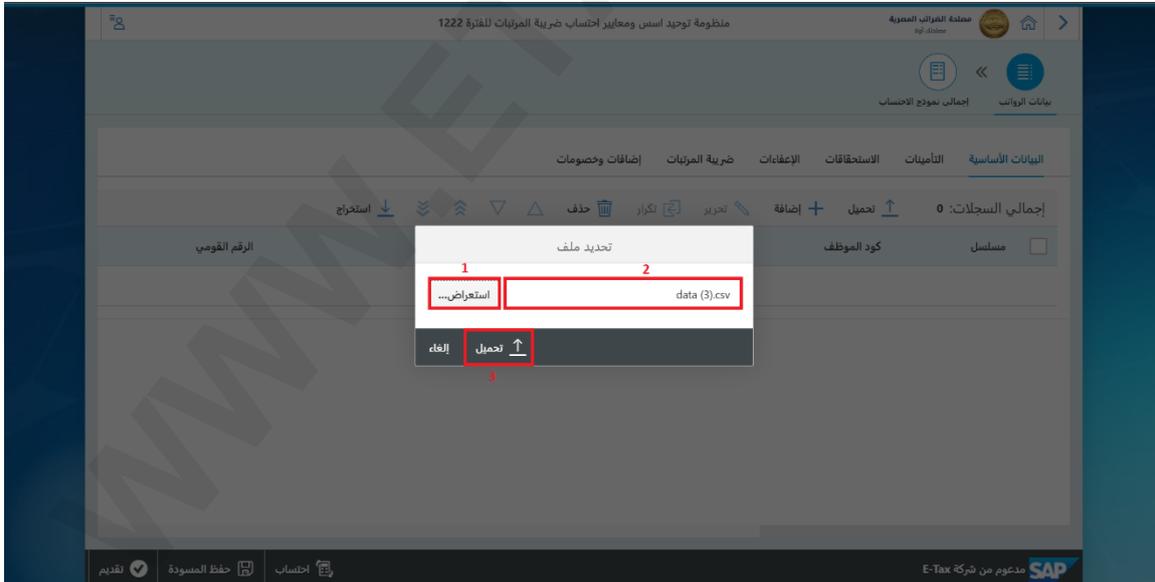
رقبة	اسم الجهة/الفرع	الدرجة الوظيفية	رقم تصريح العمل	حالة تصريح العمل لغير المصريين	رقم التليفون	رقم جواز السفر	الرقم القومي	الجنسية	اسم الموظف	كود الموظف	مسلسل
3	The Innovation Company	الرئيس التنفيذي	01007114677	3	01007114677	268010203040145	1	احمد محمد خالد توفيق	1	1	
4	The Innovation Company	المشؤون القانونية	01233488794	3	01233488794	247080901422456	1	سمر حامد علي وقفيق	2	2	
5	The Innovation Company	مدير الحسابات	01289441446	3	01289441446	25808090102416	1	سامي علاء محمد احمد	3	3	
6	The Innovation Company	مدير قسم البرمجة	4548	1	01111448799	Mk12s14	2	جون رودريجو ريتشارد ميروا	4	4	
7	The Innovation Company	خبير الضرائب	1543	1	01114131513	JYC763AB	2	جيسس ماينك يان جي	5	5	
8	The Innovation Company	محاسب		3	01019877654	277070605014548	1	ثابلى ساي سمير كامل	6	6	
9	The Innovation Company	مدير مبيعات		3	01248669741	256080901415564	1	ولاء ياسين كريم رؤوف	7	7	
10	The Innovation Company	موظف مبيعات		3	01222457445	268080901024414	1	بيتر ماينك سليم حنا	8	8	
11	The Innovation Company	دعم فني		3	01222247786	287010203014156	1	علاء كريم جاير تامر	9	9	
12	The Innovation Company	مهندس جرافيك		3	01113478974	290010203014454	1	رنا نجدي مطاوع احمد	10	10	
13	The Innovation Company	مهندس ERP		3	01158080907	278080901014135	1	اسامة عبدالرحمن مطاوع ربي	11	11	
14	The Innovation Company	موارد بشرية		3	01001457787	288080909010145	1	سليم هاشم محمد احمد	12	12	
15	The Innovation Company	مسئول المخازن		3	01007114677	2470809090104264	1	بسام لفيق اشرف ابوالقاسم	13	13	
16	The Innovation Company	محلل بيانات		3	01233488794	265080901024164	1	ميروا مجدي امين ساسي	14	14	
17	The Innovation Company	مدير قسم المعلومات		3	01289441446	299080301014214	1	فهي محمد امين محمد	15	15	
18	The Innovation Company	مندوب مبيعات		3	01111448799	284050601024145	1	وفاء هاني عبدالمجيد تامر	16	16	
19	The Innovation Company	مدير التسويق		3	01114131513	289010204165478	1	عبدالرحمن محمد احمد مصطفى	17	17	
20	The Innovation Company	مسؤول العلاقات العامة		3	01019877654	269070102045478	1	كريم عبدالرحمن وائل فرج	18	18	
21	The Innovation Company	مدير أمن		3	01248669741	299070102144547	1	محمد مصطفى كريم منتصر	19	19	
22	The Innovation Company	فرد امن	2478	1	01222457445	IO2312	2	كارولينا راولو بتر	20	20	

4. بعد ملء البيانات الخاصة بالموظفين يقوم الممول بالضغط على تحميل.



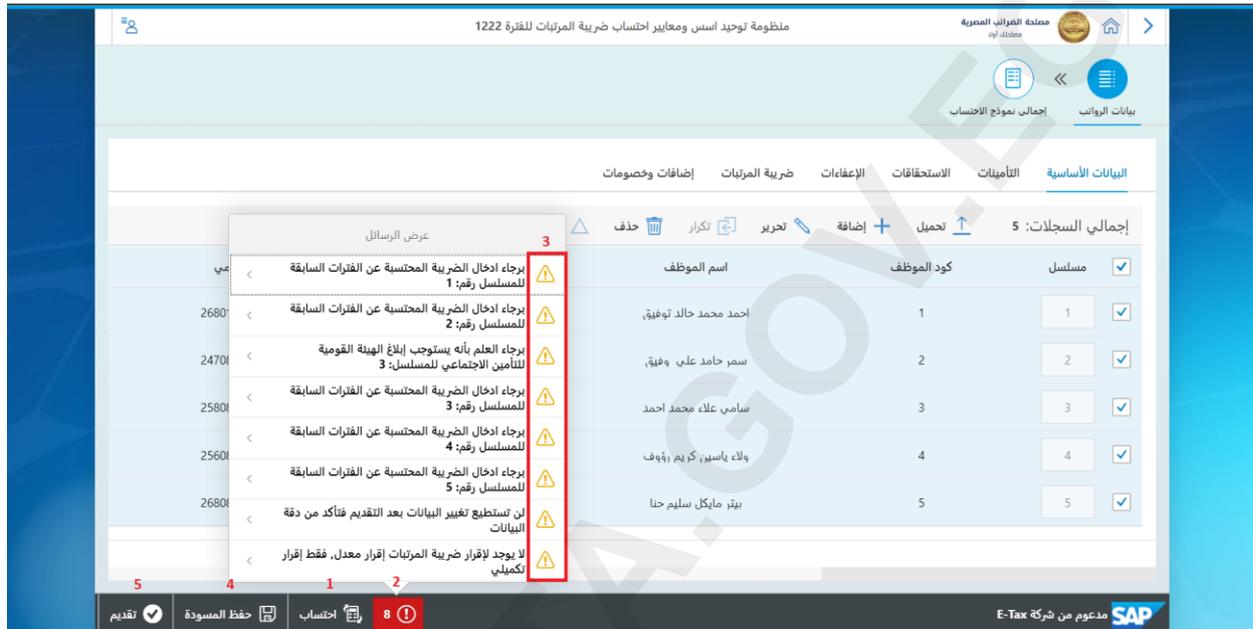
5. بعد الضغط على تحميل سوف يظهر لك شاشة صغيرة.

- 5.1. أولاً قم بالضغط على استعراض حتى تتمكن من تحميل الملف "Excel sheet".
- 5.2. ثانياً قم بإختيار الملف من على جهازك الخاص.
- 5.3. الضغط على تحميل.



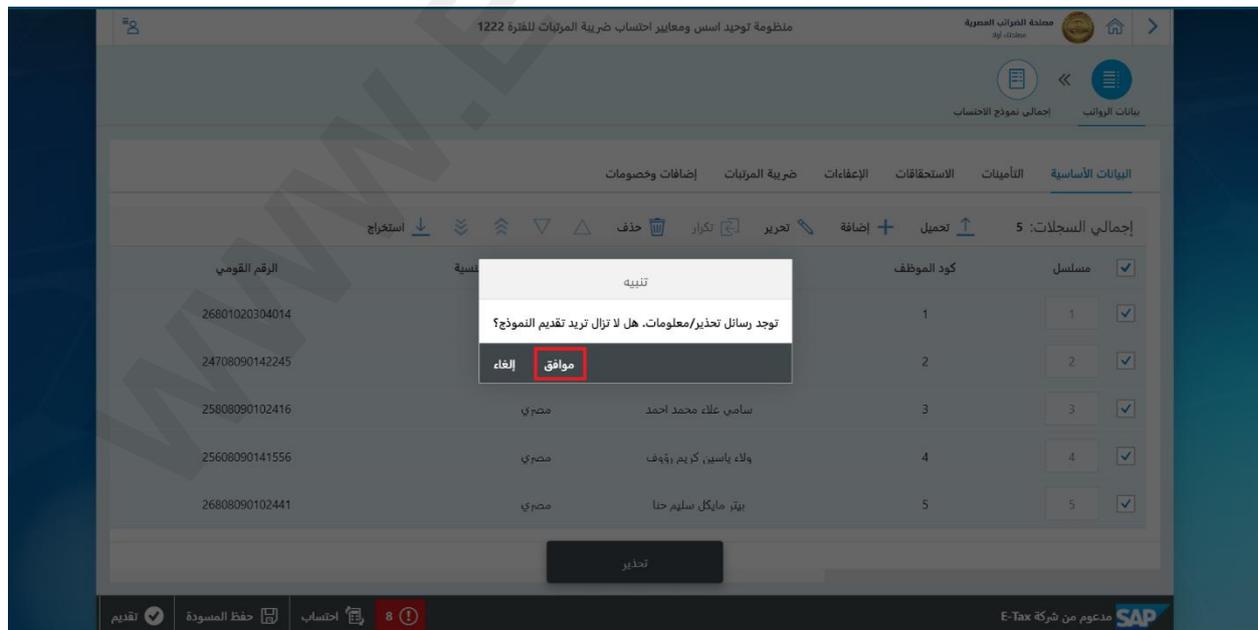
6. بعد الضغط على تحميل سوف يتم ملء بيانات النموذج تلقائى كما يلى:

- 6.1. أولاً: يضغط الممول على احتساب حتى يتأكد من عدم وجود أى خطأ فى البيانات.
- 6.2. ثانياً: يقوم بالضغط عليها حتى يتمكن من إظهار التنبيهات "رقم 3".
- 6.3. ثالثاً: مراجعة التنبيهات جيداً قبل الضغط على تقديم.
- 6.4. رابعاً: يمكن للممول الضغط على حفظ المسودة وسوف يتم حفظ النموذج فى حالة أراد مراجعة البيانات مرة أخرى قبل التقديم.
- 6.5. خامساً: بعد مراجعة البيانات جيداً والتأكد من عدم وجود أى اخطاء فى النموذج قم بالضغط على تقديم.



م	م	م	م	م	م	م
26801	26801	26801	26801	26801	26801	26801
24700	24700	24700	24700	24700	24700	24700
25800	25800	25800	25800	25800	25800	25800
25600	25600	25600	25600	25600	25600	25600
26800	26800	26800	26800	26800	26800	26800

7. بعد الضغط على تقديم سوف يظهر لك رسالة تنبيه أخيرة قم بالضغط على موافق للتقديم



تنبيه

توجد رسائل تحذير/معلومات. هل لا تزال تريد تقديم النموذج؟

ملحوظه هامه:

إذا اراد الممول التعديل فى ال Excel sheet يجب عليه التعديل فى النسخة الأصلية بصيغة XLS. ثم حفظه مرة أخرى لتصبح بصيغة CSV UTF-8 (comma delimited)



عملية تقديم نموذج الاحتساب الشهري لضريبة الأجور والمرتببات

الطريقة الثالثة لملئ بيانات نموذج طلب توحيد احتساب الضريبة عن طريق التكامل " API "

برجاء الرجوع الى الـ SDK

WWW.ETA.GOV.EG