المملكة المغربية
وزارة الاقتصاد والمالية
المديرية العامة للضرائب

Royaume du Maroc
Ministère de l'Economie et des Finances
Direction Générale des Impôts

الضريبة على القيمة المضافة
إقرار شهري
المادة 110 من المدونة العامة للضرائب (م.ع.ض)

نموذج رقم: ADC100A-17I

المديرية الجهوية أو الإقليمية : .....

تقسيمة : .....

الشهر/__/ من السنة /__/__/__/__/

الواقعة المنشئة للضريبة : ☐ نظام القبض ☐ نظام المديونية

هويـــة الخاضـــع للضريـــبة

رقم التعريف الضريبي :/__/__/__/__/__/__/__/__/ رقم البطاقة الوطنية للتعريف أو بطاقة الإقامة : /__/__/__/__/__/__/__/__/
التعريف الموحد للمقاولة « ICE » : /__/__/ /__/__/__/__/__/__/__/__/

د	تقدير مفصل لمجموع الضريبة القابلة للخصم	السعر	الضريبة المدرجة في فاتورات الأشرية	% نسبة الخصم (1)	الضريبة على القيمة المضافة القابلة للخصم
	1- المشتريات غير الأصول الثابتة				
	الخدمات المقدمة				
140	- الخدمات المقدمة	20%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
141	- النقل	14%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
142	-عمليات البنوك	10%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
143	- فنادق أو موتيلات معدة للمسافرين أو مجموعات عقارية لأغراض سياحية	10%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
144	- العمليات التي ينجزها المحامون و التراجمة و الموثقون والعدول و أعوان القضاء و البياطرة	10%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
153	- خدمات أخرى	10%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
	مشتريات أخرى غير الأصول الثابتة				
145	- الاستيرادات	20%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
146	- الاشرية الداخلية	20%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
147	- الاستيرادات	14%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
148	- الاشرية الداخلية	14%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
149	- الاستيرادات	10%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
150	- الاشرية الداخلية	10%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
151	- الاستيرادات	7%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
152	- الاشرية الداخلية	7%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
155	**الاعمال الحرفية**	20%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
156	**المعاقدة الفرعية لأشغال البناء**	20%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
157	- الخصم المشار إليه في المادة 125- VII من المدونة العامة للضرائب (1/5 من مبلغ الضريبة على القيمة المضافة المؤداة خلال شهر ديسمبر 2013)		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
158	- الضريبة على القيمة المضافة غيرالظاهرة (المادة 125- المكررة مرتين)		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
	2- الأصول الثابتة				
162	- الاستيرادات	20%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
163	- الاشرية الداخلية	20%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
164	- عمليات التسليم لنفسه غير المباني	20%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
165	- عمليات التركيب و الوضع	20%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
166	- المباني	20%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
167	- ما يسلمه الشخص لنفسه من مبان	20%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
168	- أصول ثابتة أخرى	14%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
169	- أصول ثابتة أخرى	7%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
182	**مجموع (من 140 إلى 169)**				/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
170	- الضريبة التي يمكن استنزالها عن الفترة السابقة				/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
180	- الخصم الإضافي الناتج عن التسوية المتعلقة بنسبة الخصم				/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
181	- جزء من الدين الضريبي المتراكم (2)				/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
185	-مبلغ الدين الضريبي الملغى، القابل للاستنزال، والذي لم يستفد من الإرجاع المطبق على أموال الاستثمار (3)				/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
186	-مبلغ طلب إرجاع الضريبة المطبقة على أموال الاستثمار (المادة 103 المكررة من المدونة العامة للضرائب)				/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
187	-مبلغ الإرجاع الذي تم الأمر بصرفه (المادة 103 من المدونة العامة للضرائب)				/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
190	**مجموع الضريبة على القيمة المضافة القابلة للخصم [(182 إلى 185) – (186 و 187)]**				/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
200	- مبلغ الضريبة الواجب أداؤها (130 - 190).....				/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
201	- باقي الضريبة الغير المستنزل (190 - 130).....				/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
202	- تخفيض باقي الضريبة الغير المستنزل المتعلق بالفترة بنسبة٪ 15 : [(182 + 180) – (130)] x ٪ 15.....				/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
203	- باقي الضريبة الغير المستنزل القابل للترحيل (201 - 202).....				/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
204	- باقي الضريبة الغير المستنزل المصحوب بالأداء بما في ذلك الضريبة الواجب أداؤها في إطار المواد 115 ، 116 و 117 من المدونة العامة للضرائب				/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/

كل البيانات الواردة في هذا التصريح وفي البيان المفصل للخصم المرفق صحيحة ومطابقة للحقيقة.

في : ..... بتاريخ : .....

الخاتم و التوقيع

إطار خاص بالإدارة العامة للضرائب

الأداء التلقائي		الأداء المؤجل	
قباضة إدارة الضرائب:.....		**تقسيمة: .....**	
تفصيل الواجبات	**المبلغ**	**تفصيل الواجبات**	**المبلغ**
مبلغ الضريبة الأصلي	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	مبلغ الضريبة الأصلي	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
زيادة 5% أو 15%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	زيادة 5% أو 15%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
ذعيرة 20%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	ذعيرة 20%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
زيادات عن التأخير 5% و 0,5%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	زيادات عن التأخير 5% و 0,5%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
غرامة 500 درهم	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	غرامة 500 درهم	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
المجموع	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	**المجموع**	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
في .....ب.....خاتم القباضة		**في .....ب.....خاتم التقسيمة**	

(1) المعامل الناتج عن الإقرار نموذج ADC110 .

(2) - سطر خاص بالخاضعين للضريبة المستفيدين من إرجاع دين الضريبة على القيمة المضافة المتراكم المنصوص عليه في المادة XXV-247 من المدونة العامة للضرائب.
- جزء من الدين الضريبي المتراكم إلى غاية 31 ديسمبر 2013 الممكن استنزاله في حدود مبلغ الضريبة على القيمة المضافة الواجب أداؤه.

(3) يتعلق الأمر بمبلغ الضريبة على القيمة المضافة القابلة للاستنزال التي لم تستفد من الإرجاع والذي قام مفتش الضرائب بتبليغه عن طريق المطبوع نموذج AAC570.

ملحوظة: طبقا لمقتضيات المادة 167 من المدونة العامة للضرائب، يجبر أساس الضريبة إلى الدراهم العشر العليا و يجبر مبلغ كل دفعة إلى الدرهم الأعلى.