



## الضريبة على القيمة المضافة

## إقرار شهري

Article 110 of the General Tax Law (M.G.T.)

Month / Year / / / /

Nature of the tax base : الواقع المنشأ للضريبة :  قبض نظام  نظام الدين

## Holding of the tax

Identification number: \_\_\_\_\_  
 National identification card or card: \_\_\_\_\_  
 Name and address of the individual or legal entity: \_\_\_\_\_  
 Name of the professional activity or trade name: \_\_\_\_\_  
 Name of the main social institution or public body: \_\_\_\_\_  
 Address: \_\_\_\_\_  
 Telephone: \_\_\_\_\_  
 Fax: \_\_\_\_\_  
 Email: \_\_\_\_\_

A	Estimated total amount of the tax
010	Estimated amount of the tax for all operations carried out under the general tax law (excluding VAT) (without consideration of VAT)
020	Operations carried out abroad under the general tax law (excluding VAT)
030	Operations carried out under VAT (Article 91 of the General Tax Law)
040	Operations carried out under VAT (Article 92 of the General Tax Law)
050	Operations carried out under VAT (Article 94 of the General Tax Law)
060	VAT amount for VAT collection based on sales (difference between lines 50 and 40+30+20)
B	Estimated amount of the tax per item
080	Estimated amount of the tax per item (20% of the VAT amount)
081	Operations of tourism and distribution
082	Professionals in the hotel industry in Article 89 (I - 12°) of the General Tax Law
083	Operations of port and marine transport
087	Operations of port and marine transport
093	Operations of port and marine transport
094	Individuals who declare themselves self-employed
102	Other operations
C	Estimated amount of the tax per item
084	Estimated amount of the tax per item (14% of the VAT amount)
088	Operations of passengers and cargo by air (Article 91 (I - 2°) of the General Tax Law)
090	Operations of port and marine transport
104	Other operations
091	Services provided by individuals (10% of the VAT amount)
077	Estimated amount of the tax per item (10% of the VAT amount)
078	Foodstuffs (Article 91 of the General Tax Law)
079	Meat products (Article 91 of the General Tax Law)
085	Small pieces of meat or meat products (Article 91 of the General Tax Law)
086	Fishing and shellfish products (Article 91 of the General Tax Law)
089	Operations of food and drink services
092	Operations of real estate (Article 91 of the General Tax Law)
096	Transport (land or sea)
097	Foodstuffs and foodstuffs (Article 91 of the General Tax Law)
098	Hotels (Article 91 of the General Tax Law)
099	Operations related to the stock exchange (Article 91 of the General Tax Law)
100	Banking operations (Article 91 of the General Tax Law)
101	Operations related to the stock exchange (Article 91 of the General Tax Law)
103	Operations of port and marine transport
105	Operations of port and marine transport
108	Gasoline and kerosene (Article 91 of the General Tax Law)
109	Gasoline and kerosene (Article 91 of the General Tax Law)
118	Other operations
106	Estimated amount of the tax per item (7% of the VAT amount)
107	Water supply, sewerage, waste management and remediation services
110	Manufacturing of basic materials and intermediate products (Article 91 of the General Tax Law)
111	Operations of port and marine transport
113	Sugar products (Article 91 of the General Tax Law)
114	Refined sugar products
115	Refined oil products
116	Refined oil products
117	Operations of port and marine transport
119	Other operations
120	Estimated amount of the tax per item (5% of the VAT amount)
121	Estimated amount of the tax per item (5% of the VAT amount)
122	Estimated amount of the tax per item (5% of the VAT amount)
123	Estimated amount of the tax per item (5% of the VAT amount)
124	Estimated amount of the tax per item (5% of the VAT amount)
J	Estimated amount of the tax per item (115 of the General Tax Law)
129	Estimated amount of the tax per item (129 of the General Tax Law)
130	Estimated amount of the tax per item (130 of the General Tax Law)

(1) It is recommended to use the electronic version of the tax declaration (Model ADC081).

(2) It is recommended to use the electronic version of the tax declaration (Model ADC081). If the electronic version is not available, the paper version (Model ADC100A-17I) can be used. In this case, the tax amount must be indicated in the first column of the table.

Case 1: The tax amount is indicated in the first column of the table.

الضريبة على القيمة المضافة القابلة للخصم	% نسبة الخصم (1)	الضريبة المدرجة في فاتورات الأشارة	السعر	تقدير مفصل لمجموع الضريبة القابلة للخصم	D
				<b>1- المشتريات غير الأصول الثابتة</b> الخدمات المقدمة - النقل - عمليات البنك - فنادق أو موييلات معدة للمسافرين أو مجموعات عقارية لأغراض سياحية - العمليات التي ينجزها المحامون والترجمة و المؤذون والعلول وأعوان القضاء والبياطرة - خدمات أخرى	140 141 142 143 144 153
				<b>مشتريات أخرى غير الأصول الثابتة</b> - الاستيرادات - الآشورية الداخلية - الاستيرادات - الآشورية الداخلية - الاستيرادات - الآشورية الداخلية - الاستيرادات - الآشورية الداخلية - الآشورية الداخلية - الآشورية الداخلية - الآشورية الداخلية <b>العلاقة الفرعية لأشغال البناء</b> - الحصص المشار إليها في المادة 125- VII من المدونة العامة للضرائب (5) من مبلغ الضريبة على القيمة المضافة المدورة خلال شهر ديسمبر 2013 (2) - الضريبة على القيمة المضافة غير الظاهرة (المادة 125- المكررة مرتين)	145 146 147 148 149 150 151 152 155 156 157 158
				<b>2- الأصول الثابتة</b> - الاستيرادات - الآشورية الداخلية - عمليات التسليم لنفسه غير المباني - عمليات التركيب والوضع - المباني - ما يسلمه الشخص لنفسه من مبان - أصول ثابتة أخرى - أصول ثابتة أخرى	162 163 164 165 166 167 168 169
				<b>مجموع (من 140 إلى 169)</b>	182
				- الضريبة التي يمكن استردادها عن الفترة السابقة - الحصص الإضافي الناتج عن التسوية المتعلقة بنسبة الخصم - جزء من الدين الضريبي المترافق (2) - مبلغ الدين الضريبي الملغى، القابل للاسترداد، والذي لم يسترد من الإرجاع المطبق على أموال الاستثمار (3) - مبلغ طلب إرجاع الضريبة المطبقة على أموال الاستثمار (المادة 103 المكررة من المدونة العامة للضرائب) - مبلغ الإرجاع الذي تم الأمر بصرفه (المادة 103 من المدونة العامة للضرائب)	170 180 181 185 186 187
				<b>مجموع الضريبة على القيمة المضافة القابلة للخصم [ (182 إلى 185 ) - (186 و 187 )]</b>	190
				- مبلغ الضريبة الواجب أداؤها (190 - 130 ) ..... - باقي الضريبة الغير المسترداد (190 - 130 ) ..... - تخفيض باقي الضريبة الغير المسترداد المنطع بالفترة بنسبة 15 % ..... - باقي الضريبة الغير المسترداد القابل للتوجيه (201 - 202 ) ..... - باقي الضريبة الغير المسترداد المصروف بالأداء بما في ذلك الضريبة الواجب أداؤها في إطار المواد 115 ، 116 ، 116 و 117 من المدونة العامة للضرائب	200 201 202 203 204

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

في : ..... بتاريخ : .....  
الخاتم والتوفيق

### إطار خاص بالإدارة العامة للضرائب

الإداء المؤجل	الإداء التلقائي	قبضة إدارة الضرائب:	
المبلغ	تفصيل الواجبات	المبلغ	تفصيل الواجبات
	مبلغ الضريبة الأصلية زيادة 5% أو 15% ذبيرة 20% زيادات عن التأخير 5% و 0,5% غرامة 500 درهم		مبلغ الضريبة الأصلية زيادة 5% أو 15% ذبيرة 20% زيادات عن التأخير 5% و 0,5% غرامة 500 درهم
	المجموع		المجموع
في ..... ب..... خاتم التقسيمة		في ..... ب..... خاتم القبضة	

(1) المعامل الناتج عن الإقرارات نموذج ADC110 .

(2) سطر خاص بالخاضعين للضريبة المستفيدين من إرجاع دين الضريبة على القيمة المضافة المترافق المنصوص عليه في المادة XXV-247 من المدونة العامة للضرائب.

- جزء من الدين الضريبي المترافق إلى غاية 31 ديسمبر 2013 الممكن استرداده في حدود مبلغ الضريبة على القيمة المضافة الواجب أداؤه.

(3) يتعلق الأمر بمبلغ الضريبة على القيمة المضافة القابلة للاسترداد التي لم تسترد من الإرجاع والذي قام مفتش الضرائب بتبيينه عن طريق المطبوع نموذج AAC570 . ملحوظة: طبقاً لمقتضيات المادة 167 من المدونة العامة للضرائب، يجب أساس الضريبة إلى الدرهم العشر العليا و يجب مبلغ كل دفعه إلى الدرهم الأعلى.