



الضريبة على القيمة المضافة

الإقرار بمعامل الخصم(*)
المادة 113 من المدونة العامة للضرائب

سنة / / / /

| | |
|--|---|
| رقم التعريف الضريبي | التاريخ بداية الأنشطة الخاضعة |
| التعريف الموحد للمقاولة | الإسم العائلي والشخصي أو العنوان التجاري |
| الشكل القانوني | المهنة (أو المهن) |
| رمز المهمة الرئيسية | عنوان المؤسسة الرئيسية أو المقر الاجتماعي |
| المدينة | رقم بطاقة التعريف الوطنية أو بطاقة الإقامة |
| المدينة | رقم السجل التجاري |
| الفاكس | البريد الإلكتروني |

| المبلغ | حساب معامل الخصم | |
|----------------------------------|--|---|
| /____,____,____,____,____,____,/ | العمليات الخاضعة للضريبة على القيمة المضافة (دون احتساب الضريبة) | أ |
| /____,____,____,____,____,____,/ | مبلغ الضريبة على القيمة المضافة المتعلقة بها | 1 |
| /____,____,____,____,____,____,/ | العمليات المغفاة طبقاً لمقتضيات المادة 92 من المدونة العامة للضرائب (دون احتساب الضريبة) | 2 |
| /____,____,____,____,____,____,/ | الضريبة على القيمة المضافة المتعلقة بها | 3 |
| /____,____,____,____,____,____,/ | العمليات الخاصة بالنظام الواقف المنصوص عليه في المادة 94 من المدونة العامة للضرائب | 4 |
| /____,____,____,____,____,____,/ | الضريبة على القيمة المضافة المتعلقة بها | 5 |
| /____,____,____,____,____,____,/ | مجموع أ | 6 |

| | | | |
|---|----------------|--|----------|
| $\sum_{i=1}^n \sum_{j=1}^{m_i} \sum_{k=1}^{n_j} \sum_{l=1}^{m_k} \sum_{r=1}^{n_l} \sum_{s=1}^{m_r}$ | مجموع ب | العمليات المعاقة الواردة في المادة ٩١ من المدونة العامة للضرائب العمليات المتواجدة خارج نطاق تطبيق الضريبة على القيمة المضافة | ب |
| $\sum_{i=1}^n \sum_{j=1}^{m_i} \sum_{k=1}^{n_j} \sum_{l=1}^{m_k} \sum_{r=1}^{n_l} \sum_{s=1}^{m_r}$ | | | 7 |
| $\sum_{i=1}^n \sum_{j=1}^{m_i} \sum_{k=1}^{n_j} \sum_{l=1}^{m_k} \sum_{r=1}^{n_l} \sum_{s=1}^{m_r}$ | | | 8 |

| دال | |
|-----|---|
| 10 | معامل الخصم النهائي برسم سنة (**) |
| 11 | معامل الخصم المؤقت المطبقة |

| هاء | تغير معامل الخصم |
|---------|------------------------------------|
| / / / / | الفرق (11-10) بالزيادة أو بالنقصان |

| المواء المقيدة في حساب للأموال الثابتة المقننة خلال السنة الفارطة | واو |
|--|--|
| I الأمواء المقيدة في حساب للأموال الثابتة المقننة خلال السنة الفارطة ثمن شراء أو ثمن تكلفة الأموال المقننة (دون احتساب الضريبة) مبلغ الضريبة على القيمة المضافة المدفوعة لشراء هذه الأموال ثمن شراء أو ثمن تكلفة الأموال المقننة معفية من الضريبة (دون احتساب الضريبة) مبلغ الضريبة على القيمة المضافة المتعلقة بها | II الأمواء المقيدة في حساب للأموال الثابتة المقننة خلال السنة الفارطة ثمن شراء أو ثمن تكلفة الأموال المقننة (دون احتساب الضريبة) مبلغ الضريبة على القيمة المضافة المدفوعة لشراء هذه الأموال |
| /____,____/____/____/____/ /____,____/____/____/____/ /____,____/____/____/____/ /____,____/____/____/____/ /____,____/____/____/____/ /____,____/____/____/____/ | /____,____/____/____/____/ /____,____/____/____/____/ /____,____/____/____/____/ /____,____/____/____/____/ /____,____/____/____/____/ /____,____/____/____/____/ |
| /____,____/____/____/____/ /____,____/____/____/____/ | /____,____/____/____/____/ /____,____/____/____/____/ |

..... بتاريخ في خاتم و إمضاء

البيانات الواردة في هذا الإقرار وكذا الإثباتات والبيانات الإجمالية للخصوم المرفقة، صحيحة ومطابقة للسجلات المحاسبية.

(*) - يودع هذا الإقرار قبل فاتح مارس من السنة.
 - تطبيق غرامة قدرها 500 درهم على كل إقرار مودع خارج الأجل القانوني.

*) يُجبر إلى الوحدة الأقرب.

| إطار خاص بالإدارة | | | | | التسوية |
|---|-------|-------|-------|-------|---|
| من أجل تسوية الخصوم على إثر تغير معامل الخصم بخمس نقاط بالنسبة للمنشآت القديمة و عشر نقاط بالنسبة للمنشآت الجديدة (انصرام السنة التابعة لسنة خلق المقاولة) | | | | | |
| سنة اقتناء الأموال | | | | | التسوية |
| | | | | | |
| ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | 1. مبلغ الضريبة المدفوعة إثر شراء الأموال المقولة |
| ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | 2. معامل الخصم المؤقت المطبق |
| ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | 3. الخصم المطبق فعلياً (1×2) |
| ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | 4. معامل الخصم النهائي |
| ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | 5. الخصم المتعلق بالمعامل الحقيقي (1×4) |
| ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | الفرق (5 - 3) |
| ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | بالزيادة بالنقصان |
| ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | للإرجاع للخصم |
| ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | خمس الفرق |
| ..... |  |  |  |  | إرجاع الضريبة (بالدرهم) (1) |
| ..... |  |  |  |  | خصم تكميلي (بالدرهم) (2) |
| | | | | | الوضعية السنوية |

- (1) الإحالة على السطر رقم 120 من إقرار رقم المعاملات، نموذج رقم ADC080 (الإقرار الربع سنوي) أو نموذج رقم ADC100 (الإقرار الشهري).
(2) الإحالة على السطر رقم 180 من إقرار رقم المعاملات، نموذج رقم ADC080 (الإقرار الربع سنوي) أو نموذج رقم ADC100 (الإقرار الشهري).