المملكة المغربية
وزارة الاقتصاد والمالية
المديرية العامة للضرائب

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

نموذج رقم: ADC080A-16E

الضريبة على القيمة المضافة
إقرار ربع سنوي
المادة 111 من المدونة العامة للضرائب (م.ع.ض)

المديرية الجهوية أو الإقليمية : ....

تقسيمة : ....

الربع/__/ 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 » : /__/__/ /__/__/__/__/ /__/__/__/__/__/__/__/__/__/
الإسم العائلي والشخصي أو العنوان التجاري : ....
المهنة أو النشاط الرئيسي : ....
عنوان المقر الاجتماعي أو المؤسسة الرئيسية أو الموطن الضريبي :...
....المدينة : ....
الهاتف : /__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/ الفاكس : /__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/ البريد الإلكتروني: ....

أ	تقدير مفصل لمجموع رقم الأعمال	المبلغ
010	مبلغ رقم الأعمال بما في ذلك العمليات الغير الخاضعة للضريبة (دون اعتبار الضريبة)	/____/____/____/____/____/____/____/____/____/____/____/
020	- العمليات الخارجة عن نطاق تطبيق الضريبة على القيمة المضافة	/____/____/____/____/____/____/____/____/____/____/____/
030	- العمليات المعفاة من الضريبة دون الحق في الخصم (المادة 91 من م.ع.ض)	/____/____/____/____/____/____/____/____/____/____/____/
040	- العمليات المعفاة من الضريبة مع الحق في الخصم (المادة 92 من م.ع.ض)	/____/____/____/____/____/____/____/____/____/____/____/
050	- العمليات المنجزة مع وقف استيفاء الضريبة على القيمة المضافة (المادة 94 من م.ع.ض)	/____/____/____/____/____/____/____/____/____/____/____/
060	رقم الأعمال الخاضع للضريبة حسب الأسعار أدناه (الفرق: السطر 10-(20+30+40+50))	/____/____/____/____/____/____/____/____/____/____/____/

ب	تقدير مفصل لرقم الأعمال الخاضع للضريبة	الأساس الخاضع للضريبة (دون اعتبار الضريبة)	الضريبة المستحقة
	السعر العادي بنسبة ٪ 20 مع الحق في الخصم		
080	- عمليات الإنتاج و التوزيع	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
081	- الخدمات	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
082	- المهن الحرة المبينة في المادة 89 (I- 12° - ب) من م.ع.ض	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
083	- عمليات الإيجار التمويلي	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
087	- عمليات مقاولات الأشغال العقارية	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
102	- عمليات أخرى	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
	السعر المخفض بنسبة ٪ 14 مع الحق في الخصم		
084	- الزبدة باستثناء الزبدة ذات الصنع التقليدي المشار إليها في المادة 91 (I- ألف-2°) من م.ع.ض	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
088	- عمليات نقل المسافرين والبضائع باستثناء عمليات النقل السككي	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
090	- الطاقة الكهربائية	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
104	- عمليات أخرى	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
	دون الحق في الخصم		
091	- الخدمات المؤداة عن كل عون أو وسيط أو سمسار نظرا للعقود التي يقدمها لإحدى مقاولات التأمين	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
	السعر المخفض بنسبة ٪ 10 مع الحق في الخصم		
077	- المسخنات الشمسية	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
078	- الأغذية المعدة لتغذية البهائم و الدواجن وكذا الكسب المستعمل في صنعها ماعدا الأغذية البسيطة	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
079	- المعدات المخصصة لأغراض فلاحية لا غير	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
085	- الخشب بقشوره أو المقشور أو المربع فقط والفلين في حالته الطبيعية والحطب في حزم أو الحطب المنشور في شكل قطع صغيرة وفحم الخشب.	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
086	- أدوات وشباك الصيد المعدة لمحترفي الصيد البحري	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
089	- خدمات المطعم التي تقدمها المقاولات مباشرة إلى مأجوريها	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
092	- خدمات المطعم و عمليات الإيواء داخل الفنادق	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
093	- خدمات المطعم التي تقدمها مقاولات الخدمات لمستخدمي المؤسسات المأجورين	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
094	- عمليات إيجار العقارات المعدة لاستعمالها فنادق أو موتيلات	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
095	- عمليات بيع السلع الغذائية أو المشروبات المستهلكة في عين المكان التي تقوم بها المطاعم	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
096	- ملح الطبخ (المنجمي أو البحري)	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
097	- الأرز المصنع والعجائن الغذائية	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
098	- الزيوت السائلة الغذائية	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
099	- العمليات المتعلقة بالقيم المنقولة التي تقوم بها شركات البورصة	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
100	-عمليات البنوك والائتمان و عمولات الصرف	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
101	- العمليات المتعلقة بالأسهم و حصص المشاركة	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
103	- عمليات بيع و تسليم الأعمال والتحف الفنية	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
105	- العمليات التي ينجزها المحامون و التراجمة و الموثقون والعدول و أعوان القضاء و البياطرة	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
108	- غاز النفط و الهيدروكاربورات الغازية الأخرى	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
109	- زيوت النفط أو الصخور سواء أكانت خاما أو مصفاة	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
118	-عمليات أخرى	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
	السعر المخفض بنسبة 7٪ مع الحق في الخصم		
106	- الماء المزودة به شبكات التوزيع العام وخدمات التطهير	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
107	- إيجار عدادي الماء و الكهرباء	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
110	- المنتجات الصيدلية و المواد الأولية والمنتجات الداخلة في تركيبها وكذا اللفائف الغير المرجعة لهذه المنتجات و المواد	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
111	- الأدوات المدرسية و المنتجات و المواد الداخلة في تركيبها	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
113	- السكر المصفى أو المكتل	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
114	- مصبرات السردين	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
115	- مسحوق الحليب	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
116	- الصابون المنزلي	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
117	- السيارة الاقتصادية و جميع المنتجات و المواد الداخلة في صنعها	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
119	- عمليات أخرى	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
120	**إرجاع الضريبة على القيمة المضافة في حالات مختلفة (توقف، تسوية، ....)**		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
ج	**عمليات منجزة مع الخاضعين للضريبة غير المقيمين (1) (المادة 115 من المدونة العامة للضرائب)**		
129	**عمليات منجزة مع الخاضعين للضريبة غير المقيمين (1)**	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
130	**مجموع الضريبة على القيمة المضافة المستحقة**		(2) /__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/

(1) يجب إرفاق قائمة الخاضعين للضريبة غير المقيمين (نموذج رقم ADC081).

(2) لا يجب أن يتضمن مجموع الضريبة على القيمة المضافة المستحقة (السطر 130) مبلغ الضريبة المبينة في السطر 129 إلا إذا كانت نتيجة السطور ((130 - 129) - 190>0) إيجابية. و في حالة عدم ذلك فيجب إدراج مبلغ الضريبة المبينة في السطر 129 ضمن السطر 204.

د	تقدير مفصل لمجموع الضريبة القابلة للخصم	السعر	الضريبة المدرجة في فاتورات الأشرية	% نسبة الخصم (*)	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)		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
	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%	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
170	- الضريبة التي يمكن استنزالها عن الفترة السابقة		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
180	- الخصم الإضافي الناتج عن التسوية المتعلقة بنسبة الخصم		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
181	- جزء من الدين الضريبي المتراكم (**)		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/		/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
190	**مجموع الضريبة على القيمة المضافة القابلة للخصم**				/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
200	- مبلغ الضريبة الواجب أداؤها (130 - 190)..				/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
201	- باقي الضريبة الغير المستنزل القابل للترحيل (190 - 130)..				/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
202	- تخفيض باقي الضريبة الغير المستنزل المتعلق بالفترة بنسبة٪ 15: ((190 - 170) – 130) * ٪ 15..				/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
203	- مجموع باقي الضريبة الغير المستنزل بعد التخفيض بنسبة٪ 15 (201 - 202)..				/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
204	- باقي الضريبة الغير المستنزل المصحوب بالأداء بما في ذلك الضريبة الواجب أداؤها في إطار المادة 115 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**	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
قيد بالورقة اليومية العادية تحت رقم:..........	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	مبلغ صادر بقائمة إرادات رقم:.........................	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/
إيصال رقم:................بتاريخ:...............		الفصل رقم :	
المبلغ	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	تاريخ الإصدار..	
الفرق للأداء بعد الأجل	/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/__/	**قباضة:**..	
في ....ب...............خاتم القباضة		**في ....ب...............................خاتم التقسيمة**	

(*) المعامل الناتج عن الإقرار نموذج ADC110F .

(**) - 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 ديسمبر2013 الممكن استنزاله في حدود مبلغ الضريبة على القيمة المضافة الواجب أداؤه.

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