



نموذج ١٠٠ (ض.ق.م)

جمهورية مصر العربية  
وزارة المالية  
مصلحة الضرائب المصرية

### اقرار

#### الضريبة على سلع وخدمات الجدول

#### المرفق بقانون الضريبة على القيمة المضافة

الاسم: ..... المأمورية المسجل بها: .....  
العنوان: .....  
رقم التسجيل: [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ]  
الفترة: [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ]  
رقم التليفون: ..... البريد الالكتروني: .....

### المبيعات

الضريبة	القيمة	الكمية	السلعة / الخدمة	فئة الضريبة
				صفر
				اعفاء
				اجمالي الضريبة
	تسويات +			
	-			
	ضريبة القيمة المضافة (١)			

### المسدد على الآلات والمعدات / تسويات

ضريبة المدخلات	القيمة		البيان
	مستورد	محلي	
			- سلع. - الآلات والمعدات . - اجزاء الآلات والمعدات وقطع الغيار .
	الضريبة (٢)		

### ملخص الضريبة

دفع	الرصيد الدائن السابق	الضريبة المستحقة	الضريبة (٢)	ضريبة القيمة المضافة (١)
خصم				

أصدرنا المستندات التالية خلال الفترة من / / ٢٠٠٢ حتى / / ٢٠٠٢ م

رقم المسلسل		عدد	نوع
إلى	من		
			فواتير ضريبية
			اشعارات إضافة
			اشعارات خصم
			اخرى تذكر
			عدد فواتير الشراء
			عدد اذون الافراج

ملحوظة : البند التالي يتم مراعاة استكمال بياناته وفق الإقرار في نهاية السنة المالية للمسجل من كل عام :  
إجمالي إيرادات السنة المالية مبلغ ..... جنيهاً.  
و إجمالي مشتريات الشركة خلال العام ( محلي + مستورد ) بإجمالي ..... جنيهاً.

### إقرار

أقر ان البيانات الواردة بعالية صحيحة وتحت مسئوليتي

الاسم: .....  
الرقم القومي: .....  
التوقيع : .....  
الصفة : .....  
رقم التوكيل : .....  
التاريخ: .....

إرشادات استيفاء الإقرار

- يتضمن جدول المبيعات عدد " ٥ " أعمدة مرتبة طبقاً للتسلسل الوارد بوجه الإقرار يتم إستيفأؤه طبقاً لما يلي :
- عمود فئة الضريبة :-
- تمثل فئة الضريبة التي تخضع لها السلع أو الخدمات المباعة خلال الفترة الضريبية .
  - عمود السلعة / الخدمة :-
  - تمثل أصناف السلع أو الخدمات التي تم بيعها قرين فئة الضريبة
  - عمود الكمية :-
  - تمثل كمية الوحدات من السلع أو الخدمات المباعة خلال الفترة المقدم عنها الأقرار .
  - عمود القيمة :-
  - تمثل قيمة السلع أو الخدمات المباعة خلال الفترة وهو حقل اجباري يتم استيفأؤه سواء كانت الضريبة نوعية او نسبية .
  - عمود الضريبة :-
  - تمثل قيمة الضريبة المستحقة على السلع والخدمات المباعة خلال الفترة الضريبية وفقاً لفئتها المحددة قانوناً .
  - سطر إجمالي الضريبة :
  - يمثل ناتج جمع الأرقام المسجلة في عمود الضريبة
  - حقل التسويات :- يمثل قيمة التسويات الناتجة عن مردودات المبيعات او تعديل قيمة المبيعات بالنقص او الزيادة خلال الفترة محل الاقرار .
  - حقل ضريبة القيمة المضافة :- يمثل ناتج الجمع الجبري لحقل إجمالي الضريبة وحقل التسويات .

ثانياً : يتضمن جدول المسدد على الآلات والمعدات / تسويات عدد (٣) اعمدة طبقاً لما هو وارد بوجه الأقرار يتم إستيفأؤها طبقاً لما يلي :

عمود البيان : يتضمن العناصر الأساسية للمدخلات كما هو موضح بوجه الأقرار:

عمود القيمة : وينقسم الى محلي و مستورد

- قيمة محلي : ويمثل قيمة الآلات والمعدات و اجزاء الآلات والمعدات وقطع الغيار المشتراه من السوق المحلي .
- قيمة مستورد : ويمثل قيمة الآلات والمعدات و اجزاء الآلات والمعدات وقطع الغيار المستوردة .
- عمود الضريبة: يمثل قيمة الضريبة المسددة عن الآلات والمعدات و اجزاء الآلات والمعدات وقطع الغيار خلال الفترة .
- حقل الضريبة (٢) : يمثل ناتج الجمع الجبري للأرقام المسجلة في عمود الضريبة .

ثالثاً : يتضمن جدول ملخص الضريبة عدد (٥) أعمدة طبقاً لما هو وارد بوجه الأقرار يتم إستيفأؤها طبقاً لما يلي :

- عمود ضريبة القيمة المضافة (١) : يمثل إجمالي قيمة الضريبة المستحقة على القيمة المضافة (١) أخر حقل في جدول المبيعات .
- عمود الضريبة (٢) : يمثل القيمة الواردة بحقل الضريبة (٢) الضريبة في جدول المسدد على الآلات والمعدات / تسويات .
- عمود الضريبة المستحقة : تمثل ناتج الجمع الجبري لحقل ضريبة القيمة المضافة (١) وحقل الضريبة (٢).
- عمود الرصيد الدائن السابق : يمثل الرصيد الدائن للأقرارات السابقة والذي لم يستنفذ حتى الآن .
- عمود دفع أو خصم : ويمثل ناتج الجمع الجبري لحقل الضريبة المستحقة وحقل الرصيد الدائن السابق .

#### الاستخدام الرسمي

القيمة المدفوعة ( الضريبة ) ..... ضريبة إضافية : .....

تاريخ السداد : / / ٢٠ م إيصال سداد رقم : ..... إيصال بنك رقم : .....

نقداً: ..... شيك : .....

روجع من : ..... أمين الخزينة : .....

تاريخ / / ٢٠