



نموذج ١٠/١٠٠ (ض.ق.م)

جمهورية مصر العربية
وزارة المالية
مصلحة الضرائب المصرية

أقرار

الضريبة على الجدول و الضريبة على القيمة المضافة

الاسم: المأمورية المسجل بها :
العنوان:
رقم التسجيل
الفترة نهاية المهلة
رقم التليفون : البريد الالكتروني:

ضريبة الجدول

الضريبة	القيمة (١)		فئة الضريبة
	خدمة	سلعة	
			صفر
			إعفاء
	ضريبة الجدول (٢)		
	تسويات +		
	-		
	ضريبة الجدول واجبة الاداء		

ضريبة القيمة المضافة

الضريبة	وعاء ضريبة القيمة المضافة = ١ + ٢	فئة الضريبة
	اجمالي الضريبة	
	تسويات +	
	-	
	ضريبة القيمة المضافة	

المدخلات

الضريبة	القيمة		البيان
	مستورد	محلي	
			- سلع - خدمات - الآلات والمعدات - اجزاء الآلات والمعدات وقطع الغيار
	اجمالي ضريبة		
	تسويات +		
	-		
	الضريبة		

ملخص الضريبة

مدين / دائن	الرصيد الدائن السابق	الضريبة المستحقة	الضريبة	ضريبة القيمة المضافة

إقرار

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

رقم المسلسل		عدد	نوع
إلى	من		
			فواتير ضريبية
			اشعارات إضافة
			اشعارات خصم
			اخرى تذكر
			عدد فواتير الشراء
			عدد أدون الإفراج

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.

اقرار

أقر ان البيانات الواردة بعالية صحيحة وتحت مسؤوليتي

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

الاستخدام الرسمي

القيمة المدفوعة (الضريبة) ضريبة إضافية :

تاريخ السداد : / / ٢٠٠٢م إيصال سداد رقم : إيصال بنك رقم :

نقداً:..... شيك :

روجع من :..... أمين الخزينة :

تاريخ / / ٢٠٠٢

إرشادات استيفاء الإقرار

يتضمن الإقرار عدد " ٤ " جدول مرتبة طبقاً للتسلسل الوارد بوجه الإقرار يتم إستيفاؤها طبقاً لما يلي :

أولاً: ضريبة الجدول :-

عمود فئة الضريبة :-

- يمثل فئة الضريبة التي تخضع لها السلع أو الخدمات المباعة خلال الفترة الضريبية .

عمود القيمة وهي عبارة عن :

- عمود السلعة :-

- يمثل قيمة السلع التي تم بيعها قرين فئة الضريبة التي تخضع لها .

- عمود الخدمة :-

- يمثل قيمة الخدمات التي تم أدائها قرين فئة الضريبة التي تخضع لها

عمود الضريبة :-

- يمثل قيمة الضريبة المستحقة على السلع والخدمات المباعة وفقاً لفئتها المحددة قانوناً .

حقل ضريبة الجدول (٢) :-

- يمثل ناتج جمع المبالغ الوادة بعمود الضريبة .

حقل التسويات :-

- يمثل قيمة التسويات الناتجة عن مردودات المبيعات أو تعديل قيمة المبيعات بالنقص أو الزيادة خلال الفترة محل الإقرار .

حقل ضريبة الجدول واجبة الأداء :-

- يمثل ناتج الجمع الجبري لحقل ضريبة الجدول (٢) وحقل التسويات وهي ضريبة قطعية واجبة السداد .

ثانياً : جدول ضريبة القيمة المضافة :-

١ . عمود فئة الضريبة : تمثل السعر العام للضريبة على القيمة المضافة .

٢ . عمود وعاء الضريبة : يمثل إجمالي قيمة المبيعات من السلع أو الخدمات + قيمة ضريبة الجدول المسددة عليها خلال فترة الإقرار

٣ . عمود الضريبة : يمثل قيمة الضريبة المستحقة على السلع والخدمات .

٤ . حقل إجمالي الضريبة : يساوي ناتج الجمع الجبري لعمود الضريبة .

٥ . حقل التسويات : يمثل قيمة التسويات الناتجة عن مردودات المبيعات أو تعديل قيمة المبيعات بالنقص أو الزيادة خلال الفترة محل الإقرار عن القيمة المضافة .

٦ . حقل ضريبة القيمة المضافة : يمثل ناتج الجمع الجبري لحقل إجمالي الضريبة وحقل التسويات

ثالثاً : المدخلات

١ . عمود البيان : يتضمن البيانات الأساسية للمدخلات كما هو موضح بوجه الأقرار .

٢ . عمود القيمة : وهو عبارة عن

• عمود محلي : يمثل إجمالي قيمة المشتريات المحلية من السلع والخدمات خلال الفترة بما فيها الآلات والمعدات .

• عمود مستورد : يمثل إجمالي قيمة المشتريات المستوردة من السلع والخدمات خلال الفترة بما فيها الآلات والمعدات .

٣ . عمود الضريبة : يمثل قيمة الضريبة المسددة على المشتريات المحلية و المستوردة خلال الفترة .

٤ . حقل إجمالي الضريبة : يمثل ناتج جمع عمود الضريبة من جدول المدخلات .

٥ . حقل التسويات : يمثل قيمة التسويات الناتجة عن مردودات المشتريات أو تعديل قيمة المشتريات بالنقص أو الزيادة خلال الفترة محل الإقرار .

٦ . حقل الضريبة : يمثل ناتج الجمع الجبري لحقل إجمالي الضريبة وحقل التسويات .

رابعاً : ملخص الضريبة

ضريبة القيمة المضافة : يمثل إجمالي قيمة الضريبة المستحقة على القيمة المضافة آخر حقل في جدول رقم ٢ .

الضريبة: يمثل قيمة الضريبة من جدول المدخلات .

الضريبة المستحقة : تمثل ناتج الجمع الجبري لحقل ضريبة القيمة المضافة وحقل الضريبة من جدول المدخلات .

الرصيد الدائن السابق : تمثل الرصيد الدائن للأقرارات السابقة والذي لم يستنفذ حتى الآن .

مدين أو دائن : تمثل ناتج الجمع الجبري لحقل الضريبة المستحقة وحقل الرصيد الدائن السابق .