



نموذج ١٠ (ض.ق.م)

جمهورية مصر العربية

وزارة المالية

مصلحة الضرائب المصرية

اقرار

الضريبة على القيمة المضافة طبقا للقانون لسنة

الاسم: المأمورية المسجل بها:

العنوان:

رقم التسجيل

الفترة

رقم التليفون: البريد الالكتروني:

المبيعات

الضريبة	اجمالي القيمة	قيمة الخدمات	قيمة السلع	فئة الضريبة
				صفر
				اعفاء
				الاجمالي
	تسويات +			
	-			
	ضريبة القيمة المضافة			

المدخلات

الضريبة المدخلات	اجمالي القيمة	مستورد	محلى	المدخلات
				سلع
				خدمات
				الالات والمعدات
				الاجمالي
	تسويات +			
	-			
	ضريبة المدخلات			

ملخص الضريبة

دفع	الرصيد الدائن السابق	الضريبة المستحقة	ضريبة المدخلات	ضريبة القيمة المضافة
خصم				

إرشادات استيفاء الإقرار

يتضمن الإقرار بيان تعاملات الفترة الضريبية محل الإقرار طبقاً لقانون الضريبة على القيمة المضافة
يتضمن كل جدول من جداول الإقرار عدد " ٥ " أعمدة مرتبة طبقاً لما هو موضح :

▪ جدول المبيعات بوجه الإقرار يتم استيفاؤه طبقاً لما يلي :

١. عمود فئة الضريبة : وتمثل السعر العام للضريبة على القيمة المضافة طبقاً لأحكام القانون
٢. عمود قيمة السلع : تمثل إجمالي قيمة المبيعات من السلع الخاضعة والمباعة في السوق المحلي خلال فترة الإقرار وكذلك إجمالي قيمة الصادرات والإعفاءات خلال تلك الفترة .
٣. عمود قيمة الخدمات : يمثل إجمالي قيمة الخدمات المؤداة خلال فترة الإقرار .
٤. عمود إجمالي القيمة : يمثل حاصل الجمع الجبري للسلع والخدمات خلال الفترة
٥. عمود الضريبة : يمثل قيمة الضريبة المستحقة على السلع والخدمات المحلية .
٦. سطر الإجمالي : يمثل ناتج جمع الأرقام المسجلة في عمود الضريبة .
٧. حقل التسويات : ويمثل صافي التسويات التي تمت خلال الفترة والمرتبطة بالمبيعات سواء كانت مردودات مبيعات او تعديل في القيمة
٨. ضريبة القيمة المضافة : يمثل ناتج الجمع الجبري لحقل إجمالي الضريبة وحقل التسويات .

ثانياً : المدخلات

١. عمود المدخلات : ويتضمن البيانات الأساسية للمدخلات كما هو موضح بوجه الإقرار .
٢. عمود محلي : ويمثل إجمالي قيمة المشتريات المحلية من السلع والخدمات خلال الفترة .
٣. عمود مستورد : ويمثل إجمالي قيمة المشتريات المستوردة من السلع والخدمات خلال الفترة .
٤. عمود إجمالي القيمة : ويمثل ناتج الجمع الجبري لعمود محلي وعمود مستورد أمام كل بيان من بيانات حقل المدخلات .
٥. عمود ضريبة المدخلات : يمثل قيمة الضريبة المستحقة على المشتريات المحلية والمستوردة خلال الفترة .
٦. سطر الإجمالي : يمثل ناتج جمع الأرقام المسجلة في عمود ضريبة المدخلات .
٧. حقل التسويات : ويمثل صافي التسويات التي تمت خلال الفترة والمرتبطة بالمدخلات سواء كانت مردودات مشتريات او تعديل في القيمة .
٨. ضريبة المدخلات : يمثل ناتج الجمع الجبري لحقل الإجمالي وحقل التسويات .

ثالثاً : ملخص الضريبة

- ضريبة القيمة المضافة : يمثل إجمالي قيمة الضريبة المستحقة على القيمة المضافة آخر حقل في جدول المبيعات
- ضريبة المدخلات : يمثل إجمالي قيمة ضريبة المدخلات من جدول المدخلات .
- الضريبة المستحقة : تمثل ناتج الجمع الجبري لحقل ضريبة المبيعات وحقل ضريبة المدخلات .
- الرصيد الدائن السابق : تمثل الرصيد الدائن للأقرارات السابقة والذي لم يستنفذ حتى الآن .
- دفع أو خصم : وتمثل ناتج الجمع الجبري لحقل الضريبة المستحقة وحقل الرصيد الدائن السابق .

إقرار

أصدرنا المستندات التالية خلال الفترة من / / ٢٠٠٠ م حتى / / ٢٠٠٠ م

رقم المسلسل		عدد	نوع
إلى	من		
			فواتير ضريبية
			أشعارات إضافة
			أشعارات خصم
			أخري 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 (محلى + مستورد) بإجمالي جنيهاً.

إقرار

أقر أنا الموقع أدناه بأن الإقرار صحيح و جميع بياناته سليمة و يتضمن الضريبة المستحقة الأداء عن جميع السلع المباعة أو التي تم التصرف فيها أو الخدمات الخاضعة للضريبة المباعة في جميع الأماكن حيث تباشر الشركة / أو المنشآت الخاصة بي أعمالها خلال فترة / مع تحملي المسؤولية القانونية في حالة ظهور ما يخالف ذلك .

الاسم :
التوقيع :
رقم التوكيل :
التاريخ : / / ٢٠٠٠ م

الاستخدام الرسمي

القيمة المدفوعة (الضريبة)
تاريخ السداد : / / ٢٠٠٠ م إصال سداد رقم :
نقداً :
رؤج من : أمين الخزينة :

تاريخ / / ٢٠٠٠