

D	Ventilation des déductions	Taux	TVA figurant sur factures d'achats ou mémoires	% prorata (*)	TVA Déductible
	1-ACHATS NON IMMOBILISES				
	<u>Prestations de services</u>				
140	- Prestations de services	20%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
141	- Transport	14%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
142	- Opération de banque	10%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
143	- Hôtels de voyageurs, et ensemble immobilier à destination touristique	10%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
144	- Les opérations des avocats, interprètes, notaires, adoul, huissiers de justice et vétérinaires	10%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
153	- Autres prestations de services	10%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
	<u>Autres achats non immobilisés</u>				
145	- Achat à l'importation	20%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
146	- Achat à l'intérieur	20%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
147	- Achat à l'importation	14%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
148	- Achat à l'intérieur	14%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
149	- Achat à l'importation	10%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
150	- Achat à l'intérieur	10%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
151	- Achat à l'importation	7%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
152	- Achat à l'intérieur	7%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
155	<u>Travaux à façon</u>	20%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
156	<u>Sous-traitance (travaux immobiliers)</u>	20%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
157	- Déduction prévue par l'article 125-VII du CGI (1/5 du montant de la TVA payée au cours du mois de décembre 2013)		/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
	2-IMMOBILISATIONS				
162	- Achat à l'importation	20%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
163	- Achat à l'intérieur	20%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
164	- Livraison à soi-même autre que les constructions	20%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
165	- Installation et pose	20%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
166	- Constructions	20%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
167	- Livraison à soi-même de constructions	20%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
168	- Autres immobilisations	14%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
169	- Autres immobilisations	7%	/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
170	- Crédit de la période précédente.....		/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
180	-Déduction complémentaire de la régularisation du prorata		/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
181	-Fraction du crédit de taxe cumulé (**)		/ / / / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / / / /
190	Total de la TVA déductible				/ / / / / / / / / / / /
200	- TVA due (130 - 190)				/ / / / / / / / / / / /
201	- Crédit à reporter (en rouge) (190 - 130)				/ / / / / / / / / / / /
202	- Réduction de 15% du crédit de la période ((190 - 170) - 130) × 15%.....				/ / / / / / / / / / / /
203	- Crédit restant cumulé après réduction de 15% (201- 202).....				/ / / / / / / / / / / /
204	- Crédit accompagné de paiement y compris la TVA due dans le cadre de l'article 115 du CGI.				/ / / / / / / / / / / /

Les indications figurant sur la présente déclaration ainsi que le relevé détaillé des déductions joints, sont certifiés exacts et conformes.

A....., le.....

SIGNATURE ET CACHET

CADRE RESERVE A LA DIRECTION GENERALE DES IMPOTS			
PAIEMENT SPONTANE		PAIEMENT EN DIFFERE	
RECETTE DE L'ADMINISTRATION FISCALE DE.....		SUBDIVISION DE.....	
Détail des droits	Montant	Détail des droits	Montant
TVA principal	/ / / / / / / / / / / /	TVA principal	/ / / / / / / / / / / /
Majoration de 5% ou 15%	/ / / / / / / / / / / /	Majoration de 5% ou 15%	/ / / / / / / / / / / /
Pénalité de 20%	/ / / / / / / / / / / /	Pénalité de 20%	/ / / / / / / / / / / /
Majorations de retard 5% et 0,5%	/ / / / / / / / / / / /	Majorations de retard 5% et 0,5%	/ / / / / / / / / / / /
Amende de 500 DH	/ / / / / / / / / / / /	Amende de 500 DH	/ / / / / / / / / / / /
TOTAL	/ / / / / / / / / / / /	TOTAL	/ / / / / / / / / / / /
Constaté	/ / / / / / / / / / / /	Montant émis par EP n°.....	/ / / / / / / / / / / /
F.J.O.n°.....	/ / / / / / / / / / / /	ART N°.....	/ / / / / / / / / / / /
Quittance N°.....du.....	/ / / / / / / / / / / /	Mis en recouvrement le.....	/ / / / / / / / / / / /
MONTANT	/ / / / / / / / / / / /	R.A.F de :	/ / / / / / / / / / / /
Différence en différé	/ / / / / / / / / / / /		
A.....le..... CACHET DE LA RECETTE		A.....le..... CACHET DE LA SUBDIVISION	

(*) Pourcentage du prorata des déductions figurant sur la déclaration ADC110F.

(**) -Ligne réservée aux contribuables bénéficiant du remboursement de crédit de TVA cumulé visé à l'article 247-XXV du CGI ;

-Fraction du crédit de taxe cumulé au 31-12-2013 à imputer à concurrence du montant de la TVA due.

NB. Conformément aux dispositions de l'article 167 du CGI, la base de calcul de la taxe est arrondie à la dizaine de dirhams supérieure et le montant de chaque versement est arrondi au dirham supérieur.