



TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE



Direction Régionale ou
(Inter) Préfectorale de :
Subdivision de :
Code : ou période du au

Déclaration Trimestrielle

Article 111 du Code Général des Impôts (CGI)

Recette de :

Code :

Identifiant fiscal / / / / / / / / / /

Nom et Prénom ou raison sociale
Forme juridique
Activité principale code
Adresse du siège social, de l'établissement principal ou du domicile fiscal
Ville Téléphone FAX e. mail
N° C.I.N. ou C.E. N° R.C. Ville

Fait générateur : Encaissement ☐ ou débit ☐

A	Ventilation du chiffre d'affaires total	Montant	
010	Montant du chiffre d'affaires réalisé y compris les affaires non imposables (HT)	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
020	- Opérations situées hors champ d'application de la TVA	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
030	- Opérations exonérées sans droit à déduction. art 91 du CGI	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
040	- Opérations exonérées avec droit à déduction. art 92 du CGI	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
050	- Opérations faites en suspension de la TVA. art 94 du CGI	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
060	Chiffre d'affaires imposable à répartir (différence : ligne 10 – (20 + 30 + 40 + 50) (HT)	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
B	Ventilation du chiffre d'affaires imposable	Base imposable (HT)	Taxe exigible
TAUX NORMAL DE 20%			
080	- Opérations de production et de distribution	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
081	- Opérations d'entreprises de travaux immobiliers	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
082	- Prestations de services	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
083	- Opérations de crédit-bail	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
084	- Professions libérales visées à l'article 89-I-12°-(b) du CGI	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
TAUX REDUIT DE 14%			
Avec droit à déduction			
085	- Beurre à l'exclusion du beurre de fabrication artisanale visé à l'article 91 (IA. 2°)	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
086	- Graisses alimentaires (animales ou végétales), margarines ou saindoux	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
087	- Thé (en vrac ou conditionné)	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
088	- Opérations de transport de voyageurs et de marchandises	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
089	- Véhicule utilitaire léger économique, et cyclomoteur économique et produits et matières entrant dans leur fabrication	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
090	- Energie électrique	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
Sans droit à déduction			
091	- Les prestations de services rendues par tout agent démarcheur ou courtier d'assurances à raison des contrats apportés par lui à une entreprise d'assurances	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
TAUX REDUIT DE 10%			
092	- Opérations de restauration et de logement dans des hôtels	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
093	- Opérations de restauration fournies par les prestataires de services au personnel salarié des entreprises	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
094	- Exploitation ou location d'hôtel ou ensemble immobilier à destination touristique	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
095	- Les huiles fluides alimentaires	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
096	- Le sel de cuisine (gemme ou marin)	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
097	- Le riz usiné, les farines et semoules de riz et les farines de féculents, les pâtes alimentaires	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
098	- Les opérations de banque et de crédit et les commissions de change	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
099	- Les transactions relatives aux valeurs mobilières	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
100	- Les opérations de crédit foncier, de crédit à la construction et de crédit à l'hôtellerie	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
101	- Les transactions portant sur les actions et les parts sociales	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
102	- Les opérations de crédit agricole	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
103	- Les opérations afférentes aux prêts et avances consentis aux collectivités locales par le fonds d'équipement communal ainsi que celles au profit dudit fonds	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
104	- Les opérations des avocats, interprètes, notaires, adouls, huissiers de justice et vétérinaires	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
TAUX REDUIT DE 7%			
105	- L'eau livrée aux réseaux de distribution publique et les prestations d'assainissement	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
106	- Location de compteurs d'eau et d'électricité	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
107	- Gaz de pétrole et les autres hydrocarbures gazeux	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
108	- Huiles de pétrole ou de schistes, brutes ou raffinées	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
109	- Produits pharmaceutiques, matières premières et produits entrant dans leurs compositions ainsi que les emballages non récupérables de ces produits et matières	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
110	- Les fournitures scolaires, produits et matières entrant dans leur composition	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
111	- Aliments de bétail et des animaux de basse cour	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
112	- Sucre raffiné ou aggloméré	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
113	- Conserves de sardines	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
114	- Lait en poudre	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
115	- Savon de ménage	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
116	- Voiture économique et produits et matières entrant dans sa fabrication	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
117	- Péage dans les autoroutes	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
118	Reversement de la TVA à différents titres (cessation, régularisation,....)	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
119	TOTAL de la TVA exigible	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /

TVA EXIGIBLE

/ / / / / / / / / /

C	Ventilation des déductions	TAUX	TVA figurant sur factures d'achats ou mémoires	% prorata (1)	TVA Déductible
	1-ACHATS NON IMMOBILISES				
	<u>Prestations de services</u>				
120	- Prestation de service au taux normal	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
121	- Transport	14%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
122	- Opération de banque	10%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
123	- Hôtels de voyageurs, et ensemble immobilier à destination touristique	10%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
	<u>Biens matériels</u>				
124	- Achat à l'importation	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
125	- Achat à l'intérieur	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
126	- Achat à l'importation	14%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
127	- Achat à l'intérieur	14%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
128	- Achat à l'importation	7%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
129	- Achat à l'intérieur	7%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
130	<u>Travaux à façon</u>	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
131	<u>Sous-traitance (travaux immobiliers)</u>	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
	2-IMMOBILISATIONS(2)				
132	- Achat à l'importation	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
133	- Achat à l'intérieur	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
134	- Livraison à soi-même autre que les constructions	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
135	- Installation et pose	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
136	- Constructions	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
137	- Livraison à soi-même de constructions	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
138	- Déduction complémentaire de la régularisation du prorata		/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
139	Total de la TVA déductible de la période				/ / / / / / / / / /
140	- TVA restant due de la période (119 – 139).....				/ / / / / / / / / /
141	- Crédit de la période avant réduction de 15% (139 – 119)				/ / / / / / / / / /
142	- Crédit de la période après réduction de 15%				/ / / / / / / / / /
143	- Crédit de la période précédente.....				/ / / / / / / / / /
144	- Crédit cumulé (143+142 ou 141).....				/ / / / / / / / / /
145	TVA due en dirhams (140-144)				/ / / / / / / / / /
146	Crédit à reporter (en rouge) (144-140)				/ / / / / / / / / /
147	Crédit accompagné de paiement				/ / / / / / / / / /

Les indications figurant sur la présente déclaration ainsi que les justifications et les relevés récapitulatifs 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 15% à 100%	/ / / / / / / / / /	Majoration de 15% à 100%	/ / / / / / / / / /
Pénalité 10%	/ / / / / / / / / /	Pénalité 10%	/ / / / / / / / / /
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	

(1) Pourcentage du prorata des déductions figurant sur la déclaration ADC110F-07E.

(2) Joindre copie des factures des biens acquis et inscrits dans un compte d'immobilisations.

NB. Conformément aux dispositions de l'article 161 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.