



TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE



DIRECTION GÉNÉRALE DES IMPÔTS

Direction Régionale ou
(Inter) Préfectorale de :
Subdivision de.....
Code.....

Déclaration Mensuelle
Article 110 du Code Générale des Impôts (CGI)
Mois de.....20
ou période du.....au

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 domicile fiscal
Ville **Téléphone** **FAX** **e. mail**
N° C.I.N. ou C.E. **N° RC** **Ville**

Fait générateur : Encaissement ☐ ou débit ☐

A	Ventilation du chiffre d'affaires total	Montant	
10	Montant du chiffre d'affaires réalisé y compris les affaires non imposables (HT)	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
20	- Opérations situées hors champ d'application de la TVA	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
30	- Opérations exonérées sans droit à déduction (art 91 du CGI)	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
40	- Opérations exonérées avec droit à déduction (art 92 du CGI)	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
50	- Opérations faites en suspension de la TVA (art 94 du CGI)	/ / / / / / / / / /	/ / / / / / / / / /
60	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 services au taux normal	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
121	- Transport	14%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
122	- Opérations de banque	10%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
123	- Hôtels de voyageurs, et ensembles immobiliers 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%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
	- Constructions	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
136	- Livraison à soi-même de constructions	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
137	- Déduction complémentaire de la régularisation du prorata		/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
138					
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 (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

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 500DH	/ / / / / / / / / / , / / / /	Amende de 500DH	/ / / / / / / / / / , / / / /
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 :	
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, l a 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.