

D	Ventilation des déductions	Taux	TVA figurant sur factures d'achats ou mémoires	% prorata (1)	TVA Déductible
	1-ACHATS NON IMMOBILISES				
	Prestations de services				
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%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
	Autres achats non immobilisés				
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	Travaux à façon	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
156	Sous-traitance (travaux immobiliers)	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
158	- TVA non apparente (article 125 ter du CGI)		/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
	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%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
182	Total des déductions (lignes 140 à 169)				/ / / / / / / / / /
170	- Crédit de la période précédente.....				/ / / / / / / / / /
180	- Déduction complémentaire de la régularisation du prorata				/ / / / / / / / / /
181	- Fraction du crédit de taxe cumulé (2)				/ / / / / / / / / /
185	- Montant du crédit annulé, demeurant imputable, n'ayant pas donné lieu au remboursement au titre des biens d'investissement (3)				/ / / / / / / / / /
186	- Montant demandé en remboursement au titre des biens d'investissement (article 103 bis du CGI)				/ / / / / / / / / /
187	- Montant du remboursement ordonnancé (article 103 du CGI)				/ / / / / / / / / /
190	Total de la TVA déductible [(lignes 182 à 185) - (186 et 187)]				/ / / / / / / / / /
200	- TVA due (130 - 190)				/ / / / / / / / / /
201	- Crédit (190 - 130)				/ / / / / / / / / /
202	- Réduction de 15% du crédit de la période [(182+180) - 130] x 15%				/ / / / / / / / / /
203	- Crédit à reporter (201- 202).....				/ / / / / / / / / /
204	- Crédit accompagné de paiement y compris la TVA due dans le cadre des articles 115, 116 et 117 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	/ / / / / / / / / /
A.....le..... CACHET DE LA RECETTE		A.....le..... CACHET DE LA SUBDIVISION	

(1) Pourcentage du prorata des déductions figurant sur la déclaration ADC110.

(2) -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.

(3) Il s'agit du montant des taxes imputables non remboursables communiqué par l'inspecteur des impôts via le formulaire AAC570.

NB. 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 (article 167 du CGI).