

Modèle n°: ADC080F-16E

Trimestre : /__/ Année : /__/_/_/_/_/

Fait générateur : Débit ☐ Encaissement ☐

IDENTIFICATION DU CONTRIBUABLE

N° d'identification fiscale : / / / / / / / / / / C.N.I ou Carte de séjour N°: / / / / / / / / / /
 Identifiant commun de l'entreprise « ICE » : /
 Nom, Prénom (s) ou Raison Sociale :
 Activité principale :
 Adresse du siège social, du principal établissement ou du domicile fiscal : Ville :
 Téléphone : Fax : e-mail :

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 (article 91 du CGI)		
040	- Opérations exonérées avec droit à déduction (article 92 du CGI)		
050	- Opérations faites en suspension de la TVA (article 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
	<u>TAUX NORMAL DE 20% AVEC DROIT A DEDUCTION</u>		
080	-Opérations de production et de distribution		
081	-Prestations de services		
082	-Professions libérales visées à l'article 89-I-12°-(b) du CGI		
083	-Opérations de crédit-bail		
087	-Opérations d'entreprises de travaux immobiliers		
102	-Autres		
	<u>TAUX REDUIT DE 14%</u> <u>Avec droit à déduction</u>		
084	- Beurre à l'exclusion du beurre de fabrication artisanale visé à l'article 91 (I-A. 2°)		
088	- Opérations de transport de voyageurs et de marchandises à l'exclusion du transport ferroviaire		
090	- Energie électrique		
104	- Autres		
091	<u>Sans droit à déduction</u> - 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		
	<u>TAUX REDUIT DE 10% AVEC DROIT A DEDUCTION</u>		
077	- Les chauffe-eau solaires		
078	- Les aliments destinés à l'alimentation du bétail et des animaux de basse-cour ainsi que les tourteaux servant à leur fabrication à l'exclusion des autres aliments simples		
079	- Les équipements à usage exclusivement agricole		
085	- Les bois en grumes, écorcés ou simplement équarris, le liège à l'état naturel, les bois de feu en fagots ou sciés à petite longueur et le charbon de bois		
086	- les engins et filets de pêche destinés aux professionnels de la pêche maritime.		
089	- Les prestations de restauration fournies directement par l'entreprise à son personnel salarié		
092	- Les 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	- Location d'hôtels ou d'ensembles immobiliers à destination touristique.		
095	- Les opérations de vente de denrées ou de boissons à consommer sur place, réalisées dans les restaurants		
096	- Le sel de cuisine (gemme ou marin)		
097	- Le riz usiné et les pâtes alimentaires		
098	- Les huiles fluides alimentaires		
099	- Les transactions relatives aux valeurs mobilières		
100	- Les opérations de banque et de crédit et les commissions de change		
101	- Les transactions portant sur les actions et les parts sociales		
103	- Les opérations de vente et de livraison des œuvres et objets d'art		
105	- Les opérations des avocats, interprètes, notaires, adouls, huissiers de justice et vétérinaires		
108	- Gaz de pétrole et les autres hydrocarbures gazeux		
109	- Les Huiles de pétrole ou de schistes, brutes ou raffinées		
118	- Autres		
	<u>TAUX REDUIT DE 7% AVEC DROIT A DEDUCTION</u>		
106	- L'eau livrée aux réseaux de distribution publique et les prestations d'assainissement		
107	- Location de compteurs d'eau et d'électricité		
110	- Produits pharmaceutiques, matières premières et produits entrant dans leurs compositions ainsi que les emballages non récupérables de ces produits et matières		
111	- Les fournitures scolaires, produits et matières entrant dans leur composition		
113	- Sucre raffiné ou aggloméré		
114	- Conserves de sardines		
115	- Lait en poudre		
116	- Savon de ménage		
117	- Voiture économique et produits et matières entrant dans sa fabrication		
119	- Autres		
120	Reversement de la TVA à différents titres (cessation, régularisation,...)		
C	Opérations réalisées avec des contribuables non résidents ⁽¹⁾ (Article 115 du CGI)		
129	Opérations réalisées avec des contribuables non résidents ⁽¹⁾		
130	TOTAL de la TVA exigible		

(1) Joindre la liste des contribuables non résidents (annexe n° ADC081).

(2) Le total de la TVA exigible (ligne 130) ne doit contenir la ligne 129 que si le résultat des lignes ((130-129) -190) est positif. A défaut, le montant de la TVA figurant sur la ligne 129 doit être intégré dans la ligne 204.

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.

BAT 13-01-2016