

PÉRIODE DE DÉCLARATION

Du / / au / /

Horaires d'ouverture sur www.impots.gouv.fr, rubrique « Contact »

Adresse du service

Identification
du destinataire

Nom ou dénomination

Adresse

Rayer les indications imprimées par ordinateur qui ne correspondent plus à la situation exacte de l’entreprise, rectifiez-les en rouge.

SIENuméro de dossierCléPériodeCMOPTCode serviceRégime

--	--	--	--	--	--	--	--

N° d’identification de l’établissement (SIRET)

N° de TVA intracommunautaire (ne concerne pas les DOM)

Cocher la case ci-contre si vous agissez en qualité de représentant d’un assujetti unique mentionné à l'article 256 C du CGI.
ATTENTION : vous êtes tenu de déclarer les opérations réalisées par l'ensemble des membres de l'assujetti unique et de payer, le cas échéant, la TVA nette due correspondante. Cette déclaration doit impérativement être accompagnée d'une annexe n° 3310-M-AU par membre, détaillant les opérations réalisées par chaque membre concerné.

0001☐

ATTENTION : ce cadre est réservé aux entreprises relevant de la DGE qui ont opté pour le régime de consolidation du recouvrement de la TVA au niveau du groupe (art. 1693 ter du CGI). Le cas échéant, vous devez cocher impérativement la case ci-contre (y compris la société tête de groupe en tant que membre)

0005☐

Si vous n’avez à remplir aucune ligne de ce formulaire (déclaration « néant »), veuillez cocher la case à droite

0010☐

MODALITÉS DE DÉCLARATION ET DE PAIEMENT (voir notice 3310-NOT-SD)

PAIEMENT, DATE, SIGNATURE

Date : Signature :

Téléphone :

Paiement par virement bancaire : ☐
 Paiement par imputation * : ☐
* (joindre l'imprimé n° 3516 disponible sur www.impots.gouv.fr ou auprès de votre service des impôts).

CADRE RÉSERVÉ À LA CORRESPONDANCE

RÉSERVÉ À L'ADMINISTRATION

Somme :

Date :

N° PEC

N° d'opération

Si vous payez par virement(s), précisez-en le nombre :

Pénalités

Taux 5 %

9005

Taux %

9006

Taux %

9007

Date de réception

Vous devez déclarer et payer votre TVA par transfert de fichier ou par internet.
Des informations complémentaires sont disponibles sur le site www.impots.gouv.fr rubrique « professionnels ».

Les dispositions des articles 49, 50, 53 et le cas échéant, 51, 55 et 56 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique, aux fichiers et aux libertés, modifiée par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004, garantissent les droits des personnes physiques à l'égard des traitements des données à caractère personnel. Si vous réalisez des opérations intracommunitaires, pensez à la déclaration d'échanges de biens (livraisons de biens) ou à la déclaration européenne de services (prestations de services) à souscrire auprès de la Direction Générale des Douanes et des Droits indirects (cf. notice de la déclaration CA3).

A MONTANT DES OPÉRATIONS RÉALISÉES						
OPÉRATIONS TAXÉES (HT)				OPÉRATIONS NON TAXÉES		
A1	Ventes, prestations de services	0979	.....	E1	Exportations hors UE	0032
A2	Autres opérations imposables	0981	.....	E2	Autres opérations non imposables	0033
A3	Achats de prestations de services réalisés auprès d'un assujetti non établi en France (article 283-2 du code général des impôts)	0044	.....	E3	Ventes à distance taxables dans un autre État membre au profit des personnes non assujetties – Ventes B to C	0047
A4	Importations (autres que les produits pétroliers)	0056	.....	E4	Importations (autres que les produits pétroliers)	0052
A5	Sorties de régime fiscal suspensif (autres que les produits pétroliers) <u>et sorties de régime particulier douanier uniquement lorsque des livraisons ont eu lieu en cours de régime</u>	0051	.....	E5	Sorties de régime fiscal suspensif (autres que les produits pétroliers)	0053
B1	Mises à la consommation de produits pétroliers	0048	.....	E6	Importations placées sous régime fiscal suspensif (autres que les produits pétroliers)	0054
B2	Acquisitions intracommunautaires	0031	.....	F1	Acquisitions intracommunautaires	0055
B3	Achats d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid imposables en France	0030	.....	F2	Livraisons intracommunautaires à destination d'une personne assujettie – Ventes B to B	0034
B4	Achats de biens ou de prestations de services réalisés auprès d'un assujetti non établi en France (article 283-1 du code général des impôts)	0040	.....	F3	Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid non imposables en France	0029
B5	Régularisations (important : cf. notice)	0036	.....	F4	Mises à la consommation de produits pétroliers	0049
				F5	Importations de produits pétroliers placées sous régime fiscal suspensif	0050
				F6	Achats en franchise	0037
				F7	Ventes de biens ou prestations de services réalisées par un assujetti non établi en France (article 283-1 du code général des impôts)	0043
				F8	Régularisations (important : cf. notice)	0039
				F9	Opérations internes réalisées entre membres d'un assujetti unique	0061
B DÉCOMPTÉ DE LA TVA À PAYER						
TVA BRUTE				Base hors taxe		Taxe due
	Opérations réalisées en France métropolitaine					
08	Taux normal 20 %	0207	.....			
09	Taux réduit 5,5 %	0105	.....			
9B	Taux réduit 10 %	0151	.....			
	Opérations réalisées dans les DOM					
10	Taux normal 8,5 %	0201	.....			
11	Taux réduit 2,1 %	0100	.....			
	Opérations imposables à un taux particulier					
T1	Opérations réalisées dans les DOM et imposables au taux de 1,75 %	1120	.....			
T2	Opérations réalisées dans les DOM et imposables au taux de 1,05 %	1110	.....			
TC	Opérations réalisées en Corse et imposables au taux de 13 %	1090	.....			
T3	Opérations réalisées en Corse et imposables au taux de 10 %	1081	.....			
T4	Opérations réalisées en Corse et imposables au taux de 2,1 %	1050	.....			
T5	Opérations réalisées en Corse et imposables au taux de 0,9 %	1040	.....			
T6	Opérations réalisées en France continentale au taux de 2,1 %	1010	.....			
T7	Retenue de TVA sur droits d'auteur	0990	.....			
13	Anciens taux	0900	.....			
	Produits pétroliers					
P1	Taux normal 20 %	0208	.....			
P2	Taux réduit 13 %	0152	.....			
	Importations					
I1	Taux normal 20 %	0210	.....			
I2	Taux réduit 10 %	0211	.....			
I3	Taux réduit 8,5 %	0212	.....			
I4	Taux réduit 5,5 %	0213	.....			
I5	Taux réduit 2,1 %	0214	.....			
I6	Taux réduit 1,05 %	0215	.....			
15	TVA antérieurement déduite à reverser (dont TVA sur les produits pétroliers) (dont TVA sur les produits importés hors produits pétroliers)				0600	.....
5B	Sommes à ajouter, y compris acompte congés				0602	.....

				16	Total de la TVA brute due (lignes 08 à 5B)								
				17	Dont TVA sur acquisitions intracommunautaires			0035					
				18	Dont TVA sur opérations à destination de Monaco			0038					
TVA DÉDUCTIBLE													
19	Biens constituant des immobilisations							0703					
20	Autres biens et services							0702					
21	Autre TVA à déduire (dont régularisation de TVA sur les produits pétroliers :) (dont régularisation de TVA sur les produits importés hors produits pétroliers :) (dont régularisation de TVA collectée sur autres produits ou PS [cf. notice] ou de TVA déductible :)							0059					
22	Report du crédit apparaissant ligne 27 de la précédente déclaration							8001					
2C	Sommes à imputer, y compris acompte congés							0603					
22A	Indiquer le coefficient de taxation unique applicable pour la période s'il est différent de 100 %					%		23	Total TVA déductible (ligne 19 à 2C)				
								24	Dont TVA déductible sur importations hors produits pétroliers				
									0710				
								2E	Dont TVA déductible sur les produits pétroliers				
									0711				
TVA due ou crédit de TVA													
25	Crédit de TVA (ligne 23 – ligne 16)			0705				TD	TVA due (ligne 16 – ligne 23)				
								8900					
Régularisation des TIC (Accise sur les énergies) (électricité, gaz naturels, charbons)													
		Crédit de TIC (Accise sur les énergies)						Versement de TIC (Accise sur les énergies) attendu					
		Crédit constaté (a)	Crédit imputé sur la TVA (dans la limite de la ligne TD) (b)			Reliquat de crédit à rembourser (a-b)		Taxe due					
		Montant			Montant			Montant			Montant		
		Accise sur l'électricité		X1	8100		Y1	8110		Z1	8120		
		Accise sur les gaz naturels		X2	8101		Y2	8111		Z2	8121		
		Accise sur les charbons		X3	8102		Y3	8112		Z3	8122		
		TOTAL		X4 (X1 + X2 + X3) à reporter ligne X5			Y4 (Y1 +Y2 +Y3) à reporter ligne Y5 ou Y6			Z4 (Z1 + Z2 + Z3) à reporter ligne Z5			
Détermination du montant à payer et/ou des crédits de TVA et/ou de TIC													
26	Remboursement de crédit de TVA demandé sur formulaire n°3519			8002				X5	Crédit de TIC (Accise sur les énergies) imputé sur la TVA (report de la ligne X4)			8103	
AA	Crédit de TVA transféré à la société tête de groupe sur la déclaration récapitulative 3310 CA3G			8005				28	TVA nette due (ligne TD – ligne X5)			8901	
27	Crédit de TVA à reporter (ligne 25 – ligne 26) (Cette somme est à reporter ligne 22 de la prochaine déclaration)			8003				29	Taxes assimilées calculées sur l'annexe n° 3310 A			9979	
Y5	Remboursement de reliquat de TIC (Accise sur les énergies) demandé (report de la ligne Y4)			8113				Z5	Total de TIC (Accise sur les énergies) dû (report de la ligne Z4)			8123	
Y6	Crédit de TIC (Accise sur les énergies) transféré à la société tête de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G (report de la ligne Y4)			8114				AB	Total à payer acquitté par la société tête de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G (lignes 28 + 29 + Z5)			9991	
								32	Total à payer (lignes 28 + 29 + Z5 – AB) (N'oubliez pas d'effectuer le règlement correspondant)			9992	
Attention ! Une situation de TVA créditrice (ligne 25 servie) ne dispense pas du paiement des taxes assimilées déclarées ligne 29 et des TIC (Accise sur les énergies) déclarées ligne Z5.													