

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**.

SIE	Numéro de dossier	Clé	Période	CM	OPT	Code service	Régime

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		RÉSERVÉ À L'ADMINISTRATION		
Date :	Signature :	Somme :	Date :	Pénalités
Téléphone :		N° PEC		Taux 5 % 9005
		N° d'opération		Taux % 9006
Paiement par virement bancaire : <input type="checkbox"/>		Si vous payez par virement(s), précisez-en le nombre :		Taux % 9007
Paiement par imputation * : <input type="checkbox"/>				Date de réception
* (joindre l'imprimé n° 3516 disponible sur www.impots.gouv.fr ou auprès de votre service des impôts).				

CADRE RÉSERVÉ À LA CORRESPONDANCE

*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 intracommunautaires, 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) et sorties de régime particulier douanier uniquement lorsque des livraisons ont eu lieu en cours de régime	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	
Consommateurs d'énergie : régularisation d'accise sur les énergies									
		Crédit d'accise sur les énergies						Versement d'accise sur les énergies	
		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	
	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
	Accise sur les autres produits énergétiques		XA	8105		YA	8115		
	Accise sur le gazole non routier agricole							ZB	8125
	Majoration de l'accise sur l'électricité		M1	8200		M4	8210	M7	8220
	Majoration de l'accise sur les gaz naturels		M2	8201		M5	8211	M8	8221
	Majoration de l'accise sur les charbons		M3	8202		M6	8212	M9	8222
	TOTAL		X4 (X1 + X2 + X3 + XA + M1 + M2 + M3) à reporter ligne X5			Y4 (Y1 + Y2 + Y3 + YA + M4 + M5 + M6) à reporter ligne Y5 ou Y6		Z4 (Z1 + Z2 + Z3 + ZB + M7 + M8 + M9) à reporter ligne Z5	
Détermination du montant à payer et/ou des crédits de TVA et/ou des crédits d'accise sur les énergies									
26	Remboursement de crédit de TVA demandé sur formulaire n°3519			8002		X5	Crédit d'accise sur les énergies des consommateurs 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 d'accise sur les énergies demandé par les consommateurs (report de la ligne Y4)			8113		Z5	Total de l'accise sur les énergies dû par les consommateurs (report de la ligne Z4)		8123
Y6	Remboursement de reliquat d'accise sur les énergies demandé par les consommateurs, 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 de l'accise sur les énergies déclarée ligne Z5.									