

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	<input type="checkbox"/>
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	<input type="checkbox"/>
Si vous n'avez à remplir aucune ligne de ce formulaire (déclaration « néant »), veuillez cocher la case à droite	0010	<input type="checkbox"/>

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

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 ».*

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 DÉCOMPTE 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)		0600
	(dont TVA sur les produits importés hors produits pétroliers)		
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 <input type="text"/> % s'il est différent de 100 %		<input type="text"/>
	23	Total TVA déductible (ligne 19 à 2C)		<input type="text"/>
	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		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		
	TOTAL	.....	X4 (X1 + X2 + X3 + XA) à reporter ligne X5	.....	Y4 (Y1 + Y2 + Y3 + YA) à reporter ligne Y5 ou Y6	.....	Z4 (Z1 + Z2 + Z3 + ZB) 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.