



Liberté • Égalité • Fraternité

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

TAXE SUR LA VALEUR AJOUTÉE (ET TAXES ASSIMILÉES)
RÉGIME DU RÉEL NORMAL - MINI RÉEL



PÉRIODE DE DÉCLARATION

Ne pas utiliser cette déclaration pour une autre période

Jours et heures de réception

Adresse du service
où cette déclaration doit
être déposée
au plus tard le

Identification du destinataire

Adresse de l'établissement
(quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)

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

Table with columns: SIE, Numéro de dossier, Clé, Période, CDI, Code service, Régime

Numéro de TVA intracommunautaire (ne concerne pas les DOM)

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

La charte du contribuable : des relations entre l'administration fiscale et le contribuable basées sur les principes de simplicité, de respect et d'équité.
Disponible sur www.impots.gouv.fr et auprès de votre service des impôts.

Si vous êtes membre d'un groupe TVA*, veuillez 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)

PAIEMENT, DATE, SIGNATURE

RÉSERVÉ À L'ADMINISTRATION

Date : Signature :

Téléphone :

Case à cocher

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).

Somme :

Date :

N° PEC.....

N° d'opération

Pénalités

Taux 5 % 9005

Taux % 9006

Taux % 9007

• Si vous payez par chèque : utilisez un chèque barré ; l'établir impérativement à l'ordre du TRÉSOR PUBLIC.

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

Date de réception

CADRE RÉSERVÉ À LA CORRESPONDANCE

Vous pouvez déclarer et payer votre TVA par transfert de fichier ou par internet, à l'exclusion des entreprises étrangères.
Des informations complémentaires sont disponibles sur le site www.impots.gouv.fr rubrique « professionnels ».

A MONTANT DES OPÉRATIONS RÉALISÉES

| OPÉRATIONS IMPOSABLES (H.T.) | | | OPÉRATIONS NON IMPOSABLES | | |
|------------------------------|---|------|---------------------------|--|------|
| 01 | Ventes, prestations de services | 0979 | 04 | Exportations hors CE | 0032 |
| 02 | Autres opérations imposables | 0981 | 05 | Autres opérations non imposables | 0033 |
| 2A | Achats de prestations de services intracommunautaires (article 283-2 du Code général des impôts) | 0044 | 06 | Livraisons intracommunautaires | 0034 |
| 03 | Acquisitions intracommunautaires (dont ventes à distance et/ou opérations de montage : | 0031 | 6A | Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid non imposables en France | 0029 |
| 3A | Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid imposables en France | 0030 | 07 | Achats en franchise | 0037 |
| 3B | Achats de biens ou de prestations de services réalisés auprès d'un assujéti non établi en France (article 283-1 du Code général des impôts) | 0040 | 7A | Ventes de biens ou prestations de services réalisées par un assujéti non établi en France (article 283-1 du Code général des impôts) | 0043 |
| 3C | Régularisations..... (Important : cf. notice). | 0036 | 7B | Régularisations..... (Important : cf. notice). | 0039 |

B DÉCOMPTÉ DE LA TVA À PAYER

| TVA BRUTE | | Base hors taxe | Taxe due | |
|---|---|----------------|--|------|
| Opérations réalisées en France métropolitaine | | | | |
| 08 | Taux normal 19,6 % | 0206 | | |
| 09 | Taux réduit 5,5 % | 0105 | | |
| 9 B | Taux réduit 7 % | 0150 | | |
| Opérations réalisées dans les DOM | | | | |
| 10 | Taux normal 8,5 % | 0201 | | |
| 11 | Taux réduit 2,1 % | 0100 | | |
| 12 | | | | |
| Opérations imposables à un autre taux (France métropolitaine ou DOM) | | | | |
| 13 | Ancien taux | 0900 | | |
| 14 | Opérations imposables à un taux particulier (décompte effectué sur annexe 3310 A) | 0950 | | |
| 15 | TVA antérieurement déduite à reverser | | 0600 | |
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; background-color: #fce4d6;"> La ligne 11 ne concerne que les DOM. Les autres opérations relevant du taux de 2,1 % continuent d'être déclarées sur l'annexe 3310 A. </div> | | 16 | Total de la TVA brute due (lignes 08 à 15) .. | |
| | | 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 sur de la TVA collectée [cf. notice].....) | 0059 |
| 22 | Report du crédit apparaissant ligne 27 de la précédente déclaration | 8001 |
| 23 | Total TVA déductible (lignes 19 à 22) | |
| 22A | Indiquer ici le coefficient de taxation forfaitaire applicable pour la période s'il est différent de 100 % <input type="text"/> % | |
| 24 | Dont TVA non perçue récupérable par les assujétis disposant d'un établissement stable dans les DOM..... (articles 295-1-5° et 295 A du code général des impôts) | 0709 |

CRÉDIT

| CRÉDIT | | TAXE À PAYER | | |
|--|---|--------------|--|---|
| 25 | Crédit de TVA (ligne 23 – ligne 16) | 0705 | 28 | TVA nette due (ligne 16 – ligne 23) |
| 26 | Remboursement demandé sur formulaire n° 3519 joint | 8002 | 29 | Taxes assimilées calculées sur annexe n° 3310 A |
| AA | Crédit de TVA transféré à la société tête de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G | 8005 | 30 | Sommes à imputer, y compris acompte congés |
| 27 | Crédit à reporter (ligne 25 – ligne 26 – ligne AA) | 8003 | 31 | Sommes à ajouter, y compris acompte congés |
| | (Cette somme est à reporter ligne 22 de la prochaine déclaration) | | AB | Total à payer acquitté par la société tête de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G (lignes 28 + 29 – 30 + 31) |
| Attention! Une situation de TVA créditrice (ligne 25 servie) ne dispense pas du paiement des taxes assimilées déclarées ligne 29. | | 32 | Total à payer (lignes 28 + 29 – 30 + 31 – AB) (N'oubliez pas de joindre le règlement correspondant) | |

Les dispositions des articles 39 et 40 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).

Ce document a été mis à votre disposition par :



91, avenue d'Italie – 75013 Paris

Téléphone : 01.44.23.24.25

Pour des informations utiles ou pour d'autres formulaires à télécharger...

Retrouvez-nous sur notre site internet :

www.ab-compta.com

et sur notre application **iPhone** :

AB Compta

Notre cabinet d'expertise comptable et d'audit est à votre disposition pour vous accompagner dans les domaines comptables, sociaux, juridiques, fiscaux et financiers.