

TAXE SUR LA VALEUR AJOUTÉE ET TAXES ASSIMILÉES

DÉCLARATION RELATIVE À L'EXERCICE OU À LA PÉRIODE DU AU

**Horaires d'ouverture sur www.impots.gouv.fr,
rubrique « Nous contacter »**

Adresse du service
où cette déclaration doit obligatoirement
être renvoyée
au plus tard le 3 mai 2016 (clôture au 31/12/2015)
ou dans les trois mois de la clôture de l'exercice
(clôture en cours d'année) (CGI, ann II, art. 242 septies A)

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**.

SIE	Numéro de dossier	Clé	Période	CM	OPT	CDI	Code service	Régime
Numéro de TVA intracommunautaire			N° d'identification de l'établissement (SIRET)					

- (1) Si vous clôturez votre exercice en cours d'année, rayez la mention CA 12 (en haut à droite).
(2) Si vous clôturez votre exercice le 31 décembre, rayez la mention CA 12 E (en haut à droite).

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

ATTENTION: ne portez pas de centimes d'euro (l'arrondissement s'effectue à l'unité la plus proche: les fractions d'euro inférieures à 0,50 sont négligées, celles supérieures ou égales à 0,50 sont comptées pour 1).

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

CADRE RÉSERVÉ À LA CORRESPONDANCE

N'hésitez pas à prendre contact avec votre service des impôts, s'il vous manque une indication pour remplir cette déclaration. Vous pouvez également vous reporter à la notice, si vous souhaitez des informations sur la TVA intracommunautaire, le coefficient de taxation ou l'euro.

I – TVA BRUTE									
OPÉRATIONS NON IMPOSABLES			Base hors taxe		OPÉRATIONS NON IMPOSABLES			Base hors taxe	
01	Achats en franchise	0037		4B	Ventes de biens ou prestations de services réalisées par un assujetti non établi en France (article 283-1 du code général des impôts)	0043			
02	Exportations hors UE.....	0032							
03	Autres opérations non imposables	0033							
04	Livraisons intracommunautaires.....	0034		4D	Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid non imposables en France	0029			
OPÉRATIONS IMPOSABLES					Base hors taxe		Taxe due		
– réalisées en France métropolitaine									
5A	Taux normal 20 %	0207							
06	Taux réduit 5,5 %	0105							
6C	Taux réduit 10 %	0151							
– réalisées dans les DOM									
07	Taux normal 8,5 %	0201							
08	Taux réduit 2,1 %	0100							
8B									
– à un autre taux (France métropolitaine ou DOM)									
09	Opérations imposables à un taux particulier	0950							
10	Anciens taux	0900							
– autres opérations									
AA	Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid imposables en France ..	0030							
AB	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							
AC	Achats de prestations de services intracommunautaires (article 283-2 du code général des impôts)	0044							
11	Cessions d'immobilisations	0970							
12	Livraisons à soi-même	0980							
13	Autres opérations imposables	0981							
14	Acquisitions intracommunautaires	0031							
	dont								
15	TVA sur immobilisations 0982								
16	TOTAL DE LA TAXE DUE (lignes 5A à 14)								
AUTRE TVA DUE									
17	Remboursements provisionnels obtenus en cours d'année ou d'exercice					0983			
18	TVA antérieurement déduite à reverser					0600			
AD	Sommes à ajouter					0602			
19	TOTAL DE LA TVA BRUTE DUE (lignes 16 + 17 + 18 + AD)								
II – TVA DÉDUCTIBLE									
AUTRES BIENS ET SERVICES					Taxe déductible				
20	Déductions sur factures ⁽¹⁾					0702			
21	Déductions forfaitaires ⁽¹⁾					0704			
22	TOTAL (lignes 20 + 21)								
IMMOBILISATIONS									
23	TVA déductible sur immobilisations ⁽¹⁾					0703			
AUTRE TVA À DÉDUIRE									
24	Crédit antérieur non imputé et non remboursé					0058			
25	Omissions ou compléments de déductions					0059			
25A	⁽¹⁾ Compte-tenu, le cas échéant, du pourcentage de déduction								
AE	Sommes à imputer					0603			
26	TOTAL DE LA TVA DÉDUCTIBLE (lignes 22 + 23 + 24 + 25 + AE)								
27	Dont TVA non perçue récupérable par les assujettis disposant d'un établissement stable dans les DOM (articles 295-1-5° et 295 A du code général des impôts)					0709			

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 CA12).

III – TVA NETTE				
RÉSULTAT DE LA LIQUIDATION				Taxe
28	TVA due : (Ligne 19 – ligne 26) <i>ou</i>			
29	CRÉDIT : (Ligne 26 – ligne 19)			0705
IMPUTATIONS/RÉGULARISATIONS				
	Col. 1 : Montant effectivement payé	Col. 2 : Montant restant à payer	30	Acomptes payés et/ou restant dus (Tot. 1 + Tot. 2)
Acompte 1		0018
Acompte 2		
Acompte 3		
Acompte 4		
	Tot. 1	Tot. 2		
RÉSULTAT NET				
33	SOLDE À PAYER si ligne 28 – (lignes 29 + 30) ≥ 0 <i>ou</i>			
34	EXCÉDENT DE VERSEMENT : si ligne 30 – ligne 28 ≥ 0			
35	SOLDE EXCÉDENTAIRE : (lignes 29 + 34) <i>ou</i> (lignes 29 + 30)			0020
IV – DÉCOMPTE DES TAXES ASSIMILÉES				
Nature des taxes				Taxe brute
36	Taxe sur les retransmissions sportives (CGI, art. 302 <i>bis</i> ZE)			4215
37	Taxe sur le chiffre d'affaires des exploitants agricoles (CGI, art. 302 <i>bis</i> MB)			4220
39	Taxe sur l'édition des ouvrages de librairie (CGI, art. 1609 <i>undecies</i> et suiv.)			3510
40	Taxe sur les appareils de reproduction ou d'impression (CGI, art. 1609 <i>undecies</i> et suiv.)			3520
41	Taxe sur les huiles alimentaires FIPSA (CGI, art. 1609 <i>vicies</i>)			3240
	Taxe sur les ventes et les locations de vidéogrammes destinés à l'usage privé du public (CGI, art. 1609 <i>sexdecies</i> B)			
42	- au taux de 2 %			4229
43	- au taux de 10 %			4228
44	Taxe sur les actes des huissiers de justice (CGI, art. 302 <i>bis</i> Y)			4206
45	Taxe sur les embarquements ou débarquements de passagers en Corse (CGI, art. 1599 <i>vicies</i>)			4204
46	Taxe pour le développement de la formation professionnelle dans les métiers de la réparation de l'automobile, du cycle et du motocycle (CGI, art. 1609 <i>sexvicies</i>)			4217
47	Taxe sur certaines dépenses de publicité (CGI, art. 302 <i>bis</i> MA)			4213
4A	Contribution perçue au profit de l'INPES (CGI, art. 1609 <i>octovicies</i>)			4222
4B	Contribution à l'audiovisuel public (ex-redevance audiovisuelle) (CGI, art. 1605 et suiv.)			4219
4C	Contribution à l'audiovisuel public (ex-redevance audiovisuelle) due par les loueurs d'appareils (CGI, art. 1605 et suiv.)			4221
4D	Taxe sur la publicité diffusée par voie de radiodiffusion sonore et de télévision (CGI, art. 302 <i>bis</i> KD)			4214
4E	Taxe sur la publicité télévisée (CGI, art. 302 <i>bis</i> KA)			4201
4F	Taxe sur les excédents de provision des entreprises d'assurance de dommages (CGI, art. 235 <i>ter</i> X)			4238
4H	Contribution sur les activités privées de sécurité (CGI, art. 1609 <i>quintricies</i>)			4230
4J	Taxe annuelle due par les laboratoires de biologie médicale (CGI, art. 1600-0 R)			4233
4K	Contribution due par les gestionnaires des réseaux publics d'électricité (CGCT, art. L 2224-31 I <i>bis</i>)			4236
4L	Taxe sur les ordres annulés dans le cadre d'opérations à haute fréquence (CGI, art. 235 <i>ter</i> ZD <i>bis</i>)			4239
4M	Prélèvement sur les films pornographiques ou d'incitation à la violence et sur les représentations théâtrales à caractère pornographique (CGI, art. 1605 <i>sexies</i>)			4245
60A	Redevance sanitaire d'abattage (CGI, art. 302 <i>bis</i> N à 302 <i>bis</i> R)			4253
60B	Redevance sanitaire de découpage (CGI, art. 302 <i>bis</i> S à 302 <i>bis</i> W)			4254
61	Redevance sanitaire pour le contrôle de certaines substances et de leurs résidus (CGI, art. 302 <i>bis</i> WC)			4247
62	Redevance sanitaire de première mise sur le marché des produits de la pêche ou de l'aquaculture (CGI, art. 302 <i>bis</i> WA)			4248
63	Redevance sanitaire de transformation des produits de la pêche ou de l'aquaculture (CGI, art. 302 <i>bis</i> WB)			4249
64	Redevance pour agrément des établissements du secteur de l'alimentation animale (CGI, art. 302 <i>bis</i> WD à WG)			4250
	Redevance phytosanitaire à la circulation intracommunautaire et à l'exportation (Code rural et de la pêche maritime, art. L 251-17-1)			
65	- à la circulation intracommunautaire (PPE).....			4273
66	- à l'exportation.....			4274
	Taxe forfaitaire sur les ventes de métaux précieux (CGI, art. 150 VM)			
67	- au taux de 6 %	Base imposable		4270
68	- au taux de 10 %	Base imposable		4268
	Contribution pour le remboursement de la dette sociale (CRDS) (CGI, art. 1600-0 I)			
69	- sur les ventes de métaux précieux	Base imposable		4269
70	- sur les ventes de bijoux, objets d'art, de collection ou d'antiquité	Base imposable		4271
	Prélèvement sur les paris hippiques			
71	- au profit de l'État (CGI, art. 302 <i>bis</i> ZG)			4256
72	- au profit des organismes de sécurité sociale (CSS, art. L137-20)			4259
73	- engagés depuis l'étranger sur des courses françaises et regroupés en France (CGI, art. 302 <i>bis</i> ZO)			4255
	Redevance due par les opérateurs agréés de paris hippiques en ligne			
74	- Enjeux relatifs aux courses de trot (CGI, art. 1609 <i>tertricies</i>)			4266
75	- Enjeux relatifs aux courses de galop (CGI, art. 1609 <i>tertricies</i>)			4267
	Prélèvement sur les paris sportifs			
76	- au profit de l'État (CGI, art. 302 <i>bis</i> ZH)			4257
77	- au profit des organismes de sécurité sociale (CSS, art. L137-21)			4260
78	- au profit du centre national pour le développement du sport (CNDS) (CGI, art. 1609 <i>tricies</i>)			4265
	Prélèvement sur les jeux de cercles			
79	- au profit de l'État (CGI, art. 302 <i>bis</i> ZI)			4258
80	- au profit des organismes de sécurité sociale (CSS, art. L137-22)			4261
81	Prélèvement au profit des organismes de sécurité sociale sur le produit des appels à des numéros surtaxés effectués dans le cadre des programmes télévisés et radiodiffusés comportant des jeux et des concours (CSS, art. L137-19)			4262
TOTAL DES LIGNES 36 à 81 (à reporter ligne 55)				

V – RÉCAPITULATION

49

Solde excédentaire (report de la ligne 35) ...

50

Remboursement demandé au cadre VI, page 4 ...

8002

51

Crédit à reporter (cette somme est à reporter ligne 24 de la prochaine déclaration CA 12/CA 12 E) ...

8003

52

Crédit imputé sur les prochains acomptes ...

8004

Acomptes (cochez les cases correspondant aux acomptes déduits I. 30). Précisez l'année.

58

☐ Avril

☐ Octobre

☐ Juillet

☐ Décembre

54

TVA (report de la ligne 33)

55

Taxes assimilées (total lignes 36 à 81)

ATTENTION ! UNE SITUATION DE TVA CRÉDITRICE (LIGNE 49 SERVIE) NE DISPENSE PAS DU PAIEMENT DES TAXES ASSIMILÉES DÉCLARÉES LIGNE 55

56

TOTAL À PAYER (lignes 54 + 55)

(N'oubliez pas de joindre le règlement correspondant)

BASE DE CALCUL DES ACOMPTES DUS AU TITRE DE L'EXERCICE SUIVANT

57

TVA [ligne 16 – (lignes 11 + 12 + 15 + 22)]

VI – DEMANDE DE REMBOURSEMENT

Crédit remboursable dégagé à la clôture de l'année ou de l'exercice (ligne 29) si celui-ci est ≥ 150 €	a	
Excédent de versement dégagé (ligne 34)	b	
Maximum remboursable (a + b)	c	
Remboursement demandé	d	
Crédit reportable (c – d) ou (c – d + ligne 29 si le crédit dégagé ligne 29 est < 150 €)	e	

Le soussigné (nom, prénom, qualité) :

demande le remboursement de la somme de (en chiffres)

- à créditer au compte désigné

- à imputer sur une échéance future (joindre l'imprimé n° 3516)

À

Signature :

Cocher selon le choix

CADRE RÉSERVÉ À L'ADMINISTRATION

L'inspecteur ⁽¹⁾ Le contrôleur ⁽¹⁾ des finances publiques soussigné émet un avis

Favorable

défavorable

⁽¹⁾ au remboursement de la somme

de

Observations ⁽²⁾ :

Code rejet / Adm partielle

Type de rejet Type de contrôle

N° ALPAGE

À

Signature et cachet d'authenticité :

Le directeur soussigné autorise le remboursement de la somme de

au profit de

La présentation d'une caution

a été exigée ⁽¹⁾

n'a pas été exigée ⁽¹⁾

À

Signature et cachet d'authenticité :

Décisions prises par délégation

Nature op.	Numéro op.	Date	Nom - signature

Le comptable soussigné certifie que l'entreprise demanderesse :

– ne figure à aucun titre comme reliquataire dans les écritures du service des impôts des entreprises ;

⁽¹⁾ – est redevable de la somme de

– au titre de

Observations ⁽³⁾

N° d'enregistrement MEDOC

À

Signature et cachet d'authenticité :

(1) Rayer la mention qui ne convient pas.

(2) Indiquer, notamment, les raisons pour lesquelles il paraît opportun d'exiger une caution. Préciser, le cas échéant, les motifs de rejet total ou partiel du remboursement demandé.

(3) Indiquer, notamment, les raisons pour lesquelles il paraît opportun d'exiger une caution. Préciser, le cas échéant, qu'un avis de compensation n° 3382 est établi.

Depuis le 1^{er} octobre 2014, vous avez l'obligation de télédéclarer et télépayer la TVA par transfert de fichier ou Internet. La somme due est prélevée automatiquement, au plus tôt à la date d'échéance. Les demandes de remboursement de crédit de TVA doivent également être télétransmises. Pour plus d'informations, vous pouvez vous connecter sur le site www.impots.gouv.fr, rubrique « Professionnels » ou contacter votre service.

Les dispositions des articles 39 et 40 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 modifiée 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.

- 4 -