

TAXE SUR LA VALEUR AJOUTÉE ET TAXES ASSIMILÉES



IMPRIMÉ À FOURNIR EN ANNEXE À LA DÉCLARATION CA3
OU
ISOLÉMENT EN CAS DE NON-ASSUJETTISSEMENT À LA TVA

N°10960*32
MODÈLE OBLIGATOIRE
(art. 287 DU CGI)

| | | | |
|--|-------------|---|--------------------------|
| PÉRIODE DE DÉCLARATION | | Du / / au / / | |
| Adresse de l'entreprise | | | |
| N° SIREN : | | | |
| MODALITÉS DE DÉCLARATION ET DE PAIEMENT (voir notice 3310-NOT) | | | |
| PAIEMENT, DATE, SIGNATURE | | RÉSERVÉ À L'ADMINISTRATION | |
| Cadre à ne servir que si cet imprimé est souscrit sans déclaration CA3 | Somme : | | Pénalités |
| | Date : | Date : | Taux 5 % 9005 |
| | Téléphone : | N° PEC : | Taux % 9007 |
| | Signature : | N° d'opération : | Taux % 9006 |
| Paiement par virement bancaire : <input type="checkbox"/> Paiement par imputation * : <input type="checkbox"/> | | Si vous payez par virement(s), précisez-en le nombre : <input type="text"/> | Date de réception |
| * (joindre l'imprimé n°3516 disponible sur www.impots.gouv.fr ou auprès de votre service des impôts) | | | |

| A | RETENUE DE TVA SUR DROITS D'AUTEUR ET TVA DUE À UN TAUX PARTICULIER | RÉGIME DU RÉEL OU DU RSI - MINI RÉEL | |
|--|---|--------------------------------------|----------|
| | | BASE HORS TAXE | TAXE DUE |
| 35 | Retenue de TVA sur droits d'auteur 0990 | ..... | ..... |
| OPÉRATIONS IMPOSABLES en France continentale à un taux particulier de : | | | |
| 36 | - Taux 2,10 % 1010 | ..... | ..... |
| 37 | - Anciens taux 1020 | ..... | ..... |
| OPÉRATIONS IMPOSABLES en Corse à un taux particulier de : | | | |
| 39 | - Taux 0,90 % 1040 | ..... | ..... |
| 40 | - Taux 2,10 % 1050 | ..... | ..... |
| 41 | - Taux 10 % 1081 | ..... | ..... |
| 43 | - Anciens taux 1100 | ..... | ..... |
| OPÉRATIONS IMPOSABLES dans les DOM à un taux particulier de : | | | |
| 44 | - Taux 1,05 % 1110 | ..... | ..... |
| 45 | - Taux 1,75 % 1120 | ..... | ..... |
| 46 | - Anciens taux 1030 | ..... | ..... |
| TOTAL DES LIGNES 35 à 46 (à reporter ligne 14 de la CA3) |  | ..... | ..... |

CADRE RÉSERVÉ À LA CORRESPONDANCE

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 l'état récapitulatif des clients (livraisons de biens) ou à la déclaration européenne des services (prestations de services) à souscrire auprès de la Direction Générale des Douanes et des Droits indirects (cf. notice de la déclaration CA3)

| B | DÉCOMPTE DES TAXES ASSIMILÉES | | | Net à payer | |
|-----|--|-------------------------|---------------------|-------------|-------|
| 47 | Taxe sur certaines dépenses de publicité (CGI, art. 302 bis MA) au taux de 1 % | Base imposable | | 4213 | ..... |
| 48 | Taxe sur les retransmissions sportives (CGI, art. 302 bis ZE) au taux de 5 % | Base imposable | | 4215 | ..... |
| 49 | Taxe sur les excédents de provision des entreprises d'assurances de dommages (CGI, art. 235 ter X) | | | 4238 | ..... |
| 50 | Taxe sur le chiffre d'affaires des exploitants agricoles (CGI, art. 302 bis MB) (cumul de la partie variable et de la partie forfaitaire) | | | 4220 | ..... |
| 55 | Taxe sur la distance parcourue sur le réseau autoroutier concédé (CIBS, art. L421-175) (ex-taxe due par les concessionnaires d'autoroutes, CGI, art 302 bis ZB) | Nombre de kilomètres | | 4207 | ..... |
| 56 | Contribution à l'audiovisuel public (CGI, art 1605 et suiv.) [cf. fiche de calcul sur le site www.impots.gouv.fr] | | | 4219 | ..... |
| 57 | Contribution à l'audiovisuel public due par les loueurs d'appareils (CGI, art.1605 et suiv.) | | | 4221 | ..... |
| 59 | Taxe sur la diffusion en vidéo physique et en ligne de contenus audiovisuels à titre onéreux (CGI, art 1609 sexdecies B) | | | | |
| | – au taux de 5,15 % | Base imposable | | 4229 | ..... |
| 60 | – au taux de 15 % | | | 4228 | ..... |
| | Taxe sur la diffusion en vidéo physique et en ligne de contenus audiovisuels à titre gratuit (CGI, art 1609 sexdecies B) | | | | |
| 60A | – au taux de 5,15 % | Base imposable | | 4298 | ..... |
| 60B | – au taux de 15 % | | | 4299 | ..... |
| 64 | Taxe sur les actes des huissiers de justice (CGI, art 302 bis Y) (14,89 € par acte accompli à compter du 1 ^{er} janvier 2017) | Nombre d'actes | | 4206 | ..... |
| 65 | Taxe sur les services fournis par les opérateurs de communication électronique (CGI, art 302 bis KH) au taux de 1,3 % | Base imposable | | 4226 | ..... |
| | Taxe sur les embarquements ou débarquements de passagers en Corse (ex- CGI, art 1599 vicies) | | Nombre de passagers | | |
| | - Taxe sur le transport aérien de passagers – Majoration en Corse (CIBS, art. L422-13 et L422-29) | | | | |
| | - Taxe sur le transport maritime de passagers dans certains territoires côtiers – Embarquement ou débarquement en Corse (CIBS, art. L423-57 et suivants) | | | | |
| 66 | Total de la taxe sur les embarquements ou débarquements de passagers en Corse due | | | 4204 | ..... |
| 68 | 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 sexvicies) au taux de 0,75 % | Base imposable | | 4217 | ..... |
| 69 | Taxe sur les ordres annulés dans le cadre d'opérations à haute fréquence (CGI, art. 235 ter ZD bis) | | | 4239 | ..... |
| 76 | Contribution due par les gestionnaires des réseaux publics d'électricité (CGCT, art. L 2224-31 I bis) | | | 4236 | ..... |
| 78 | Taxe sur le résultat des entreprises ferroviaires (CGI, art. 235 ter ZF) | | | 4241 | ..... |
| 79 | Contribution de solidarité territoriale (CGI, art. 302 bis ZC) | | | 4242 | ..... |
| 80 | Imposition forfaitaire sur les pylônes (CGI, art. 1519 A) | | | 4243 | ..... |
| 81 | Taxe sur les éoliennes maritimes (CGI, art. 1519 B) | | | 4244 | ..... |
| 83 | Taxe pour le financement du fonds de soutien aux collectivités territoriales ayant contracté des produits structurés (CGI, art. 235 ter ZE bis) au taux de 0,0642 % jusqu'en 2025 | Base imposable | | 4252 | ..... |
| 84A | Redevance sanitaire d'abattage (CGI, art. 302 bis N à 302 bis R) | | | 4253 | ..... |
| 84B | Redevance sanitaire de découpage (CGI, art. 302 bis S à 302 bis W) | | | 4254 | ..... |
| 85 | Redevance sanitaire pour le contrôle de certaines substances et de leurs résidus (CGI, art. 302 bis WC) | | | 4247 | ..... |
| 86 | Redevance sanitaire de première mise sur le marché des produits de la pêche ou de l'aquaculture (CGI, art. 302 bis WA) | | | 4248 | ..... |
| 87 | Redevance sanitaire de transformation des produits de la pêche ou de l'aquaculture (CGI, art. 302 bis WB) | Nombre de tonnes | | 4249 | ..... |
| 88 | Redevance pour agrément des établissements du secteur de l'alimentation animale (CGI, art. 302 bis WD à WG) (125 € par établissement) | Nombre d'établissements | | 4250 | ..... |
| | Redevance phytosanitaire à la circulation intracommunautaire et à l'exportation (Code rural et de la pêche maritime, art. L 251-17-1) | | | | |
| 89 | – à la circulation intracommunautaire (PPE) | | | 4273 | ..... |
| 90 | – à l'exportation | | | 4274 | ..... |

| DÉCOMPTE DES TAXES ASSIMILÉES | | Net à payer |
|--------------------------------------|--|--------------------|
| | Taxe sur les produits phytopharmaceutiques (Code rural et de la pêche maritime, art. L 253-8-2) | |
| | Base imposable | |
| | a | |
| | b | |
| 90A | Total de la taxe sur les produits phytopharmaceutiques due (a*0,9%+b*0,1%) | 4321 |
| | Taxe forfaitaire sur les ventes de métaux précieux, de bijoux, d'objets d'art, de collection et d'antiquité (CGI, art. 150 VI à VM) | |
| 91 | — sur les ventes de métaux précieux aux taux de 11 % | 4268 |
| 92 | — sur les ventes de bijoux, objets d'art, de collection ou d'antiquité au taux de 6 % | 4270 |
| | Contribution pour le remboursement de la dette sociale (CRDS) (CGI, art. 1600-0 I) au taux de 0,5 % | |
| 93 | — sur les ventes de métaux précieux | 4269 |
| 94 | — sur les ventes de bijoux, objets d'art, de collection ou d'antiquité | 4271 |
| 95 | Contribution forfaitaire pour alimentation du fonds commun des accidents du travail agricole (CGI, art. 1622) | 4272 |
| | Prélèvements sur les paris hippiques | |
| 96 | — au profit de l'État (CGI, art. 302 bis ZG) au taux de 20,2 % | 4256 |
| 97 | — au profit des organismes de sécurité sociale (CSS, art. L137-20) au taux de 6,9 % | 4259 |
| 98 | — engagés depuis l'étranger sur des courses françaises et regroupés en France (CGI, art. 302 bis ZO) au taux de 12 % | 4255 |
| | Redevance due par les opérateurs agréés de paris hippiques en ligne | |
| 99 | — Enjeux relatifs aux courses de trot (CGI, art. 1609 tertrices), taux de 6,7 % | 4266 |
| 100 | — Enjeux relatifs aux courses de galop (CGI, art. 1609 tertrices), taux de 6,7 % | 4267 |
| | Prélèvements sur les paris sportifs en ligne | |
| 101 A | — au profit de l'État (CGI, art. 302 bis ZH) au taux de 33,7 % | 4309 |
| 102 A | — au profit des organismes de sécurité sociale (CSS, art. L137-21) au taux de 10,6 % | 4310 |
| 103 A | — au profit de l'agence nationale du sport (ANS) (CGI, art. 1609 tricies) au taux de 10,6 % | 4311 |
| | Prélèvements sur les paris sportifs commercialisés en réseau physique de distribution | |
| 101 B | — au profit de l'État (CGI, art. 302 bis ZH) au taux de 27,9 % | 4306 |
| 102 B | — au profit des organismes de sécurité sociale (CSS, art. L137-21) au taux de 6,6 % | 4307 |
| 103 B | — au profit de l'agence nationale du sport (ANS) (CGI, art. 1609 tricies) au taux de 6,6 % | 4308 |
| | Prélèvements sur les jeux de cercle en ligne | |
| 104 | — au profit de l'État (CGI, art. 302 bis ZI) au taux de 1,8 % | 4258 |
| 105 | — au profit des organismes de sécurité sociale (CSS, art. L137-22) au taux de 0,2 % | 4261 |
| 107 A | Prélèvement au profit de l'agence nationale du sport (ANS) sur les jeux commercialisés par la Française des jeux (CGI, art. 1609 novovicies) au taux de 5,1 % | 4212 |
| | Contribution sociale généralisée (CGCT, art. L2333-57, CSS, III de l'art. L136-7-1) | |
| 111 | * sur une fraction égale à 68 % du produit brut des jeux des machines à sous au taux de 11,2 % | 4283 |
| 112 | * sur le montant des gains des machines à sous d'un montant supérieur ou égal à 1 500 € réglés aux joueurs par le caissier sous forme de bons de paiement manuels au taux de 13,7 % | 4284 |
| 113 | Contribution pour le remboursement de la dette sociale (CRDS) portant sur le montant du produit total des jeux au taux de 3 % (CGCT, art. L2333-57, articles 18-III et 19 de l'ordonnance n° 96-50 du 24 janvier 1996) | 4285 |
| 115 | Taxe annuelle pour frais de contrôle due par les concessionnaires d'autoroutes (CGI, art. 302 bis ZB bis) | 4277 |

| B | | DÉCOMPTE DES TAXES ASSIMILÉES | | | | Net à payer |
|---|---|--|-------------------------------------|-------------------------------|---------|-------------|
| | | Taxe annuelle à l'essieu (CIBS, art. L421-94) (ex- CGI, art. 1010) | | | | |
| | | Nombre de véhicules | dont nombre de véhicules rail-route | Montant de la taxe | | |
| 1-Véhicules à moteur isolés | PTAC inférieur à 27 t | | | 1a | | |
| | PTAC supérieur ou égal à 27 t | | | 1b | | |
| 2-Ensembles articulés constitués d'un tracteur et d'une ou plusieurs semi-remorques | PTRA inférieur à 39 t | | | 2a | | |
| | PTRA supérieur ou égal à 39 t | | | 2b | | |
| 3-Remorques de la catégorie O4 | | | | 3 | | |
| 116 | Total de la taxe annuelle à l'essieu due (1a + 1b + 2a + 2b + 3) | | | | 4303 | ..... |
| 117 | Taxe annuelle sur les émissions de dioxyde de carbone des véhicules de tourisme due au titre de 2022 (CIBS, a du 1° de l'art. L421-94) (ex-taxe sur les émissions de CO2, CGI, art. 1010) | | | | 4323 | ..... |
| | | Nombre de véhicules relevant du nouveau dispositif d'immatriculation (depuis le 1 ^{er} mars 2020) | | | | |
| | | Nombre de véhicules ne relevant pas du nouveau dispositif d'immatriculation: (réception européenne, dont la première mise en circulation est intervenue à compter du 1 ^{er} juin 2004 et non utilisés par le redevable avant le 1 ^{er} janvier 2006) | | | | |
| | | Nombre de véhicules relevant d'autres dispositifs d'immatriculation | | | | |
| 118 | Taxe annuelle sur l'ancienneté des véhicules de tourisme due au titre de 2022 (CIBS, b du 1° de l'art. L421-94) (ex-taxe sur les émissions de polluants atmosphériques, CGI, art. 1010) | | | | 4313 | ..... |
| | | Nombre de véhicules imposables | | | | |
| | | Nombre de véhicules exonérés dont la source d'énergie est exclusivement l'électricité, l'hydrogène ou une combinaison des deux | | | | |
| | | Nombre de véhicules exonérés pour un autre motif | | | | |
| 119 | Prélèvement progressif dû par les clubs de jeux (II de l'article 34 de la loi n° 2017-1775 du 28 décembre 2017 de finances rectificative pour 2017) | | Base imposable | | 4290 | ..... |
| 120 | Sommes constatées par les clubs de jeux au titre des "orphelins" (arrêté du 23 février 2021 relatif aux modalités de déclaration et d'encaissement des sommes qualifiées d'orphelins versées par les clubs de jeux) | | | | 4304 | ..... |
| | | Taxe sur l'exploration d'hydrocarbures calculée selon le barème fixé à l'article 1590 du CGI et perçue au profit des collectivités territoriales | | Code INSEE de la collectivité | Montant | |
| | | - Droits pour le département ou la collectivité territoriale : | | | | |
| | | - Droits pour le département ou la collectivité territoriale : | | | | |
| | | - Droits pour le département ou la collectivité territoriale : | | | | |
| 121 | Montant total de la taxe sur l'exploration d'hydrocarbures | | | | 4291 | ..... |
| 124 | Contribution sur les boissons non alcooliques contenant des sucres ajoutés (CGI, art.1613 ter) | | Nombre d'hectolitres | | 4294 | ..... |
| 125 | Contribution sur les boissons non alcooliques (CGI, art. 1613 quater II 1°), 0,54€/ hl | | Nombre d'hectolitres | | 4296 | ..... |
| 126 | Contribution sur les boissons non alcooliques contenant des édulcorants de synthèse (CGI, art. 1613 quater II 2°), | | Nombre d'hectolitres | | 4295 | ..... |
| | | Code INSEE de la commune | Nombre d'hectolitres | Montant | | |
| | | - Droits pour la commune : | | | | |
| | | - Droits pour la commune : | | | | |
| | | - Droits pour la commune : | | | | |
| | | - Droits pour la commune : | | | | |
| | | - Droits pour la commune : | | | | |
| | | - Droits pour la commune : | | | | |
| | | - Droits pour la commune : | | | | |
| 128 | Montant total de la contribution sur les eaux minérales | | | | 4293 | ..... |
| 129 | Taxe sur les exploitants de plateformes de mise en relation par voie électronique en vue de fournir certaines prestations de transport (CGI, art. 300 bis) | | Base imposable | | 4322 | ..... |

| B | | DÉCOMPTE DES TAXES ASSIMILÉES | | | | Net à payer | | | |
|--|--|-------------------------------|--|--|---|-------------|--|--|--|
| 131 | Taxe sur certains services fournis par les grandes entreprises du secteur numérique (TSN) (CGI, articles 299 à 300 bis et 1693 quater) | | | | | 4301 | | | |
| | – Paiement du solde de la taxe due au titre de 2021 | | Montant dû au titre de la mise en relation (a) | Montant dû au titre de la publicité (b) | Acomptes payés en 2021 (c) | | | Excédent d'acompte si (a+b-c) < 0 (d) (montant à reporter colonne b de la ligne 133) | Solde restant dû si (a+b-c) > 0 |
| | | | | | | | | | |
| | Chiffre d'affaires mondial relatif aux services numériques taxables réalisés en 2021 | | | Mise en relation | Publicité | | | Total | Solde restant dû si (a-b) > 0 |
| | | | | | | | | | |
| | Tableau à compléter uniquement par la société désignée comme « tête de groupe – TSN » (voir notice) | | | | | | | | |
| | Montant total annuel de la taxe due par chaque société membre du groupe | | | | | | | | |
| | N° Siren ou à défaut autre identifiant | | Dénomination | | Montant de la taxe due | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 133 | – Paiement de l'acompte prévu à l'article 1693 quater du CGI dû au titre de la TSN 2022 | | Montant de l'acompte dû (a) | Excédent d'acompte 2021 (report (d) ligne 129) (b) | Excédent restant à imputer sur l'acompte suivant ou le solde (si a-b < 0) | | 4300 Solde restant dû si (a-b) > 0 | | |
| | | | | | | | | | |
| TOTAL DES LIGNES 47 à 133 (à reporter ligne 29 de la CA3) |  |  |  |  |  |  | ..... |  |  |