

Mois de (2) :

SERVICE (1) :

I. IDENTIFICATION DU REDEVABLE (3)

Nom ou Raison sociale :	NUMERO IMPOT	
Sigle :	Adresse postale :	
Adresse physique :	N° téléphone :	
	Fax :	
	E-mail :	

II. OPERATIONS REALISEES (4)		Chiffre d'affaires (a)	TVA collectée(b) = a * 16%
1	Livraisons de biens		
2	Prestations de services		
3	Livraisons de biens à soi-même		
4	Prestations de services à soi-même		
5	Opérations afférentes aux marchés publics à financement extérieur		
6	Exportations et opérations assimilées		
7	Opérations exonérées		
8	Opérations non imposables		
9	Total		

III.	PRESTATIONS RECUES DES PRESTATAIRES NON ETABLIS EN RDC(5)	Montant des factures (c)	TVA collectée(d) = c * 16 %
10	Prestations reçues des prestataires non établis en RDC		

Prorata (6)	:	%
-------------	---	---

IV. DEDUCTIONS/Taxe déductible sur : (7)		Importations (e)	Local (f)	Total (g) = e + f
11	Immobilisations			
12	Marchandises			
13	Matières premières			
14	Autres biens et services			
15	Total TVA déductible (g11+g12+g13+g14)			
16	Report de crédit du mois précédent (déclaration précédente, ligne 24)			
17	Montant de la TVA déductible (g15+g16)			

V. REGULARISATIONS (8)		(h)
18	Reversement de TVA	
19	Complément de déductions	
20	Récupération de la TVA déductible sur marchés publics à financement extérieur	

VI. CALCUL DE L'IMPOT (9)		(i)
21	TVA nette à verser (b9+d10+h18+h20-g17-h19-b5)	
22	Crédit de TVA (g17+h19+b5-b9-d10-h18-h20)	
23	Remboursement de crédit de TVA demandé (montant figurant sur la demande de remboursement)	
24	Crédit de TVA reportable (i22-i23)	
25	TVA sur marchés publics à financement extérieur (case b5)	
26	TVA POUR COMPTE DES TIERS <input type="text"/>	
27	MONTANT A PAYER (i21+i25+i26)	

VII. MODE DE PAIEMENT (10)						
AVIS DE CERTIFICATION			CHEQUE CERTIFIE		VIREMENT	

Déclaré conforme à nos écritures.

Fait à _____, le _____ 20____.

Sceau de l'entreprise

Nom et qualité du signataire (11)

Signature

VIII. RESERVE A L'ADMINISTRATION(12)		
N° de la Quittance	Date de la Quittance	Cachet de l'Administration

* Lire attentivement la notice au verso avant de remplir la déclaration. En cas d'hésitation, se référer au service de la DGI du lieu de souscription.

* Le montant de la TVA payé par l'assujetti bénéficiaire de marché public à financement extérieur ne comprend pas la TVA prise en charge par l'Etat

* Remplir correctement en majuscule toutes les cases.

* En cas de rature ou de surcharge, la déclaration ne sera pas acceptée.

NOTICE

(1) **Service** : indiquer le service gestionnaire où la déclaration est déposée

(2) **Mois** : indiquer le mois au cours duquel les opérations déclarées ont été réalisées

(3) **Identification du redevable** : indiquer toutes les coordonnées du redevable en remplissant chaque case

(4) **Opérations réalisées**

Ligne 1 : indiquer le chiffre d'affaires hors taxe et la TVA afférents aux livraisons de biens réalisées au cours du mois

Ligne 2 : indiquer le chiffre d'affaires hors taxe et la TVA afférents aux prestations de services réalisées au cours du mois

Ligne 3 : indiquer le coût de revient des livraisons de biens à soi-même réalisées au cours du mois et la TVA correspondante

Ligne 4 : indiquer le montant total des dépenses engagées au titre de prestations de services à soi-même réalisées au cours du mois et la TVA correspondante

Ligne 5 : indiquer le chiffre d'affaires afférent aux opérations réalisées dans le cadre des marchés publics à financement extérieur et la TVA correspondante

Ligne 6 : indiquer uniquement le chiffre d'affaires afférent aux exportations et opérations assimilées aux exportations réalisées au cours du mois

Ligne 7 : indiquer uniquement le chiffre d'affaires afférent aux opérations non imposées à la TVA (exonérées) réalisées au cours du mois

Ligne 8 : indiquer uniquement le chiffre d'affaires afférent aux opérations non imposables à la TVA (hors champ d'application) réalisées au cours du mois

Ligne 9 : indiquer dans la case a9, le montant total du chiffre d'affaires afférent à toutes les opérations réalisées au cours du mois et dans la case b9, le montant total de la TVA collectée au cours du même mois

(5) **Prestations reçues des prestataires non établis en République Démocratique du Congo**

Ligne 10 : indiquer, dans la case c10, le montant brut de la (des) facture(s) afférente(s) aux prestations de services reçues d'un prestataire non établi en République Démocratique du Congo (cas de non désignation d'un représentant) et dans la case d10, la TVA correspondante reprise sur l'annexe

(6) **Prorata** : indiquer le rapport, en pourcentage, entre, d'une part, le montant annuel des recettes afférentes aux opérations ouvrant droit à déduction de la taxe sur la valeur ajoutée, celui des recettes afférentes aux livraisons de biens et aux prestations de services rendues aux missions diplomatiques et consulaires et Organisations internationales ainsi que celui des recettes afférentes aux exportations et opérations assimilées et, d'autre part, le montant annuel des recettes de toute nature réalisées par l'assujetti à l'exclusion des cessions d'éléments de l'actif immobilisé, des subventions d'équipements, des indemnités d'assurance ne constituant pas la contrepartie d'une opération soumise à la taxe sur la valeur ajoutée et des débours. Le montant des livraisons de biens et prestations de services à soi-même est exclu de deux termes du rapport.

(7) **Déductions de la taxe sur la valeur ajoutée**

Ligne 11 : indiquer dans la case e11, le montant total de la TVA déductible sur les immobilisations acquitté à l'importation, dans la case f11, celui acquitté au cas où ces biens sont acquis localement et dans la case g11, le montant total de la TVA déductible sur les immobilisations

Ligne 12 : indiquer dans la case e12, le montant total de la TVA déductible sur les marchandises importées, dans la case f12, celui acquitté sur les achats locaux des marchandises et dans la case g12, le montant total de la TVA déductible sur les marchandises

Ligne 13 : indiquer dans la case e13, le montant total de la TVA déductible sur les matières premières importées, dans la case f13, celui acquitté sur les achats locaux des matières premières et dans la case g13, le montant total de la TVA déductible sur les matières premières

Ligne 14 : indiquer dans la case e14, le montant total de la taxe sur la valeur ajoutée déductible sur les biens et services importés autres que ceux repris sur les lignes 11, 12 et 13 (fournitures, eau, électricité...), dans la case f14, celui relatif aux biens et services acquis localement et dans la case g14, le montant total de la TVA déductible sur ces biens et services

Ligne 15 : indiquer le montant total de la TVA déductible au cours du mois en distinguant celui relatif aux opérations d'importation dans la case e15 et celui relatif aux opérations effectuées localement dans la case f15 ainsi que la somme de la TVA déductible du mois dans la case g15

Ligne 16 : indiquer dans la case g16, le montant du crédit de taxe reportable repris dans la case i24 de la déclaration du mois précédent

Ligne 17 : indiquer dans la case g17, le montant de la TVA déductible au titre du mois

(8) **Régularisations**

Ligne 18 : indiquer dans la case h18, le montant de la TVA à reverser à la suite des régularisations opérées au cours du mois

Ligne 19 : indiquer dans la case h19, le montant de la déduction complémentaire de TVA à la suite des régularisations opérées au cours du mois

Ligne 20 : indiquer le montant de la TVA déductible comprise dans les lignes 11 à 14 prise en charge par l'Etat dans le cadre de marché public à financement extérieur (à remplir uniquement par le bénéficiaire de marché public à financement extérieur)

(9) **Calcul de l'impôt**

Ligne 21 : indiquer dans la case i21, le montant de la TVA à payer au titre du mois

Ligne 22 : indiquer dans la case i22, le montant du crédit de TVA du mois

Ligne 23 : indiquer dans la case i23, le montant du crédit de TVA faisant l'objet de la demande de remboursement au cours du mois

Ligne 24 : indiquer dans la case i24, le montant du crédit de TVA à reporter sur la déclaration du mois suivant

Ligne 25 : indiquer dans la case i25, la TVA facturée sur les opérations relatives au marché public à financement extérieur (à remplir par le bénéficiaire de marché, pour la TVA prise en charge facturée à l'Agence d'exécution, et par le fournisseur des biens et services, pour la TVA prise en charge facturée au bénéficiaire de marché, selon le cas)

Ligne 26 : cocher la case si on est représentant d'un prestataire non établi en République Démocratique du Congo et inscrire dans la case i26 la TVA collectée reprise sur l'annexe

Ligne 27 : Inscrire dans la case i27, le montant total de la TVA à payer correspondant à la TVA nette de la case i21, la TVA facturée sur les opérations relatives au marché public à financement extérieur de la case i25 et la TVA pour compte de la case i26

(10) **Mode de paiement** : cocher la case correspondant au mode de paiement effectué

(11) Indiquer clairement le nom et la qualité de la personne habilitée à signer la déclaration

(12) **Réservé à l'Administration** : Ne rien mentionner dans les cases

ANNEXE A LA DECLARATION MENSUELLE DE LA TVA
(à remplir impérativement par le bénéficiaire des prestations de services
reçues des prestataires non établis en RDC ou le représentant, selon le cas)

[illegible]

Fait à _____, le _____ 20____.

Sceau de l'entreprise

Nom et qualité du signataire

Signature