

5 | REVENUS ET PLUS-VALUES DES PROFESSIONS NON SALARIÉES

INFORMATIONS GÉNÉRALES

Nom et prénom	Adresse d'exploitation	Régime d'imposition (réel ou micro) et nature (BA, BIC, BNC)	Régime micro		Date de cession ou cessation
			N° SIRET	Nbre de salariés	
					/ /2006
					/ /2006
					/ /2006

A | REVENUS AGRICOLES

Régime du forfait

Revenus exonérés
 Revenus imposables
 (si votre forfait n'est pas fixé, cochez la case)
 Plus-values à court terme et
 revenus des exploitants forestiers
 Plus-values de cession taxables à 16 %

VOUS	CONJOINT*	PERSONNE À CHARGE
HN	IN	JN
HO	IO	JO
HW	IW	JW
HX	IX	JX

Régime du bénéfice réel

Revenus exonérés (y compris plus-values)
 pour activités exercées en Corse
 Revenus imposables :
 cas général, moyenne triennale
 Plus-values de cession taxables à 16 %
 Déficits
 Jeunes agriculteurs : abattement (50 % ou 100%)
 Déficits des années antérieures
 non encore déduits

Avec CGA		Sans CGA		Avec CGA		Sans CGA		Avec CGA		Sans CGA													
HB	HH	IB	IH	JB	JH	HC	HI	JC	JI	HE	HK	JE	JK	HF	HL	JE	JL	JF	JM	HM	IM	JM	SQ

B | REVENUS INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX PROFESSIONNELS

Régime micro entreprise

Revenus nets exonérés
 Revenus imposables
 chiffre d'affaires brut sans déduire aucun abattement
 • Vente de marchandises ou assimilées
 • Prestations de services
 Plus-values nettes à court terme
 Plus-values de cession taxables à 16 %
 Moins-values à long terme
 Moins-values nettes à court terme du foyer

VOUS	CONJOINT*	PERSONNE À CHARGE
KN	LN	MN
KO	LO	MO
KP	LP	MP
KX	LX	MX
KQ	LQ	MQ
KR	LR	MR
HU		

Régime du bénéfice réel

Revenus exonérés (y compris plus-values)
 Revenus imposables
 • Régime normal
 • Régime simplifié
 Plus-values de cession taxables à 16 %
 Déficits
 • Régime normal
 • Régime simplifié
 Artisans pêcheurs : abattement 50 %

Avec CGA		Sans CGA		Avec CGA		Sans CGA		Avec CGA		Sans CGA																												
KB	KH	LB	LH	MB	MH	KC	KI	LC	LI	MC	MI	KD	KJ	LD	LJ	MD	MJ	KE	KK	LE	LK	ME	MK	KF	KL	LF	LL	MF	ML	KG	KM	LG	LM	MG	MM	KS	LS	MS

C | REVENUS INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX NON PROFESSIONNELS Y COMPRIS LOUEURS EN MEUBLÉ NON PROFESSIONNELS

Régime micro entreprise

Revenus nets exonérés
 Revenus imposables
 chiffre d'affaires brut sans déduire aucun abattement
 • Vente de marchandises ou locations
 meublées non professionnelles
 • Prestations de services
 Plus-values nettes à court terme
 Plus-values de cession taxables à 16 %
 Moins-values à long terme
 Moins-values nettes à court terme du foyer

VOUS	CONJOINT*	PERSONNE À CHARGE
NN	ON	PN
NO	OO	PO
NP	OP	PP
NX	OX	PX
NQ	OQ	PQ
NR	OR	PR
IU		

* Ou partenaire du PACS

C | REVENUS INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX NON PROFESSIONNELS Y COMPRIS LOUEURS EN MEUBLÉ NON PROFESSIONNELS (SUITE)

	VOUS		CONJOINT*		PERSONNE À CHARGE	
	Avec CGA	Sans CGA	Avec CGA	Sans CGA	Avec CGA	Sans CGA
Régime du bénéfice réel						
Revenus exonérés (y compris plus-values)	NB <input type="text"/>	NH <input type="text"/>	OB <input type="text"/>	OH <input type="text"/>	PB <input type="text"/>	PH <input type="text"/>
Revenus imposables						
• Régime normal	NC <input type="text"/>	NI <input type="text"/>	OC <input type="text"/>	OI <input type="text"/>	PC <input type="text"/>	PI <input type="text"/>
• Régime simplifié	ND <input type="text"/>	NJ <input type="text"/>	OD <input type="text"/>	OJ <input type="text"/>	PD <input type="text"/>	PJ <input type="text"/>
Plus-values de cession taxables à 16 %	NE <input type="text"/>	NK <input type="text"/>	OE <input type="text"/>	OK <input type="text"/>	PE <input type="text"/>	PK <input type="text"/>
Déficits						
• Régime normal	NF <input type="text"/>	NL <input type="text"/>	OF <input type="text"/>	OL <input type="text"/>	PF <input type="text"/>	PL <input type="text"/>
• Régime simplifié	NG <input type="text"/>	NM <input type="text"/>	OG <input type="text"/>	OM <input type="text"/>	PG <input type="text"/>	PM <input type="text"/>
Déficits des années antérieures non encore déduits	RN <input type="text"/> 2000	RO <input type="text"/> 2001	RP <input type="text"/> 2002	RQ <input type="text"/> 2003	RR <input type="text"/> 2004	RW <input type="text"/> 2005

D | REVENUS NON COMMERCIAUX PROFESSIONNELS

	VOUS		CONJOINT*		PERSONNE À CHARGE	
Régime déclaratif spécial ou micro BNC						
Revenus nets exonérés	HP <input type="text"/>		IP <input type="text"/>		JP <input type="text"/>	
Revenus imposables recettes brutes sans déduire aucun abattement	HQ <input type="text"/>		IQ <input type="text"/>		JQ <input type="text"/>	
Plus-values nettes à court terme	HV <input type="text"/>		IV <input type="text"/>		JV <input type="text"/>	
Plus-values de cession taxables à 16 %	HR <input type="text"/>		IR <input type="text"/>		JR <input type="text"/>	
Moins-values à long terme	HS <input type="text"/>		IS <input type="text"/>		JS <input type="text"/>	
Moins-values nettes à court terme du foyer	KZ <input type="text"/>					
Régime de la déclaration contrôlée						
Revenus exonérés (y compris plus-values)	QB <input type="text"/>	QH <input type="text"/>	RB <input type="text"/>	RH <input type="text"/>	SB <input type="text"/>	SH <input type="text"/>
Revenus imposables	QC <input type="text"/>	QI <input type="text"/>	RC <input type="text"/>	RI <input type="text"/>	SC <input type="text"/>	SI <input type="text"/>
Plus-values de cession taxables à 16 %	QD <input type="text"/>	QJ <input type="text"/>	RD <input type="text"/>	RJ <input type="text"/>	SD <input type="text"/>	SJ <input type="text"/>
Déficits (y compris inventeurs non professionnels)	QE <input type="text"/>	QK <input type="text"/>	RE <input type="text"/>	RK <input type="text"/>	SE <input type="text"/>	SK <input type="text"/>
Jeunes créateurs : abattement 50 %	QL <input type="text"/>		RL <input type="text"/>		SL <input type="text"/>	
Indemnité de cessation d'activité des agents généraux d'assurances	QM <input type="text"/>		RM <input type="text"/>			

E | REVENUS NON COMMERCIAUX NON PROFESSIONNELS

	VOUS		CONJOINT*		PERSONNE À CHARGE	
Régime déclaratif spécial ou micro BNC						
Revenus imposables recettes brutes sans déduire aucun abattement	KU <input type="text"/>		LU <input type="text"/>		MU <input type="text"/>	
Plus-values nettes à court terme	KY <input type="text"/>		LY <input type="text"/>		MY <input type="text"/>	
Plus-values de cession taxables à 16 %	KV <input type="text"/>		LV <input type="text"/>		MV <input type="text"/>	
Moins-values à long terme	KW <input type="text"/>		LW <input type="text"/>		MW <input type="text"/>	
Moins-values nettes à court terme du foyer	JU <input type="text"/>					
Régime de la déclaration contrôlée						
Bénéfices	SN <input type="text"/>		NS <input type="text"/>		OS <input type="text"/>	
Plus-values taxables à 16 %	SO <input type="text"/>		NT <input type="text"/>		OT <input type="text"/>	
Déficits	SP <input type="text"/>		NU <input type="text"/>		OU <input type="text"/>	
Jeunes créateurs : abattement 50 %	SV <input type="text"/>		SW <input type="text"/>		SX <input type="text"/>	
Déficits des années antérieures non encore déduits	SR <input type="text"/>					

F | REVENUS À IMPOSER AUX CONTRIBUTIONS SOCIALES

Revenus agricoles, revenus industriels et commerciaux professionnels et non professionnels, revenus non commerciaux professionnels et non professionnels
 Les cases ci-dessous sont destinées à recevoir le montant net des revenus et des plus-values taxables à 16 % qui n'ont pas fait et qui ne feront pas l'objet d'un prélèvement au titre des contributions sociales par les organismes sociaux (URSSAF, caisses de MSA...). Cette situation se présente notamment pour :

- les plus-values à long terme taxables à 16 % des professions non salariées, quel que soit le régime d'imposition, ainsi que les plus-values exonérées en cas de départ à la retraite (CGI, art.151 septies A) ;
- les revenus commerciaux non professionnels des loueurs en meublé, des loueurs de wagons, des loueurs de containers, des loueurs de fonds de commerce non rémunérés par l'exploitant ;
- les revenus des concessionnaires de droits communaux.

Revenus nets après abattement forfaitaire pour charges de 71 % ou 50 % pour le régime micro, 34 % pour le régime déclaratif spécial et après déduction des déficits.

Montant net des plus-values, après imputation des moins-values réalisées par le titulaire de la plus-value en cas d'imposition au régime micro ou déclaratif spécial.

	VOUS		CONJOINT*		PERSONNE À CHARGE	
Bénéfices	HY <input type="text"/>		Bénéfices	IY <input type="text"/>	Bénéfices	JY <input type="text"/>
Plus-values taxables à 16 %	HZ <input type="text"/>		Plus-values taxables à 16 %	IZ <input type="text"/>	Plus-values taxables à 16 %	JZ <input type="text"/>
Plus-values exonérées en cas de départ en retraite	HG <input type="text"/>		Plus-values exonérées en cas de départ en retraite	IG <input type="text"/>		

G | PRIME POUR L'EMPLOI

Activités exercées pendant l'année complète : cochez la case.
 Sinon indiquez le nombre de jours travaillés dans l'année

	VOUS		CONJOINT*		PERSONNE À CHARGE	
	NW <input type="checkbox"/>		OW <input type="checkbox"/>		PW <input type="checkbox"/>	
	NV <input type="text"/> Jours		OV <input type="text"/> Jours		PV <input type="text"/> Jours	

* Ou partenaire du PACS

6 CHARGES À DÉDUIRE DU REVENU (Attention ☒ = Joignez les justificatifs)

Frais d'accueil sous votre toit d'une personne de plus de 75 ans dans le besoin	EU		Nombre EV	
Nom, adresse du bénéficiaire de votre versement et détail du montant versé				
Pertes en capital souscriptions du 1-01-1994 au 31-12-2002 ☒			CB	
Pertes en capital souscriptions à compter du 1-01-2003 ☒			DA	
Souscriptions au capital des SOFIPÊCHE ☒			CC	
Déficits globaux des années antérieures non encore déduits les années précédentes	FA	2000	FB	2001
	FD	2003	FE	2004
			FC	2002
			FL	2005

7 CHARGES OUVRANT DROIT À RÉDUCTION OU CRÉDIT D'IMPÔT (Attention ☒ = Joignez les justificatifs)

Frais de garde des enfants, en résidence alternée, de moins de 7 ans au 31-12-2006 ☒	GE	1 ^{ER} ENFANT	GF	2 ^E ENFANT	GG	3 ^E ENFANT
Nombre d'enfants à charge, en résidence alternée, poursuivant leurs études		Collège EB		Lycée ED		Ens. supérieur EG

Investissements outre-mer dans le secteur du logement et autres secteurs d'activité ☒ :

- dans le secteur du logement du 1-01-2002 au 20-07-2003
- dans les autres secteurs d'activité du 1-01-2002 au 20-07-2003
- dans le secteur du logement intermédiaire du 1-01-2002 au 20-07-2003
- du 21-07-2003 au 31-12-2006. Total réduction d'impôt. Joignez la fiche 2041GE

UA
UB
UJ
UI

Investissements outre-mer dans le cadre d'une entreprise ☒ :

- Investissements réalisés en 2006. Total réduction d'impôt. Joignez la fiche 2041GE
- Report réduction non imputée les années antérieures: OZ

UR			
RZ	2004	SZ	2005

Frais de comptabilité et d'adhésion à un centre de gestion ou à une association agréée.

	Versements en 2006	Report des versements 2003	Report des versements 2004	Report des versements 2005
--	--------------------	----------------------------	----------------------------	----------------------------

Souscriptions au capital des PME	CF	CL	CM	CN
Souscriptions de parts de FCP dans l'innovation ☒			GQ	
Souscriptions de parts de fonds d'investissement de proximité (FIP) ☒			FQ	
Souscriptions au capital de SOFICA			FN	40 %
Intérêts d'emprunts pour reprise de société			FH	GN
Réduction d'impôt mécénat			US	48 %
Acquisition de biens culturels			UO	
Intérêts paiement différé accordé aux agriculteurs			UM	
Investissements forestiers : joignez la fiche 2041 GK			UN	

Aide aux créateurs et repreneurs d'entreprises Nbre de créateurs aidés FY dont personnes handicapées GY

Cotisations pour la défense des forêts contre l'incendie	UC	
Aquisition, location, transformation de véhicules GPL, GNV ou électriques : nombre	UP	UQ

Investissements locatifs dans le secteur touristique ☒ :

- Prix de revient ou d'achat du logement ou quote-part de ce prix correspondant aux droits de l'associé dans la société (logement acquis ou achevé en 2006)
- Report des dépenses d'investissement effectuées en 2003
- Report des dépenses d'investissement effectuées en 2004 ou 2005
- Travaux de reconstruction, d'agrandissement, de réparation ou d'amélioration payés en 2006 :
 - dans un village résidentiel de tourisme
 - dans une résidence de tourisme classée ou un meublé de tourisme
- Report des dépenses relatives aux travaux achevés en 2003 ou 2004 bénéficiant du taux de 10 %
- Report des dépenses relatives aux travaux achevés en 2004 bénéficiant du taux de 20 %
- Prix de revient d'un logement réhabilité en 2006 achevé avant le 1-01-1989 ou quote-part de ce prix correspondant aux droits de l'associé dans la société
- Report des dépenses de travaux de réhabilitation achevés en 2004 ou 2005

XC
XD
XF
XG
XH
XJ
XK
XL
XM

8 AUTRES IMPUTATIONS, CONVENTIONS INTERNATIONALES, CRÉDITS D'IMPÔT ENTREPRISE

Retenue à la source ou impôt payé à l'étranger (report de la déclaration n° 2047)	TA	
Retenue à la source élus locaux (cf. document n° 2041 GI)	TH	
Personnes non domiciliées en France : montant de l'impôt en sursis de paiement (cf. document n° 2041 GL)	TN	
Crédit d'impôt pour adhésion à un groupement de prévention agréé	TE	
Investissement en Corse :	TG	Crédit en 2006
Crédit d'impôt en faveur de la recherche :	TO	Report
– Entreprises (BIC) bénéficiant de la restitution immédiate	TP	Reprise du crédit
– Autres entreprises	TB	
	TC	

Crédit d'impôt famille	UZ	Crédit d'impôt relocalisation en France	WE
Crédit d'impôt apprentissage	TZ	Crédit d'impôt métiers d'art	WR
Crédit d'impôt agriculture biologique	WA	Crédit d'impôt emploi de salariés réservistes	WS
Crédit d'impôt pour prospection commerciale	WB	Crédit d'impôt remplacement pour congé des agriculteurs	WT
Crédit d'impôt équipements en nouvelles technologies	WC	Crédit d'impôt maître restaurateur	WU
Crédit d'impôt formation des dirigeants	WD		